

RCS : LE MANS Code greffe : 7202

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de LE MANS atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1987 B 00087 Numéro SIREN : 340 461 698 Nom ou dénomination : A.P.I.
--

Ce dépôt a été enregistré le 10/09/2020 sous le numéro de dépôt 4669

Greffe du tribunal de commerce du Mans



Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 10/09/2020

Numéro de dépôt : 2020/4669

Déposant :

Nom/dénomination : A.P.I.

Forme juridique : Société par actions simplifiée

N° SIREN : 340 461 698

N° gestion : 1987 B 00087

API
Société par Actions Simplifiée au capital de 153 000 euros
Siège social : ZI La Maison Neuve - 72210 LA SUZE SUR SARTHE
340 461 698 RCS LE MANS

DECISION DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 31 JUILLET 2020
AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE
CLOS LE 31 OCTOBRE 2019

DEUXIEME DECISION - AFFECTATION DU RESULTAT - DISTRIBUTION DE DIVIDENDES

Affectation du résultat bénéficiaire

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 124 988,91 euros de la manière suivante :

Origine

- Résultat bénéficiaire de l'exercice : 124 988,91 euros.

Affectation

- Dotation aux autres réserves, soit 34 988,91 euros
- À titre de dividende 90 000,00 euros

Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende

Le dividende unitaire est donc de 120,00 euros.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour, par inscription au compte courant de l'associée unique.

L'associé unique constate que les dividendes distribués n'ouvriraient pas droit à l'abattement de 40 % prévu au paragraphe 3.2° de l'article 158 du Code Général des Impôts, dans la mesure où la société V.M.C., associé unique de la S.A.S. API, est une société soumise à l'impôt sur les sociétés.

Conformément à l'article 243 bis du Code Général des impôts, il est précisé que les sommes distribuées à titre de dividendes, au titre des trois précédents exercices, ont été les suivantes :

Exercice clos le	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement (en euros)
	Dividendes (en euros)	Autres revenus distribués (en euros)	
31/10/2018	80 000	0	0
31/10/2017	80 000	0	0
31/10/2016	0	0	0

S.A.S.U. V.M.C.
Représentée par M. Vincent COMPAIN
Présidente

VMC
S.A.S. au capital de 50 000 €
Z.I. La Maison Neuve
72210 LA SUZE SUR SARTHE
Siren 833 461 619 RCS Le Mans
Tél. 02 43 77 27 27

API
Société par Actions Simplifiée au capital de 153 000 euros
Siège social : ZI La Maison Neuve - 72210 LA SUZE SUR SARTHE
340 461 698 RCS LE MANS

COMPTES ANNUELS AU 31 OCTOBRE 2019

« Certifiés conformes »

« Certifiés conformes »



Vincent COMPAIN

BILAN




BILAN

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/10/2019 (12 mois)			Exercice précédent 31/10/2018 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	6 305,80	5 642,18	663,62	5 468,61	- 4 805
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains	10 842,90	3 310,94	7 531,96	8 141,96	- 610
Constructions	127 441,56	98 473,38	28 968,18	30 664,80	- 1 697
Installations techniques, matériel et outillage industriels	80 174,40	72 712,11	7 462,29	6 180,25	1 282
Autres immobilisations corporelles	52 173,87	44 040,78	8 133,09	3 814,44	4 319
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	1 400,00		1 400,00	1 400,00	
Prêts					
Autres immobilisations financières	21 099,84		21 099,84	15 694,59	5 405
TOTAL (I)	299 438,37	224 179,39	75 258,98	71 364,65	3 894
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements	102 776,29		102 776,29	117 560,19	- 14 784
En-cours de production de biens	49 770,72		49 770,72	14 823,40	34 947
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes				1 999,00	- 1 999
Clients et comptes rattachés	645 695,33		645 695,33	378 182,35	267 513
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	2 827,14		2 827,14	740,47	2 087
. Personnel	1 000,00		1 000,00	300,00	700
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	831,00		831,00	831,00	
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	27 364,67		27 364,67	16 530,26	10 834
. Autres	35 402,91		35 402,91	20 261,48	15 141
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	482 592,88		482 592,88	494 358,22	- 11 765
Charges constatées d'avance	8 970,80		8 970,80	16 663,46	- 7 693
TOTAL (II)	1 357 231,74		1 357 231,74	1 062 249,83	294 982
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	1 656 670,11	224 179,39	1 432 490,72	1 133 614,48	298 876



BILAN (SUITE)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/10/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/10/2018 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 153 000,00 Euros)	153 000,00	153 000,00	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	15 300,00	15 300,00	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	431 596,70	381 101,20	50 496
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	124 988,91	130 495,50	- 5 507
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	724 885,61	679 896,70	44 989
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts			
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	95 691,17	63 752,95	31 938
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		1 250,00	- 1 250
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	414 912,96	260 152,94	154 760
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	31 622,65	1 950,00	29 673
. Organismes sociaux	37 836,72	34 568,12	3 269
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	104 612,91	69 651,94	34 961
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	2 772,00	3 604,40	- 832
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		1 023,60	- 1 024
Autres dettes	20 156,70	17 763,83	2 393
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	707 605,11	453 717,78	253 887
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	1 432 490,72	1 133 614,48	298 876





COMPTE DE RESULTAT



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

COMPTE DE RESULTAT

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/10/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/10/2018 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises					
Production vendue biens					
Production vendue services	2 764 424,98		2 764 424,98	2 097 197,85	667 227
Chiffres d'affaires Nets	2 764 424,98		2 764 424,98	2 097 197,85	31,82
Production stockée			34 947,32	-5 432,30	40 380
Production immobilisée				8 837,73	- 8 838
Subventions d'exploitation reçues					
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			25 376,64	9 139,89	16 237
Autres produits			17,50	3,98	14
Total des produits d'exploitation			2 824 766,44	2 109 747,15	715 019
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					
Variation de stock (marchandises)					
Achats de matières premières et autres approvisionnements			851 818,39	500 535,33	351 283
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements			14 783,90	-9 140,07	23 924
Autres achats et charges externes			1 133 506,41	837 096,85	296 410
Impôts, taxes et versements assimilés			22 267,61	15 700,76	6 567
Salaires et traitements			405 594,27	381 298,70	24 296
Charges sociales			209 207,35	201 282,33	7 925
Dotations aux amortissements sur immobilisations			17 658,74	12 430,70	5 228
Dotations aux provisions sur immobilisations					
Dotations aux provisions sur actif circulant					
Dotations aux provisions pour risques et charges					
Autres charges			1 927,17	9,52	1 918
Total des charges d'exploitation			2 656 763,84	1 939 214,12	717 550
RESULTAT EXPLOITATION			168 002,60	170 533,03	- 2 530
Bénéfice attribué ou perte transférée					
Perte supportée ou bénéfice transféré					
Produits financiers de participations					
Produits des autres valeurs mobilières					
Autres intérêts et produits assimilés			594,25	1 069,74	- 475
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers			594,25	1 069,74	- 475
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilées			1 199,25	434,25	765
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières			1 199,25	434,25	765
RESULTAT FINANCIER			-605,00	635,49	- 1 240
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			167 397,60	171 168,52	- 3 771

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/10/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/10/2018 (12 mois)	Variation	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 704,31	11 500,23	- 7 796	-67,79
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels	3 704,31	11 500,23	- 7 796	-67,79
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 444,00	269,25	1 175	436,30
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles	1 444,00	269,25	1 175	436,30
RESULTAT EXCEPTIONNEL	2 260,31	11 230,98	- 8 971	-79,87
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	44 669,00	51 904,00	- 7 235	-13,94
Total des Produits	2 829 065,00	2 122 317,12	706 748	33,30
Total des charges	2 704 076,09	1 991 821,62	712 254	35,76
RESULTAT NET	124 988,91	130 495,50	- 5 507	-4,22
Dont Crédit-bail mobilier	11 855,88	20 049,83	- 8 194	-40,87
Dont Crédit-bail immobilier				

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/10/2019 dont le total est de 1 432 490,72 Euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 124 988,91 Euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/11/2018 au 31/10/2019.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/11/2017 au 31/10/2018.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les états financiers ont été établis en conformité avec le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, le cas échéant, modifié par les règlements de l'Autorité des Normes Comptables n°2015-06 et 2016-07.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

- Logiciels informatiques 1 an
- Usufruit 17 ans
- Aménagement terrains 10 ans
- Agencement des constructions de 4 à 20 ans
- Matériel et outillage industriels de 1 à 10 ans
- Agencements, aménagements, installations de 5 à 15 ans
- Matériel de transport de 1 à 04 ans
- Matériel de bureau et informatique de 3 à 10 ans
- Mobilier 10 ans

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.



[Handwritten signature]

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

Créances et dettes

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Comptabilisation, présentation du CICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises.

Le CICE 2018 totalise 20 100 €. Sa comptabilisation a été réalisée, en diminution des charges de personnel, au crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013).

Fiscalement, ce crédit d'impôt n'est pas imposable.

CHANGEMENTS DE METHODE

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.



INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE***Faits caractéristiques de l'exercice***

Néant

Intégration fiscale

La société a opté le 21 janvier 2019 pour entrer dans un périmètre d'intégration fiscale avec, pour société tête de groupe, la société V.M.C.

La convention d'intégration fiscale a pris effet le 1^{er} novembre 2018.

Les charges d'impôt sont enregistrées dans les filiales comme en l'absence d'intégration.

La société mère comptabilise le solde par rapport au résultat d'ensemble.

AUTRES INFORMATIONS***Provision pour retraite***

Les indemnités de fin de carrière concernant le personnel « ETAM Technicien et Cadres » de la société ont été estimées à 13 K€.

Elles sont couvertes par un organisme assureur à hauteur de 1 K€ au 31/10/2019.

L'indemnité de fin de carrière des « Ouvriers » est couverte par une cotisation patronale prélevée sur les salaires.



ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	6 697		690
Terrains	10 843		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	86 236		4 498
Installations générales, agencements, constructions	36 707		
Installations techniques, matériel et outillages industriels	75 916		4 258
Autres installations, agencements, aménagements	27 355		
Matériel de transport	6 625		5 251
Matériel de bureau, informatique, mobilier	12 921		1 450
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	256 604		15 458
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	1 400		
Prêts et autres immobilisations financières	15 695		5 460
TOTAL	17 095		5 460
TOTAL GENERAL	280 395		21 608

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles		1 081	6 306	6 306
Terrains			10 843	10 843
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui			90 734	127 442
Installations générales, agencements, constructions			36 707	
Installations techniques, matériel et outillages industriels			80 174	80 174
Autres installations, agencements, aménagements			27 355	27 355
Matériel de transport			11 877	11 877
Matériel de bureau, informatique, mobilier		1 429	12 942	12 942
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		1 429	270 633	270 633
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			1 400	1 400
Prêts et autres immobilisations financières		55	21 100	21 100
TOTAL		55	22 500	22 500
TOTAL GENERAL		2 565	299 438	299 438

ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Éléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	1 228	5 495	1 081	5 642
Terrains	2 701	610		3 311
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	58 746	5 271		64 017
Installations générales, agencements constructions	33 533	924		34 457
Installations techniques, matériel et outillages industriels	69 736	2 976		72 712
Installations générales, agencements divers	23 541	777		24 317
Matériel de transport	6 625	1 564		8 190
Matériel de bureau, informatique, mobilier	12 921	42	1 429	11 534
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	207 802	12 164	1 429	218 537
TOTAL GENERAL	209 031	17 659	2 510	224 179

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	5 495				
Terrains	610				
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui	5 271				
Installations générales, agencements constructions	924				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 976				
Installations générales, agencements divers	777				
Matériel de transport	1 564				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	42				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	12 164				
TOTAL GENERAL	17 659				

ETAT DES PROVISIONS

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations				
	1 900		1 900	
TOTAL Dépréciations	1 900		1 900	
TOTAL GENERAL	1 900		1 900	
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles			1 900	




ETAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	21 100		21 100
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	645 695	645 695	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 000	1 000	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	831	831	
- T.V.A	27 365	27 365	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	18 507	18 507	
Débiteurs divers	19 723	19 723	
Charges constatées d'avance	8 971	8 971	
TOTAL GENERAL	743 192	722 092	21 100
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	414 913	414 913		
Personnel et comptes rattachés	31 623	31 623		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	37 837	37 837		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	104 613	104 613		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	2 772	2 772		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	95 691	95 691		
Autres dettes	20 157	20 157		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	707 605	707 605		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

ELÉMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN

(Entreprises liées ou avec lesquelles la société a un lien de participation)

	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes et créances représentées par des effets de commerce
	Liées	avec lesquelles la société à un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances		18 507	
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers		95 691	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		36 000	
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits de participation			
Autres produits financiers			
Charges financières			

PRODUITS ET AVOIRS À RECEVOIR

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	8 532
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	15 175
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	23 707

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Détail des charges exceptionnelles	Montant HT
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 444
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Détail des produits exceptionnels	Montant HT
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 704
Produits exceptionnels sur opérations en capital	
Reprises sur provisions et transferts de charges	

CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	1 078
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	52 180
Dettes fiscales et sociales	10 522
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	12 220
TOTAL	76 000

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	8 971	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	8 971	

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	750	204,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	750	204,00

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises Ventes de produits finis Prestations de services	2 764 425
TOTAL	2 764 425

Répartition par marché géographique	Montant
France Etranger	2 764 425
TOTAL	2 764 425

CREDIT-BAIL MOBILIER

	Installations Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine		28 999	28 999
Amortissements :			
- Cumuls exercices antérieurs		15 062	15 062
- Dotations de l'exercice		7 249	7 249
TOTAL		6 688	6 688
Redevances payées :			
- Cumuls exercices antérieurs		13 983	13 983
- Exercice		6 502	6 502
TOTAL		20 485	20 485
Redevances restant à payer :			
- à un an au plus		5 344	5 344
- à plus d'un an et cinq au plus		4 037	4 037
- à plus de cinq ans			
TOTAL		9 381	9 381
Valeur résiduelle :			
- à moins d'un an			
- à un an au plus		309	309
- à plus d'un an et cinq au plus			
- à plus de cinq ans			
TOTAL		309	309
Montant pris en charge dans l'exercice		6 502	6 502

S.A.S.U. API**EXERCICE CLOS LE 31 OCTOBRE 2019****RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

1 rue de Buffon - CS 10629 - 49106 ANGERS CEDEX 02 - Tél +33 (0)2 41 31 13 30 | 34 rue de Liège - 75008 PARIS - Tél +33 (0)1 42 73 73 50 | www.crowe-becouze.fr
Becouze - S.A.S. au capital de 309 700 € - RCS Angers B 323 470 427 00051 - TVA intracommunautaire FR 13 323 470 427
Société inscrite aux tableaux de l'Ordre des Experts-Comptables des Pays de Loire & Paris Ile-de-France - Société inscrite sur la liste des Commissaires aux Comptes

Audit | Expertise comptable | Conseil

SOMMAIRE

PAGES

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

1 à 4

COMPTES ANNUELS

- . Bilan Actif-Passif
- . Compte de résultat
- . Annexe

5 - 6

7 - 8

9 à 20



S.A.S.U. API
Adresse : Z.I. La Maison Neuve
72210 LA-SUZE-SUR-SARTHE

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels pour l'exercice clos le 31 octobre 2019

A l'attention de l'associée unique de la société API,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société API relatifs à l'exercice clos le 31 octobre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par la Présidente le 11 février 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie "Responsabilités du Commissaire aux Comptes relatives à l'audit des comptes annuels" du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} novembre 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le Code de déontologie de la profession de Commissaire aux Comptes.



JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne la valorisation des stocks.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion de la Présidente arrêté le 11 février 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associée unique. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêt des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la Direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'associée unique appelée à statuer sur les comptes.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 411-4 du Code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la Direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle, conformément aux règles et principes comptables français, ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la Direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par la Présidente.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 823-10-1 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le Commissaire aux Comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

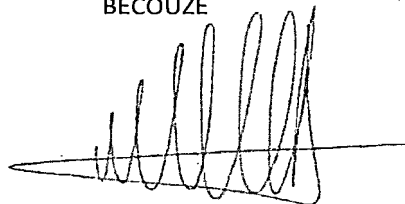
- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne.
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne.
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la Direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels.
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la Direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier.



- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à ANGERS, le 23 juillet 2020

Le Commissaire aux Comptes
BECOUZE

A handwritten signature in black ink, consisting of a series of loops and a long horizontal stroke at the end.

F. TRAVADON
Associé

Ce rapport comprend 20 pages.

BILAN

Présenté en Euros.

ACTIF	Exercice clos le 31/10/2019 (12 mois)			Exercice précédent 31/10/2018 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	6 305,80	5 642,18	663,62	5 468,61	- 4 805
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains	10 842,90	3 310,94	7 531,96	8 141,96	- 610
Constructions	127 441,56	98 473,38	28 968,18	30 664,80	- 1 697
Installations techniques, matériel et outillage industriels	80 174,40	72 712,11	7 462,29	6 180,25	1 282
Autres immobilisations corporelles	52 173,87	44 040,78	8 133,09	3 814,44	4 319
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	1 400,00		1 400,00	1 400,00	
Prêts					
Autres immobilisations financières	21 099,84		21 099,84	15 694,59	5 405
TOTAL (I)	299 438,37	224 179,39	75 258,98	71 364,65	3 894
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements	102 776,29		102 776,29	117 560,19	- 14 784
En-cours de production de biens	49 770,72		49 770,72	14 823,40	34 947
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes				1 999,00	- 1 999
Clients et comptes rattachés	645 695,33		645 695,33	378 182,35	267 513
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	2 827,14		2 827,14	740,47	2 087
. Personnel	1 000,00		1 000,00	300,00	700
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	831,00		831,00	831,00	
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	27 364,67		27 364,67	16 530,26	10 834
. Autres	35 402,91		35 402,91	20 261,48	15 141
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	482 592,88		482 592,88	494 358,22	- 11 765
Charges constatées d'avance	8 970,80		8 970,80	16 663,46	- 7 693
TOTAL (II)	1 357 231,74		1 357 231,74	1 062 249,83	294 982
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	1 656 670,11	224 179,39	1 432 490,72	1 133 614,48	298 876

Cabinet Stéphane DUVAIL & Associés



Signature

BILAN (SUITE)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/10/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/10/2018 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 153 000,00 Euros)	153 000,00	153 000,00	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	15 300,00	15 300,00	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	431 596,70	381 101,20	50 496
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	124 988,91	130 495,50	- 5 507
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	724 885,61	679 896,70	44 989
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts			
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	95 691,17	63 752,95	31 938
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		1 250,00	- 1 250
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	414 912,96	260 152,94	154 760
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	31 622,65	1 950,00	29 673
. Organismes sociaux	37 836,72	34 568,12	3 269
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	104 612,91	69 651,94	34 961
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	2 772,00	3 604,40	- 832
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		1 023,60	- 1 024
Autres dettes	20 156,70	17 763,83	2 393
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	707 605,11	453 717,78	253 887
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	1 432 490,72	1 133 614,48	298 876

Cabinet Stéphane DUVAIL & Associés



Handwritten signature or mark.

API

ZI La Maison Neuve 72210 LA SUZE SUR SARTHE

COMPTE DE RÉSULTAT

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/10/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/10/2018 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises					
Production vendue biens					
Production vendue services	2 764 424,98		2 764 424,98	2 097 197,85	667 227 31,82
Chiffres d'affaires Nets	2 764 424,98		2 764 424,98	2 097 197,85	667 227 31,82
Production stockée			34 947,32	-5 432,30	40 380 743,32
Production immobilisée				8 837,73	- 8 838 -100
Subventions d'exploitation reçues					
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			25 376,64	9 139,89	16 237 177,65
Autres produits			17,50	3,98	14 339,70
Total des produits d'exploitation			2 824 766,44	2 109 747,15	715 019 33,89
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					
Variation de stock (marchandises)					
Achats de matières premières et autres approvisionnements			851 818,39	500 535,33	351 283 70,18
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements			14 783,90	-9 140,07	23 924 261,75
Autres achats et charges externes			1 133 506,41	837 096,85	296 410 35,41
Impôts, taxes et versements assimilés			22 267,61	15 700,76	6 567 41,83
Salaires et traitements			405 594,27	381 298,70	24 296 6,37
Charges sociales			209 207,35	201 282,33	7 925 3,94
Dotations aux amortissements sur immobilisations			17 658,74	12 430,70	5 228 42,06
Dotations aux provisions sur immobilisations					
Dotations aux provisions sur actif circulant					
Dotations aux provisions pour risques et charges					
Autres charges			1 927,17	9,52	1 918 N/S
Total des charges d'exploitation			2 656 763,84	1 939 214,12	717 550 37,00
RESULTAT EXPLOITATION			168 002,60	170 533,03	- 2 530 -1,48
Bénéfice attribué ou perte transférée					
Perte supportée ou bénéfice transféré					
Produits financiers de participations					
Produits des autres valeurs mobilières					
Autres intérêts et produits assimilés			594,25	1 069,74	- 475 -44,45
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers			594,25	1 069,74	- 475 -44,45
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilées			1 199,25	434,25	765 176,17
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières			1 199,25	434,25	765 176,17
RESULTAT FINANCIER			-605,00	635,49	- 1 240 195,20
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			167 397,60	171 168,52	- 3 771 -2,20

Cabinet Stéphane DUVAIL & Associés



Handwritten signature or mark.

API

ZI La Maison Neuve 72210 LA SUZE SUR SARTHE

COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/10/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/10/2018 (12 mois)	Variation	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 704,31	11 500,23	- 7 796	-67,79
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels	3 704,31	11 500,23	- 7 796	-67,79
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 444,00	269,25	1 175	436,30
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles	1 444,00	269,25	1 175	436,30
RESULTAT EXCEPTIONNEL	2 260,31	11 230,98	- 8 971	-79,87
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	44 669,00	51 904,00	- 7 235	-13,94
Total des Produits	2 829 065,00	2 122 317,12	706 748	33,30
Total des charges	2 704 076,09	1 991 821,62	712 254	35,76
RESULTAT NET	124 988,91	130 495,50	- 5 507	-4,22
Dont Crédit-bail mobilier	11 855,88	20 049,83	- 8 194	-40,87
Dont Crédit-bail immobilier				

Cabinet Stéphane DUVAIL & Associés



ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/10/2019 dont le total est de 1 432 490,72 Euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 124 988,91 Euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/11/2018 au 31/10/2019.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/11/2017 au 31/10/2018.

Cabinet Stéphane DUVAIL & Associés



RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les états financiers ont été établis en conformité avec le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, le cas échéant, modifié par les règlements de l'Autorité des Normes Comptables n°2015-06 et 2016-07.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

- Logiciels informatiques 1 an
- Usufruit 17 ans
- Aménagement terrains 10 ans
- Agencement des constructions de 4 à 20 ans
- Matériel et outillage industriels de 1 à 10 ans
- Agencements, aménagements, installations de 5 à 15 ans
- Matériel de transport de 1 à 04 ans
- Matériel de bureau et informatique de 3 à 10 ans
- Mobilier 10 ans

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

Cabinet Stéphane DUVAIL & Associés



Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

Créances et dettes

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Comptabilisation, présentation du CICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises.

Le CICE 2018 totalise 20 100 €. Sa comptabilisation a été réalisée, en diminution des charges de personnel, au crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013).

Fiscalement, ce crédit d'impôt n'est pas imposable.

CHANGEMENTS DE MÉTHODE

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Cabinet Stéphane DUVAIL & Associés

INFORMATIONS COMPLÉMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDÈLE***Faits caractéristiques de l'exercice***

Néant

Intégration fiscale

La société a opté le 21 janvier 2019 pour entrer dans un périmètre d'intégration fiscale avec, pour société tête de groupe, la société V.M.C.

La convention d'intégration fiscale a pris effet le 1^{er} novembre 2018.

Les charges d'impôt sont enregistrées dans les filiales comme en l'absence d'intégration.

La société mère comptabilise le solde par rapport au résultat d'ensemble.

AUTRES INFORMATIONS***Provision pour retraite***

Les indemnités de fin de carrière concernant le personnel « ETAM Technicien et Cadres » de la société ont été estimées à 13 K€.

Elles sont couvertes par un organisme assureur à hauteur de 1 K€ au 31/10/2019.

L'indemnité de fin de carrière des « Ouvriers » est couverte par une cotisation patronale prélevée sur les salaires.

Cabinet Stéphane DUVAIL & Associés

ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	6 697		690
Terrains	10 843		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	86 236		4 498
Installations générales, agencements, constructions	36 707		
Installations techniques, matériel et outillages industriels	75 916		4 258
Autres installations, agencements, aménagements	27 355		
Matériel de transport	6 625		5 251
Matériel de bureau, informatique, mobilier	12 921		1 450
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	256 604		15 458
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	1 400		
Prêts et autres immobilisations financières	15 695		5 460
TOTAL	17 095		5 460
TOTAL GENERAL	280 395		21 608

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles		1 081	6 306	6 306
Terrains			10 843	10 843
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui			90 734	127 442
Installations générales, agencements, constructions			36 707	
Installations techniques, matériel et outillages industriels			80 174	80 174
Autres installations, agencements, aménagements			27 355	27 355
Matériel de transport			11 877	11 877
Matériel de bureau, informatique, mobilier		1 429	12 942	12 942
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		1 429	270 633	270 633
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			1 400	1 400
Prêts et autres immobilisations financières		55	21 100	21 100
TOTAL		55	22 500	22 500
TOTAL GENERAL		2 565	299 438	299 438

Cabinet Stéphane DUVAIL & Associés



API

ZI La Maison Neuve 72210 LA SUZE SUR SARTHE

ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	1 228	5 495	1 081	5 642
Terrains	2 701	610		3 311
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	58 746	5 271		64 017
Installations générales, agencements constructions	33 533	924		34 457
Installations techniques, matériel et outillages industriels	69 736	2 976		72 712
Installations générales, agencements divers	23 541	777		24 317
Matériel de transport	6 625	1 564		8 190
Matériel de bureau, informatique, mobilier	12 921	42	1 429	11 534
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	207 802	12 164	1 429	218 537
TOTAL GENERAL	209 031	17 659	2 510	224 179

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	5 495				
Terrains	610				
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui	5 271				
Installations générales, agencements constructions	924				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 976				
Installations générales, agencements divers	777				
Matériel de transport	1 564				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	42				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	12 164				
TOTAL GENERAL	17 659				

Cabinet Stéphane DUVAIL & Associés



ETAT DES PROVISIONS

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges				
Pour garanties données clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations				
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients	1 900		1 900	
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	1 900		1 900	
TOTAL GENERAL	1 900		1 900	
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation			1 900	
- financières				
- exceptionnelles				

Cabinet Stéphane DUVAIL & Associés



Handwritten signature or mark.

API

ZI La Maison Neuve 72210 LA SUZE SUR SARTHE

ETAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	21 100		21 100
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	645 695	645 695	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 000	1 000	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	831	831	
- T.V.A	27 365	27 365	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	18 507	18 507	
Débiteurs divers	19 723	19 723	
Charges constatées d'avance	8 971	8 971	
TOTAL GENERAL	743 192	722 092	21 100
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	414 913	414 913		
Personnel et comptes rattachés	31 623	31 623		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	37 837	37 837		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	104 613	104 613		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	2 772	2 772		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	95 691	95 691		
Autres dettes	20 157	20 157		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	707 605	707 605		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Cabinet Stéphane DUVAIL & Associés



Handwritten signature or mark.

API

ZI La Maison Neuve 72210 LA SUZE SUR SARTHE

ELÉMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN

(Entreprises liées ou avec lesquelles la société a un lien de participation)

	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes et créances représentées par des effets de commerce
	Liées	avec lesquelles la société à un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances		18 507	
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers		95 691	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		36 000	
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits de participation			
Autres produits financiers			
Charges financières			

PRODUITS ET AVOIRS À RECEVOIR

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	8 532
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	15 175
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	23 707

Cabinet Stéphane DUVAIL & Associés



Handwritten signature or mark.

API

ZI La Maison Neuve 72210 LA SUZE SUR SARTHE

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Détail des charges exceptionnelles	Montant HT
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 444
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Détail des produits exceptionnels	Montant HT
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 704
Produits exceptionnels sur opérations en capital	
Reprises sur provisions et transferts de charges	

CHARGES À PAYER ET AVOIRS À ÉTABLIR

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	1 078
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	52 180
Dettes fiscales et sociales	10 522
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	12 220
TOTAL	76 000

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	8 971	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	8 971	

Cabinet Stéphane DUVAIL & Associés



Handwritten signature or mark.

API

ZI La Maison Neuve 72210 LA SUZE SUR SARTHE

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	750	204,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	750	204,00

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises Ventes de produits finis Prestations de services	2 764 425
TOTAL	2 764 425

Répartition par marché géographique	Montant
France Etranger	2 764 425
TOTAL	2 764 425

Cabinet Stéphane DUVAIL & Associés



Handwritten signature or mark.

API

ZI La Maison Neuve 72210 LA SUZE SUR SARTHE

CRÉDIT-BAIL MOBILIER

	Installations Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine		28 999	28 999
Amortissements :			
- Cumuls exercices antérieurs		15 062	15 062
- Dotations de l'exercice		7 249	7 249
TOTAL		6 688	6 688
Redevances payées :			
- Cumuls exercices antérieurs		13 983	13 983
- Exercice		6 502	6 502
TOTAL		20 485	20 485
Redevances restant à payer :			
- à un an au plus		5 344	5 344
- à plus d'un an et cinq au plus		4 037	4 037
- à plus de cinq ans			
TOTAL		9 381	9 381
Valeur résiduelle :			
- à moins d'un an			
- à un an au plus		309	309
- à plus d'un an et cinq au plus			
- à plus de cinq ans			
TOTAL		309	309
Montant pris en charge dans l'exercice		6 502	6 502

Cabinet Stéphane DUVAIL & Associés



Handwritten signature or mark.