

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 30/04/2018 sous le numéro de dépôt 4706

n° de
dépôt

4706



n° de
gestion

A.J.P.L.

30 AVR. 2018

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
facture

Quin.

n° de
chrono

EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2017

- 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 308.174 € 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
2013/2014	0,43 €	OUI
2014/2015	0,13 €	OUI
2015/2016	0 €	SANS OBJET

- ADOPTION -

Cette résolution a été adoptée dans son intégralité par l'assemblée générale du 29 décembre 2017.

LE PRÉSIDENT

Philippe AGOSTINI

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 2017

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 2017** 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 11 Décembre 2017

Le Commissaire aux Comptes

CABINET MESSIN

C. MESSIN

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'C. Messin', written over the printed name.

COMPTES ANNUELS

BILAN
Actif

	Valeur Brute	Amort. & Provisions	Val. Nette 30.06.17	Val. Nette 30.06.16
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'Etablissement				
Fonds commercial	97 000		97 000	97 000
Autres Immobilisations Incorporelles	43 366	43 366		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	145 366	43 366	97 000	97 000
Constructions	29 665	12 196	17 469	20 436
Installations et matériel	2 566 747	1 919 318	647 429	743 096
Autres Immobilisations corporelles	1 004 731	954 605	50 127	79 223
Immobilisations corporelles en cours	712 924	485 431	227 493	297 593
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations	4 314 068	3 371 549	942 519	1 145 353
Autres immobilisations financières	72 000		72 000	72 000
	122 914		122 914	123 014
	194 914		194 914	195 014
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	4 654 348	3 419 915	1 234 433	1 437 367
VALEURS D'EXPLOITATION				
Stocks matières premières et approvisionnements				
Stocks en-cours de biens et services				
Stocks de marchandises	900 431		900 431	1 003 622
CREANCES REALISABLES				
Avances et acomptes sur commandes	900 431		900 431	1 003 622
Clients				
Autres Créances	27 732	10 541	17 191	30 258
Etat - TVA	134 387		134 387	102 208
Etat - Impot Société	34 572		34 572	29 933
	71 051		71 051	77 820
CREANCES DISPONIBLES				
Valeurs Mobilières de Placement	267 742	10 541	257 201	240 219
Disponibilités	307 413		307 413	235 634
	307 413		307 413	235 634
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
	18 934		18 934	23 939
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	1 494 569	10 541	1 484 028	1 503 414
Charges à Répartir /plusieurs Exercices				
Prime de rembours. des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL DE L'ACTIF	6 148 917	3 430 456	2 718 461	2 940 781

BILAN
Passif

	30 06 2017	30 06 2016
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	428 590
Report à Nouveau	(229 422)	
Résultat de l'Exercice	(308 174)	(229 422)
Provisions réglementées		
	(67 818)	240 356
SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT		
AVANCES CONDITIONNEES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour Risques		8 499
Provisions pour Charges		
		8 499
TOTAL DES CAPITAUX	(67 818)	248 855
DETTES FINANCIERES		
Emprunts établissements de crédit	524 067	888 517
Emprunts & dettes financières divers	45 700	44 000
Intérêts dus sur Emprunts		865
Découverts bancaires	21 760	770
Interets et agios bancaires dus		
	591 527	934 152
DETTES D'EXPLOITATION		
Avances & acomptes reçus / commandes		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 763 592	1 318 926
Provision congés payés	129 703	147 045
Autres dettes sociales	122 927	125 351
Etat - TVA	531	533
Autres dettes fiscales	118 914	113 501
Autres Dettes (Clients divers)	170	100
	2 135 837	1 705 456
DETTES HORS EXPLOITATION		
Fournisseurs immobilisations	27 810	27 810
Etat impot société		
Autres Dettes	31 055	24 509
	58 865	52 319
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
TOTAL DES CAPITAUX EXTERNES	2 786 279	2 691 926
Ecarts de conversion passif		
TOTAL DU PASSIF	2 718 461	2 940 781

COMPTE DE RESULTAT

	30 06 2017		30 06 2016		Ecart	
	Montants	%	Montants	%	Montants	%
Ventes de marchandises	13 882 881	93,7	13 897 007	97,0	(14 127)	(0,1)
Ventes de biens	841 966	5,7	338 360	2,4	503 606	148,
Variation des encours						
Ventes travaux et services	88 504	0,6	84 874	0,6	3 630	4,
Variation des encours						
TOTAL CHIFFRE D'AFFAIRES	14 813 351	100,0	14 320 241	100,0	493 109	3,4
Achats de marchandises	11 279 935	76,2	11 037 220	77,1	242 716	2,2
Variation de stocks	103 141	0,7	4 169	0,0	93 972	N/S
Achats matières et approvisionnements	489 671	3,3	185 702	1,3	303 969	163,7
Variation de stocks						
Sous traitance						
TOTAL DES ACHATS CONSOMMES	11 872 747	80,2	11 227 091	78,4	645 656	5,8
Marge dégagée sur négoce	2 499 805	16,9	2 855 619	19,9	(355 814)	(12,5)
Marge dégagée sur production de biens	352 295	2,4	152 658	1,1	199 637	130,8
Marge dégagée sur travaux et services	88 504	0,6	84 874	0,6	3 630	4,3
TOTAL DES MARGES DEGAGEES	2 940 604	19,9	3 093 151	21,6	(152 547)	(4,9)
Produits accessoires	429 464	2,9	431 138	3,4	(51 674)	(10,7)
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	6 905	0,1			6 905	
<i>Total</i>	436 369	3,0	431 138	3,4	(44 769)	(9,3)
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES						
Achats de matières et fournitures	179 400	1,2	181 423	1,3	(2 023)	(1,1)
Services extérieurs	1 607 045	10,9	1 698 765	11,9	(91 720)	(5,4)
VALEUR AJOUTEE	1 590 527	10,7	1 694 101	11,8	(103 573)	(6,1)
IMPOTS ET TAXES	257 751	1,7	270 565	1,9	(12 814)	(4,7)
CHARGES DE PERSONNEL						
Salaires et traitements	1 064 390	7,2	1 064 853	7,4	(473)	(0,0)
Charges sociales sur salaires	347 336	2,3	341 459	2,4	5 877	1,7
Charges sociales exploitant						
Conges payés	(20 698)	(0,1)	12 807	0,1	(33 505)	(261,6)
<i>Total</i>	1 391 023	9,4	1 419 129	9,9	(28 101)	(2,0)
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	(58 252)	(0,4)	4 407	0,0	(62 658)	N/S

COMPTE DE RESULTAT

	30 06 2017		30 06 2016		Ecart	
	Montants	%	Montants	%	Montants	%
REPORT EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	(58 252)	(0,4)	4 407	0,0	(62 658)	N/S
Produits de gestion courants	9 344	0,1	17 579	0,1	(8 235)	(45,8)
Reprise sur amortissements et provisions						
Transferts de charges			4 367	0,0	(4 367)	(100,0)
<i>Total</i>	<i>9 344</i>	<i>0,1</i>	<i>21 946</i>	<i>0,2</i>	<i>(12 602)</i>	<i>(57,4)</i>
Charges de gestion courantes	12 153	0,1	4 261	0,0	7 893	155,3
Dotation aux amortissements	211 490	1,4	215 133	1,5	(3 643)	(1,7)
Dotation aux provisions	2 730	0,0	857	0,0	1 872	218,4
<i>Total</i>	<i>226 373</i>	<i>1,5</i>	<i>220 256</i>	<i>1,5</i>	<i>6 118</i>	<i>2,8</i>
RESULTAT EXPLOITATION	(275 281)	(1,9)	(193 903)	(1,4)	(81 378)	(42,0)
Produits financiers de placements						
Produits nets sur cessions de valeurs						
Differences positives de change						
Autres produits et charges financiers						
Interets des emprunts	23 545	0,2	37 564	0,3	(14 019)	(37,3)
Agios et escompte	11 293	0,1	107		11 185	N/S
Charges nettes sur cessions de valeurs						
Dif. de change et autres provisions						
<i>Total</i>	<i>34 837</i>	<i>0,2</i>	<i>37 671</i>	<i>0,3</i>	<i>(2 834)</i>	<i>(7,5)</i>
RESULTAT FINANCIER	(34 837)	(0,2)	(37 671)	(0,3)	2 834	7,5
RESULTAT COURANT	(310 118)	(2,1)	(231 574)	(1,6)	(78 544)	(33,9)
Produits exceptionnels						
Valeur cession des immobilisations			10 719	0,1	(10 719)	(100,0)
Reprise sur provisions et transferts de charges			20 133	0,1	(20 133)	(100,0)
Amortissements subventions	8 499	0,1			8 499	
<i>Total</i>	<i>8 499</i>	<i>0,1</i>	<i>30 852</i>	<i>0,2</i>	<i>(22 353)</i>	<i>(72,5)</i>
Charges exceptionnelles	6 555	0,0	595		5 960	N S
Valeur nette des immobilisations cédées			19 606	0,1	(19 606)	(100,0)
Dotation aux provisions & amortissements			8 499	0,1	(8 499)	(100,0)
<i>Total</i>	<i>6 555</i>	<i>0,0</i>	<i>28 700</i>	<i>0,2</i>	<i>(22 145)</i>	<i>(77,2)</i>
RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 944	0,0	2 152	0,0	(209)	(9,7)
PARTICIPATION DES SALAIRES						
IMPOT SUR LES SOCIETES						
RESULTAT NET EXERCICE	(308 174)	(2,1)	(229 422)	(1,6)	(78 753)	(34,3)

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 30/06/2017, dont le total est de 2.718.461 € et au compte de résultat de l'exercice dégageant un déficit de 308.174 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2016 au 30/06/2017.

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

Ces comptes ont été établis le 18 Septembre 2017 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	- 310.118 €	
• Résultat exceptionnel (et participation)	1.944 €	
• Résultat comptable	- 308.174 €	néant

EFFECTIF MOYEN

	<u>Personnel</u>	<u>Personnel mis à disposition de l'entreprise</u>
• Cadres	3	
• Agents de maîtrise, techniciens	5	
• Employés	31	
• Ouvriers		
TOTAL	39	

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	5.462 €
• Autres créances	48.386 €

TOTAL	53.848 €

CHARGES A PAYER

• Emprunts obligataires convertibles	
• Autres emprunts obligataires	
• Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
• Emprunts et dettes financières divers	
• Dettes fournisseurs et comptes rattachés	136.221 €
• Dettes fiscales et sociales	287.216 €
• Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
• Autres dettes	

TOTAL	423.437 €

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	18.934 €	
• Charges ou produits financiers		
• Charges ou produits exceptionnels		
Total	18.934 €	

ENGAGEMENTS

Emprunts bancaires :Emprunts Société Générale :

Prêt 1 : 800.000 €, de décembre 2010 à décembre 2018

Le capital restant dû au 30/06/2017 est de 169.831 €

Cautionnement solidaire à hauteur de 195.000 €

Nantissement du fonds de commerce

Prêt 2 : 250.000 €, de juillet 2013 à juin 2020

Le capital restant dû au 30/06/2017 est de 120.536 €

Nantissement du fonds de commerce

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

Le capital restant dû au 30/06/2017 est de 122.349 €

Nantissement du fonds de commerce

Prêt 4 : 165.000 €, de novembre 2015 à octobre 2020

Le capital restant dû au 30/06/2017 est de 111.350 €

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 49.024 € au 30/6/2017.

Rémunérations allouées aux dirigeants

Conformément à l'article L 123-198 du code de commerce, l'information ne peut être fournie puisse 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 : 12.700 €

Contrat BNP Lease vidéosurveillance fin 07/2017

Redevances restants à payer : 1.740 €

Contrat Crédit agricole leasing fin 11/2020

Redevances restants à payer : 97.060 €

Contrat LOCAM fin 12/2022

Redevances restants à payer : 91.542 €