



RCS : VERSAILLES

Code greffe : 7803

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2002 B 00915

Numéro SIREN : 441 703 352

Nom ou dénomination : A J P L

Ce dépôt a été enregistré le 03/02/2017 sous le numéro de dépôt 1442

A.J.P.L.

Société par actions simplifiée au capital de 37.444 euros

Siège social : JUZIERS (78820), 233 avenue de Paris

SIREN: 441 703 352 R.C.S. VERSAILLES

n° de
dépot



n° de
gestion

3 FEV. 2017

n° de
facture

Quinby.

n° de
chrono

EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2016

- PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT -

TROISIEME RESOLUTION - AFFECTATION DU RESULTAT -

L'assemblée générale, sur proposition du Président, décide d'affecter le déficit de l'exercice s'élevant à 229.422 € au compte « Report à nouveau ».

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du code général des impôts, nous vous rappelons que les sommes distribuées à titre de dividendes pour les trois exercices précédents ont été les suivantes :

EXERCICE	DIVIDENDE DISTRIBUÉ Par action	Abattement art. 158-3 CGI Pour les personnes physiques
2012/2013	0,43 €	OUI
2013/2014	0,43 €	OUI
2014/2015	0,13	OUI

- ADOPTION -

Cette résolution a été adoptée dans son intégralité par l'assemblée générale du 29 décembre 2016.

AJPL

Société par Actions Simplifiée au capital de 37 444 Euros

233, Avenue de Paris

78820 JUZIERS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 30 Juin 2016

Rapport Général

Mesdames, Messieurs les Associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le **30 Juin 2016** sur :

- Le contrôle des comptes annuels de la Société par Actions Simplifiée :

A.J.P.L.

tels qu'ils sont joints au présent rapport,

- La justification de nos appréciations,
- Les vérifications et les informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Président. Il nous appartient sur les bases de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondage ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.

II. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes de d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 du Président et dans les documents adressés aux Associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Paris, le 8 Décembre 2016

Le Commissaire aux Comptes

CABINET MESSIN

C. MESSIN



BILAN Actif

	Valeur Brute	Amort. & Provisions	Val. Nette 30/06/16	Val. Nette 30/06/15
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'Etablissement				
Fonds commercial	97 000		97 000	97 000
Autres Immobilisations Incorporelles	48 366	48 366		3 195
	145 366	48 366	97 000	100 195
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	29 665	9 229	20 436	23 402
Constructions	2 566 747	1 818 651	748 096	774 147
Installations et matériel	1 004 731	925 509	79 223	102 493
Autres Immobilisations corporelles	704 269	406 670	297 598	262 778
Immobilisations corporelles en cours				
	4 305 412	3 160 059	1 145 353	1 162 820
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations	72 000		72 000	76 800
Autres immobilisations financières	123 014		123 014	123 314
	195 014		195 014	200 114
TOTAL ACTIF AMMOBILISE	4 645 792	3 208 425	1 437 367	1 463 129
VALEURS D'EXPLOITATION				
Stocks matières premières et approvisionnements				
Stocks en-cours de biens et services				
Stocks de marchandises	1 003 622		1 003 622	1 007 791
	1 003 622		1 003 622	1 007 791
CREANCES REALISABLES				
Avances et acomptes sur commandes				
Clients	38 069	7 811	30 258	16 688
Autres Créances	102 423		102 423	119 361
Etat - TVA	29 933		29 933	31 039
Etat - Impot Société	77 820		77 820	103 231
	248 245	7 811	240 434	270 319
CREANCES DISPONIBLES				
Valeurs Mobilières de Placement				
Disponibilités	235 634		235 634	753 931
	235 634		235 634	753 931
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	23 939		23 939	32 654
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	1 511 440	7 811	1 503 629	2 064 695
Charges à Répartir /plusieurs Exercices				
Prime de rembours. des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL DE L'ACTIF	6 157 232	3 216 236	2 940 996	3 527 824

BILAN
Passif

	30/06/2016	30/06/2015
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	37 444	37 444
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Réserve légale	3 744	3 744
Réserves réglementées		
Autres réserves	428 590	430 065
Report à Nouveau		
Résultat de l'exercice	(229 422)	28 948
Provisions réglementées		
	240 356	500 201
SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT		
AVANCES CONDITIONNEES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour Risques	8 499	
Provisions pour Charges		
	8 499	
TOTAL DES CAPITAUX	248 855	500 201
DETTES FINANCIERES		
Emprunts établissements de crédit	888 517	1 080 878
Emprunts & dettes financières divers	44 000	87 500
Intérêts dus sur Emprunts	865	1 668
Découverts bancaires	770	
Intérêts et agios bancaires dus		
	934 152	1 170 046
DETTES D'EXPLOITATION		
Avances & acomptes reçus / commandes		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 318 926	1 380 240
Provision congés payés	147 045	136 377
Autres dettes sociales	125 351	177 070
Etat - TVA	533	851
Autres dettes fiscales	113 501	99 617
Autres Dettes (Clients divers)	100	207
	1 705 456	1 794 362
DETTES HORS EXPLOITATION		
Fournisseurs immobilisations	27 810	42 161
Etat impôt société		
Autres Dettes	24 724	21 053
	52 534	63 214
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
TOTAL DES CAPITAUX EXTERNES	2 692 141	3 027 623
Ecart de conversion passif		
TOTAL DU PASSIF	2 940 996	3 527 824

COMPTE DE RESULTAT

	30/06/2016		30/06/2015		Ecart	
	Montants	%	Montants	%	Montants	%
Ventes de marchandises	13 897 007	97,0	14 971 324	96,9	(1 074 316)	(7,2)
Ventes de biens	338 360	2,4	363 899	2,4	(25 539)	(7,0)
Variation des encours						
Ventes travaux et services	84 874	0,6	108 619	0,7	(23 745)	(21,9)
Variation des encours						
TOTAL CHIFFRE D'AFFAIRES	14 320 241	100,0	15 443 842	100,0	(1 123 601)	(7,3)
Achats de marchandises	11 037 220	77,1	11 827 817	76,6	(790 597)	(6,7)
Variation de stocks	4 169	0,0	45 112	0,3	(40 942)	(90,8)
Achats matieres et approvisionnements	185 702	1,3	186 590	1,2	(888)	(0,5)
Variation de stocks						
Sous traitance						
TOTAL DES ACHATS CONSOMMES	11 227 091	78,4	12 059 518	78,1	(832 428)	(6,9)
Marge dégagée sur négoce	2 855 619	19,9	3 098 395	20,1	(242 777)	(7,8)
Marge dégagée sur production de biens	152 658	1,1	177 309	1,2	(24 651)	(13,9)
Marge dégagée sur travaux et services	84 874	0,6	108 619	0,7	(23 745)	(21,9)
TOTAL DES MARGES DEGAGEES	3 093 151	21,6	3 384 324	21,9	(291 173)	(8,6)
Produits accessoires	481 138	3,4	476 993	3,1	4 145	0,9
Production immobilisee						
Subventions d'exploitation			463		(463)	(100,0)
Total	481 138	3,4	477 457	3,1	3 681	0,8
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES						
Achats de matieres et fournitures	181 423	1,3	178 608	1,2	2 816	1,6
Services exterieurs	1 698 765	11,9	1 663 600	10,8	35 165	2,1
VALEUR AJOUTEE	1 694 101	11,8	2 019 573	13,1	(325 472)	(16,0)
IMPOTS ET TAXES	270 565	1,9	309 384	2,0	(38 819)	(12,6)
CHARGES DE PERSONNEL						
Salaires et traitements	1 064 863	7,4	1 057 958	6,9	6 905	0,7
Charges sociales sur salaires	341 459	2,4	341 035	2,2	424	0,1
Charges sociales exploitant						
Conges payes	12 807	0,1	2 491	0,0	10 316	414,1
Total	1 419 129	9,9	1 401 484	9,1	17 645	1,3
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	1 407	0,0	308 706	2,0	(304 299)	(98,6)

COMPTE DE RESULTAT

	30/06/2016		30/06/2015		Ecart	
	Montants	%	Montants	%	Montants	%
REPORT EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	4 407	0,0	308 706	2,0	(304 299)	(98,6)
Produits de gestion courants	17 579	0,1	11 757	0,1	5 822	49,5
Reprise sur amortissements et provisions						
Transferts de charges	4 367	0,0			4 367	
<i>Total</i>	21 946	0,2	11 757	0,1	10 189	86,7
Charges de gestion courantes	4 261	0,0	8 062	0,1	(3 802)	(47,2)
Dotation aux amortissements	215 138	1,5	239 089	1,6	(23 952)	(10,0)
Dotation aux provisions	857	0,0	5 621	0,0	(4 763)	(84,8)
<i>Total</i>	220 256	1,5	252 773	1,6	(32 517)	(12,9)
RESULTAT EXPLOITATION	(193 903)	(1,4)	67 690	0,4	(261 593)	(386,5)
Produits financiers de placements						
Produits nets sur cessions de valeurs						
Differences positives de change						
Autres produits et charges financiers			3 635	0,0	(3 635)	(100,0)
<i>Total</i>			3 635	0,0	(3 635)	(100,0)
Interets des emprunts	37 564	0,3	50 839	0,3	(13 275)	(26,1)
Agios et escompte	107		50		57	113,6
Charges nettes sur cessions de valeurs						
Dif. de change et autres provisions						
<i>Total</i>	37 671	0,3	50 889	0,3	(13 218)	(26,0)
RESULTAT FINANCIER	(37 671)	(0,3)	(47 254)	(0,3)	9 583	20,3
RESULTAT COURANT	(231 574)	(1,6)	20 436	0,1	(252 010)	N/S
Produits exceptionnels	10 719	0,1	12 509	0,1	(1 790)	(14,3)
Valeur cession des immobilisations	20 133	0,1	864	0,0	19 269	N/S
Reprise sur provisions et transferts de charges						
Amortissements subventions						
<i>Total</i>	30 852	0,2	13 373	0,1	17 479	130,7
Charges exceptionnelles	595		10 756	0,1	(10 161)	(94,5)
Valeur nette des immobilisations cédées	19 606	0,1	5 679	0,0	13 927	245,3
Dotation aux provisions & amortissements	8 499	0,1			8 499	
<i>Total</i>	28 700	0,2	16 435	0,1	12 265	74,6
RESULTAT EXCEPTIONNEL	2 152	0,0	(3 061)	(0,0)	5 214	170,3
PARTICIPATION DES SALAIRES						
IMPOT SUR LES SOCIETES			(11 574)	(0,1)	11 574	100,0
RESULTAT NET EXERCICE	(229 422)	(1,6)	28 948	0,2	(258 370)	(892,5)

ANNEXE AUX COMPTES

NOM : SAS AJPL

ADRESSE : 233 Avenue de Paris - 78820 JUZIERS

N° SIRET : 441 703 352 00027

CODE APE : 521D

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2016, dont le total est de 2.940.996 € et au compte de résultat de l'exercice dégageant un déficit de 229.422 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2015 au 30/06/2016.

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

Ces comptes ont été établis le 7 Septembre 2016 par le Président de la Société.

FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE :

Néant

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

- Continuité d'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.

Notamment, il peut être précisé que :

Évaluation des immobilisations corporelles et incorporelles

Les comptes de l'exercice ont été arrêtés en appliquant les dispositions des règlements n°2002-10 et 2004-06 du comité de réglementation comptable relatifs aux actifs.

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

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

Pour les immobilisations incorporelles et corporelles, la durée et le mode appliqués sont les suivants :

	économique		Fiscal	
	Mode	Durée	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	1 an	Idem	
AAI s/constructions sur sols d'autrui	Linéaire	10 à 20 ans	Idem	
Matériel industriel	Linéaire	5 à 7 ans	Idem	
Agencements aménagements	Linéaire	5 à 10 ans	Idem	
Matériel de transport	Linéaire	3 à 5 ans	Idem	
Matériel de bureau et informatique	Linéaire	3 à 5 ans	idem	

Évaluation des stocks

Les stocks sont évalués au dernier coût d'achat connu, comprenant une partie des ICM.

FONDS COMMERCIAL ET DROIT AU BAIL

Le fonds commercial du supermarché n'est pas valorisé à l'actif, s'agissant d'une création.
Le fonds commercial de pressing et celui de la presse de la galerie marchande ont été repris sur l'exercice 30/6/2009 pour une valeur totale de 97.000 €.

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	<u>Nombre</u>	<u>Valeur Nom.</u>
• Actions / Parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	234.025	0,16 €
• Actions / Parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	234.025	0,16 €

VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

	<u>Résultat avant impôt</u>	<u>Impôt</u>
• Résultat courant	- 231.574 €	
• Résultat exceptionnel (et participation)	2.152 €	
• Résultat comptable	- 229.422 €	néant

EFFECTIF MOYEN

	<u>Personnel</u>	<u>Personnel mis à disposition de l'entreprise</u>
• Cadres	5	
• Agents de maîtrise, techniciens	6	
• Employés	34	
• Ouvriers		
TOTAL	45	

PRODUITS A RECEVOIR

Montant des produits à recevoir inclus dans
les postes suivants du bilan

• Créances rattachées à des participations	
• Autres immobilisations financières	
• Créances clients et comptes rattachés	16.499 €
• Autres créances	35.808 €

TOTAL	52.307 €

CHARGES A PAYER

• Emprunts obligataires convertibles	
• Autres emprunts obligataires	
• Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	865 €
• Emprunts et dettes financières divers	
• Dettes fournisseurs et comptes rattachés	94.634 €
• Dettes fiscales et sociales	311.502 €
• Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
• Autres dettes	

TOTAL	407.001 €

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

*Montant des charges et produits constatés d'avance
inclus dans les postes suivants du bilan*

	<u>Charges</u>	<u>Produits</u>
• Charges d'exploitation	23.939 €	
• Charges ou produits financiers		
• Charges ou produits exceptionnels		
Total	23.939 €	

ENGAGEMENTS**Emprunts bancaires :****Emprunts Société Générale :**

Prêt 1 : 1.850.000 €, de mai 2005 à mai 2017

Le capital restant dû au 30/06/2016 est de 148.000 €

Cautionnement solidaire à hauteur de 370.000 €

Nantissement du fonds de commerce

Prêt 2 : 800.000 €, de décembre 2010 à décembre 2018

Le capital restant dû au 30/06/2016 est de 277.597 €

Cautionnement solidaire à hauteur de 195.000 €

Nantissement du fonds de commerce

Prêt 3 : 250.000 €, de juillet 2013 à juin 2020

Le capital restant dû au 30/06/2016 est de 158.711 €

Nantissement du fonds de commerce

Prêt 4 : 250.000 €, de juillet 2013 à mai 2020

Le capital restant dû au 30/06/2016 est de 160.510 €

Nantissement du fonds de commerce

Prêt 5 : 165.000 €, de novembre 2015 à octobre 2020

Le capital restant dû au 30/06/2016 est de 143.699 €

Nantissement du fonds de commerce

Contre garantie BPI pour 40%

AUTRES INFORMATIONSIndemnité de fin de carrière :

La provision pour engagement de retraite n'est pas comptabilisée. Les principales hypothèses de calcul retenues sont les suivantes :

Départ volontaire lorsque le salarié peut bénéficier de sa retraite à taux plein.

Pourcentages de turn over :

	Cadres	Agents de maîtrise	Non Cadres
< 20 ans	2 %	2 %	6 %
20-30 ans	1 %	1 %	6 %
30-40 ans	1 %	1 %	4 %
40-50 ans	1 %	1 %	4 %
50-60 ans			1 %
> 60 ans			

Taux d'actualisation annuel (rendement net) des sommes investies : 2,5%

Augmentation annuelle des salaires : 0,5%

Le calcul est effectué en fonction des salaires annuels bruts des salariés présents au 31 décembre.

La Convention Collective applicable dans l'entreprise est le Commerce de Détail et de Gros à Prédominance Alimentaire.

Le montant de l'engagement ainsi calculé est de 27.104 € au 30/6/2016.

Rémunérations allouées aux dirigeants

Conformément à l'article L 123-198 du code de commerce, l'information ne peut être fournie puisque qu'elle aboutirait à donner le montant de la rémunération du président de la société.

Engagements de crédit-baux / locations financières significatifs

Contrat Lixxbail vitrine CARRIER fin 04/2018

Redevances restants à payer : 27.941 €

Contrat BNP Lease vidéosurveillance fin 07/2017

Redevances restants à payer : 8.700 €

Contrat Crédit agricole leasing fin 11/2020

Redevances restants à payer : 126.178 €