



RCS : ROUEN
Code greffe : 7608

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIÉTÉS

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1994 B 00723
Numéro SIREN : 347 906 950
Nom ou dénomination : AFFUTAGE DE PRECISION DE NORMANDIE "A.P.N."

Ce dépôt a été enregistré le 29/09/2017 sous le numéro de dépôt 6182

Duplicata
GREFFE DU
TRIBUNAL DE COMMERCE
DE ROUEN

BP 531 - 3 rue Jacques Lelieur
76005 ROUEN Cedex 2
www.infogreffe.fr
RIB : 11425 - 00900 - 08044977411 - 71
Tel : 02.35.70.08.60 / Fax : 02.35.07.85.35

RECEPISSE DE DEPOT

AFFUTAGE DE PRECISION DE NORMANDIE
"A.P.N."

Zone d'Activité du Gros Chêne
76230 Isneauville

V/REF :
N/REF : 94 B 723 / 2017-B-6182

Le greffier du tribunal de commerce de Rouen certifie qu'il a reçu le 29/09/2017,

les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le 31/12/2016.

Concernant la société

AFFUTAGE DE PRECISION DE NORMANDIE "A.P.N."
Société à responsabilité limitée
Zone d'Activité du Gros Chêne
76230 Isneauville

Le dépôt a été enregistré sous le numéro 2017-B-6182 le 29/09/2017

R.C.S. ROUEN 347 906 950 (94 B 723)

Fait à ROUEN le 29/09/2017,
LE GREFFIER



Désignation de l'entreprise : S.A.R.L. A.P.N.		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 1 2					
Adresse de l'entreprise Z.A. du Gros Chêne BP 6 76230 ISNEAUVILLE		Durée de l'exercice précédent * 1 2					
Numéro SIRET * 3 4 7 9 0 6 9 5 0 0 0 0 2 2		Néant ☐ *					
		Exercice N clos le 3 1 1 2 2 0 1 6					
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3			
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
ACTIF IMMOBILISÉ *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC			
		Frais de développement *	CX	CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	38 251 25 727		
		Fonds commercial (1)	AH	AI			
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO			
		Constructions	AP	AQ	31 974 3 688		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	1 578 221 336 764		
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	290 132 182 051		
		Immobilisations en cours	AV	AW			
		Avances et acomptes	AX	AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES 2	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT			
		Autres participations	CU	CV	55 001 323 323		
		Créances rattachées à des participations	BB	BC	49 197 49 197		
		Autres titres immobilisés	BD	BE			
Prêts		BF	BG	2 750 2 750			
Autres immobilisations financières *		BH	BI	29 764 29 764			
TOTAL (II)		BJ	BK	1 993 579 953 264			
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	52 115 52 115		
		En cours de production de biens	BN	BO			
		En cours de production de services	BP	BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS			
		Marchandises	BT	BU			
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	6 595 6 595		
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	36 855 1 285 990		
		Autres créances (3)	BZ	CA	81 417 81 417		
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE			
Comptes de régularisation	DIVERS	Disponibilités	CF	CG	461 868 461 868		
		Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	19 611 19 611		
	TOTAL (III)		CJ	CK	36 855 1 907 596		
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Écarts de conversion actif * (VI)	CN					
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	IA	2 030 434 2 860 860			
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		CP	(3) Part à plus d'un an :		CR
Clause de réserve de propriété *	Immobilisations :	Stocks :		Créances :			

②

BILAN — PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051-SD 2017

Désignation de l'entreprise		S.A.R.L. A.P.N.		Néant ☐ *	
				Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :.....129 793.....)	DA	129 793		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,	DB			
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence ☐ EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	12 979		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ B1)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * ☐ EJ)	DG	615 547		
	Report à nouveau	DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte) certifié conforme 	DI	161 165		
	Subventions d'investissement	DJ	45 524		
	Provisions réglementées *	DK			
		TOTAL (I)	DL	965 009	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	TOTAL (II)	DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP			
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	841 685		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)	DV	22 697		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	779 809		
	Dettes fiscales et sociales	DY	236 114		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	1		
	Autres dettes	EA	15 544		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB			
	TOTAL (IV)	EC	1 895 851		
	Ecart de conversion passif *	ED			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	2 860 860		
RENVIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC			
		ID			
		IE			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	1 218 055			
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	5 549			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052-SD 2017

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts).

Désignation de l'entreprise : <u>S.A.R.L. A.P.N.</u>				Néant ☐ *				
		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	1 379 857	FB	793 992		FC	2 173 849
	Production vendue	biens * services *	FD	2 124 287	FE	259 581	FF	2 383 867
			FG	606 255	FH	49 031	FI	655 286
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	4 110 399	FK	1 102 603	FL	5 213 002	
	Production stockée *				FM			
	Production immobilisée *				FN			
	Subventions d'exploitation				FO	19 703		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)				FP	41 185		
	Autres produits (1) (11)				FQ	8 217		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	5 282 107
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						FS	1 754 636
	Variation de stock (marchandises)*						FT	34 721
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU	788 914
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV	(31 353)
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*						FW	913 945
	Impôts, taxes et versements assimilés *						FX	65 484
	Salaires et traitements *						FY	951 214
	Charges sociales (10)						FZ	384 326
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *				GA	153 821
			- dotations aux provisions				GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	8 918
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)						GE	37 528
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	5 062 154	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	219 953	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *					(III)	GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré *					(IV)	GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	19 377	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	295	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	1 657	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	16 300	
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	37 629	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ	40 901	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	22 184	
	Différences négatives de change					GS	30	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	63 115	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(25 485)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	194 468	

(RENVIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

④

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053-SD 2017

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		S.A.R.L. A.P.N.		Néant ☐ *			
				Exercice N			
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	11 860		
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	11 860		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	6 638		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	6 638		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	5 222		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				IJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	38 525		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	5 331 596		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	5 170 431		
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	161 165		
RENVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO		
	(2)	Dont	produits de locations immobilières		HY		
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG		
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier *		HP	170 978	
			- Crédit-bail immobilier		HQ		
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IH		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			IJ		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK		
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)			HX		
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)			RC		
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)			RD		
	(9)	Dont transferts de charges			A1	12 680	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)			A2		
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A3		
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4		
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives		A6	obligatoires	A9	
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :			Exercice N		
RETENUE A LA SOURCE			Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels			
PENALITES ET AMENDES + MAJO URSSAF			6 205	433			
QUOTE PART DE SUBVENTION				11 840			
PCEA				20			
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N			
			Charges antérieures	Produits antérieurs			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Annexes Légales 2016

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016 dont le total est de 2 860 859,83 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 161 165,40 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016.

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 01/01/2015 au 31/12/2015.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Crédit-bail mobilier
- Liste des filiales et participations

Règles et méthodes comptables

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	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

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.

CREANCES 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, PRESENTATION 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.

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :

- d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013),
- une des autres solutions envisagées (en diminution de l'impôt ou en produit d'exploitation).

La comptabilisation du CICE, en IFRS, est présentée suivant l'une des deux possibilités retenues par la CNCC :

- Comptabilisation des subventions publiques et informations à fournir sur l'aide publique, en déduction des charges de personnel auxquelles il est lié ou en « Autres produits »
- Comptabilisation en « Avantages du personnel » en déduction des frais de personnel

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont les suivants : 47.043 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts :

- en matière d'investissement
- de recherche, d'innovation
- de formation et de recrutement
- de prospection de nouveaux marchés
- de transition écologique et énergétique
- et de reconstitution de leur fonds de roulement

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.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

Engagements

Un engagement de caution de la banque BPN au profil de la SARL APN de 32.747 euros pour garantie de paiement d'une machine AOCM.

Etat des immobilisations

	Valeur brute des Immob. au début de l'exercice	Augmentat°	Diminut°	Valeur brute des Immob. à la fin de l'exercice	Réévaluation légale Valeur d'origine des immob. en fin d'exercice
Fonds commercial					
Autres	38 733	28 245	3 000	63 978	
Terrains					
Constructions	35 662			35 662	
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 889 037	25 948		1 914 985	
Installations générales, agencements divers	265 674	29 383		295 057	
Matériel de transport	113 000	12 570	21 885	103 685	
Autres immobilisations corporelles	63 034	10 408		73 442	
Immobilisations financières	252 187	229 501	21 653	460 034	
TOTAL	2 657 327	336 055	46 538	2 946 843	

Etat des amortissements

	Montant des amort. au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. afférents aux éléments sortis et reprises	Montant des amort. à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	34 983	6 214	2 946	38 251
Terrains				
Constructions	31 554	420		31 974
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 476 543	101 678		1 578 221
Installations générales, agencements, aménagements divers	148 500	17 283		165 783
Matériel de transport	82 729	17 975	21 885	78 819
Autres immobilisations corporelles	35 333	10 198		45 531
TOTAL	1 809 642	153 768	24 831	1 938 579

Etat des provisions

PROVISIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Amortissements dérogatoires Dont majoration exceptionnelles de 30% Autres provisions réglementées				
Provisions				
Sur immobilisations	30 400	40 901	16 300	55 001
Sur stocks et en-cours				
Sur clients et comptes rattachés	56 442	8 918	28 505	36 855
Autres dépréciations				
TOTAL	86 842	49 819	44 805	91 856

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	63 920		63 920
Prêts	2 750	2 750	
Autres immobilisations financières	29 764		29 764
Clients douteux ou litigieux	80 111	80 111	
Autres créances clients	1 242 734	1 242 734	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	52 317	52 317	
- T.V.A	26 482	26 482	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	1 333	1 333	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	1 285	1 285	
Charges constatées d'avance			
TOTAL GENERAL	1 500 696	1 407 012	93 684
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	5 549	5 549		
- plus d'un an	836 136	134 119	702 018	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	778 232	778 232		
Personnel et comptes rattachés	66 820	66 820		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	135 338	135 338		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	33 956	33 956		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	133	133		
Autres dettes	18 408	18 408		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	1 874 572	1 172 555	702 018	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	402 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	152 892			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

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	
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	2 618
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	2 618

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	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	28 901
Dettes fiscales et sociales	117 780
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	392
TOTAL	147 073

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	19 611	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	19 611	

Commentaires :

Crédit-bail mobilier

	Installations Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine	710 864		710 864
Amortissements :			
- Cumuls exercices antérieurs	314 776		314 776
- Dotations de l'exercice	142 173		142 173
TOTAL	253 915		253 915
Redevances payées :			
- Cumuls exercices antérieurs	260 523		260 523
- Exercice			
TOTAL	260 523		260 523
Redevances restant à payer :			
- à un an au plus	122 433		122 433
- à plus d'un an et cinq au plus	145 775		145 775
- à plus de cinq ans			
TOTAL	268 208		268 208
Valeur résiduelle :			
- à moins d'un an			
- à un an au plus	2 014		2 014
- à plus d'un an et cinq au plus	5 094		5 094
- à plus de cinq ans			
TOTAL	7 109		7 109
Montant pris en charge dans l'exercice			

Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
SARL AOCM	49 258	110 503	80,00	39 384				1 379 316	90 873	
SARL AP3A	100 000	193 109	100,00	240 000				1 035 074	33 153	15 000
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
SARL MFM	137 000	-163 907	47,08	55 001					19 020	
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires

AFFUTAGE DE PRECISION DE NORMANDIE "A.P.N."
Société à responsabilité limitée au capital de 129 793 euros
Siège social : Zone d'Activité du Gros Chêne
76230 ISNEAUVILLE
RCS ROUEN 347 906 950

DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE
DU 25 SEPTEMBRE 2017

**DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016**

DEUXIEME DECISION

L'associée unique approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2016 s'élevant à 161 165,40 euros de la manière suivante :

A titre de dividende à l'associée unique :	70 000,00 €
Soit 140 € par part	
Le solde, au compte "AUTRES RESERVES" :	91 165,40 €
qui s'élève ainsi à 706 712,40 €.	

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2016 éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 70 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Ce dividende sera mis en paiement le 25 septembre 2017.

Conformément à la loi, l'associée unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos	Dividendes*	Dividendes par part sociale*
31 décembre 2013	Néant	---
31 décembre 2014	30 000 €	60 €
31 décembre 2015	50 000 €	100 €

*Dividende éligible à l'abattement de 40 % visé 158.3.2 du CGI

Certifié conforme
La Gérance



AFFUTAGE DE PRECISION DE NORMANDIE « APN »
Société à Responsabilité Limitée au capital de 129 793 euros
Siège social : Zone d'activité du Gros Chêne
76230 ISNEAUVILLE
RCS ROUEN 347 906 950 – 1994 B 00723

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2016

(ce rapport comporte 19 pages)

Ludovic RAYEUR
Commissaire aux comptes
Inscrit sur la liste nationale des Commissaires aux Comptes, rattaché à la CRCC de
Rouen
1, rue de Verdun
76440 - FORGES LES EAUX

AFFUTAGE DE PRECISION DE NORMANDIE « APN »
Société à Responsabilité Limitée au capital de 129 793 euros
Siège social : Zone d'activité du Gros Chêne
76230 ISNEAUVILLE
RCS ROUEN 347 906 950 – 1994 B 00723

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2016

A l'associé,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale du 24 juin 2013, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la SARL AFFUTAGE DE PRECISION DE NORMANDIE « APN », tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de mes appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Gérant. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I- OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

J'ai effectué mon audit selon les normes professionnelles 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 sondages 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. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Je certifie 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 mes appréciations, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, notamment pour ce qui concerne :

- Le contrôle des notes de l'annexe sur les règles et méthodes comptables relatives à l'établissement des comptes annuels.

Dans le cadre de mes appréciations des règles et principes comptables suivis par votre société, j'ai vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe et je me suis assuré de leur correcte application.

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

III- VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

J'ai également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai 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.

FORGES LES EAUX, le 11 septembre 2017



Ludovic RAYEUR
Commissaire aux comptes

Ludovic RAYEUR
Commissaire aux Comptes
1, rue de Verdun - B.P. N° 6
76440 FORGES LES EAUX
Tél. 02 32 89 94 95 - Fax 02 32 89 94 99

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2015 (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	63 978	38 251	25 727	3 750		21 977
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions	35 662	31 974	3 688	4 108		- 420
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 914 985	1 578 221	336 764	412 495		- 75 731
Autres immobilisations corporelles	472 183	290 132	182 051	175 145		6 906
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres participations	378 324	55 001	323 323	133 323		190 000
Créances rattachées à des participations	49 197		49 197	58 250		- 9 053
Autres titres immobilisés						
Prêts	2 750		2 750	450		2 300
Autres immobilisations financières	29 764		29 764	29 764		
TOTAL (I)	2 946 844	1 993 579	953 264	817 284		135 980
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements	52 115		52 115	20 762		31 353
En-cours de production de biens						
En-cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises				34 721		- 34 721
Avances et acomptes versés sur commandes	6 595		6 595	1 595		5 000
Clients et comptes rattachés	1 322 845	36 855	1 285 990	1 124 473		161 517
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices	52 317		52 317	56 506		- 4 189
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	26 482		26 482	48 246		- 21 764
. Autres	2 618		2 618	67 046		- 64 428
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	461 868		461 868	267 473		194 395
Instruments de trésorerie						
Charges constatées d'avance	19 611		19 611	13 353		6 258
TOTAL (II)	1 944 451	36 855	1 907 596	1 634 175		273 421
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	4 891 294	2 030 434	2 860 860	2 451 459		409 401

Ludovic RAYEUR**Commissaire aux Comptes****1, rue de Verdun - B.P. N° 6****76440 FORGES LES EAUX****Tél. 02 32 89 94 95 - Fax 02 32 89 84 99**

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 129.793 euros)	129 793	129 793	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	12 979	12 979	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	615 547	536 863	78 684
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	161 165	128 684	32 481
Subventions d'investissement	45 524	57 164	- 11 640
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	965 009	865 484	99 525
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	836 136	587 028	249 108
. Découverts, concours bancaires	5 549	5 394	155
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	22 565		22 565
. Associés	133	1 252	- 1 119
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	779 809	757 889	21 920
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	66 820	56 439	10 381
. Organismes sociaux	135 338	145 205	- 9 867
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	33 956	20 095	13 861
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés		11 623	- 11 623
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1		1
Autres dettes	15 544	1 050	14 494
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	1 895 851	1 585 975	309 876
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	2 860 860	2 451 459	409 401

Ludovic RAYEUR**Commissaire aux Comptes****1, rue de Verdun - B.P. N° 6****76440 FORGES LES EAUX**

Tél. 02 32 89 94 95 - Fax 02 32 89 94 99

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises	1 379 857	793 992	2 173 849	2 206 544	- 32 695
Production vendue biens	2 124 287	259 581	2 383 867	2 072 200	311 667
Production vendue services	606 255	49 031	655 286	656 520	- 1 234
Chiffres d'affaires Nets	4 110 399	1 102 603	5 213 002	4 935 263	277 739
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation			19 703	19 703	N/S
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			41 185	111	41 074
Autres produits			8 217	4 780	3 437
Total des produits d'exploitation (I)			5 282 107	4 940 153	341 954
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			1 754 636	1 794 940	- 40 304
Variation de stock (marchandises)			34 721	-6 535	41 256
Achats de matières premières et autres approvisionnements			788 914	854 581	- 65 667
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			-31 353	-9 367	- 21 986
Autres achats et charges externes			913 945	821 331	92 614
Impôts, taxes et versements assimilés			65 484	59 932	5 552
Salaires et traitements			951 214	871 678	79 536
Charges sociales			384 326	350 610	33 716
Dotations aux amortissements sur immobilisations			153 821	98 623	55 198
Dotations aux provisions sur immobilisations					
Dotations aux provisions sur actif circulant			8 918	23 147	- 14 229
Dotations aux provisions pour risques et charges					
Autres charges			37 528	270	37 258
Total des charges d'exploitation (II)			5 062 154	4 859 211	202 943
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			219 953	80 942	139 011
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun					
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					
Produits financiers de participations			19 377	10 000	9 377
Produits des autres valeurs mobilières et créances			295		295
Autres intérêts et produits assimilés			1 657	15 261	- 13 604
Reprises sur provisions et transferts de charges			16 300		16 300
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers (V)			37 629	25 261	12 368
Dotations financières aux amortissements et provisions			40 901	11 400	29 501
Intérêts et charges assimilées			22 184	57 242	- 35 058
Différences négatives de change			30		30
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)			63 115	68 642	- 5 527
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-25 485	-43 381	17 896
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-III-V-VI)			194 468	37 561	156 907

LUDOVIC RAYEUR

Commissaire aux Comptes

1, rue de Verdun - B.P. N° 6

76440 FORGES LES EAUX

Tél. 02 32 89 94 95 - Fax 02 32 89 94 99

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	11 860	122 012	- 110 152	-90,28
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	11 860	122 012	- 110 152	-90,28
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	6 638	1 187	5 451	459,22
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	6 638	1 187	5 451	459,22
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	5 222	120 825	- 115 603	-95,68
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	38 525	29 702	8 823	29,71
Total des Produits (I+III+V+VII)	5 331 596	5 087 426	244 170	4,80
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	5 170 431	4 958 742	211 689	4,27
RESULTAT NET	161 165	128 684	32 481	25,24
Dont Crédit-bail mobilier	170 978	155 179	15 799	10,18
Dont Crédit-bail immobilier				

Ludovic RAYEUR
 Commissaire aux Comptes
 1, rue de Verdun - B.P. N° 6
 76440 FORGES LES EAUX
 Tél. 02 32 89 94 95 - Fax 02 32 89 94 99

Annexes Légales 2016

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016 dont le total est de 2 860 859,83 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 161 165,40 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016.

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 01/01/2015 au 31/12/2015.

Ludovic RAYEUR
Commissaire aux Comptes
1, rue de Verdun - B.P. N° 6
76440 FORGES LES EAUX
Tél. 02 32 89 94 95 - Fax 02 32 89 94 99

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Crédit-bail mobilier
- Liste des filiales et participations

Ludovic RAYEUR
Commissaire aux Comptes
1, rue de Verdun - B.P. N° 6
76440 FORGES LES EAUX
Tél. 02 32 89 94 95 - Fax 02 32 89 94 99

Règles et méthodes comptables

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	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

Ludovic RAYEUR

Commissaire aux Comptes

1, rue de Verdun - B.P. N° 6

76440 FORGES LES EAUX

Tél. 02 32 89 94 95 - Fax 02 32 89 94 99

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.

CREANCES 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, PRESENTATION 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.

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :

- d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013),
- une des autres solutions envisagées (en diminution de l'impôt ou en produit d'exploitation).

La comptabilisation du CICE, en IFRS, est présentée suivant l'une des deux possibilités retenues par la CNCC :

- Comptabilisation des subventions publiques et informations à fournir sur l'aide publique, en déduction des charges de personnel auxquelles il est lié ou en « Autres produits »
- Comptabilisation en « Avantages du personnel » en déduction des frais de personnel

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont les suivants : 47.043 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts :

- en matière d'investissement
- de recherche, d'innovation
- de formation et de recrutement
- de prospection de nouveaux marchés
- de transition écologique et énergétique
- et de reconstitution de leur fonds de roulement

Ludovic RAYEUR
Commissaire aux Comptes
1, rue de Verdun - B.P. N° 6
76440 FORGES LES EAUX
Tél. 02 32 89 94 95 - Fax 02 32 89 94 99

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.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

Engagements

Un engagement de caution de la banque BPN au profil de la SARL APN de 32.747 euros pour garantie de paiement d'une machine AOCCM.

Ludovic RAYEUR
Commissaire aux Comptes
1, rue de Verdun - B.P. N° 6
76440 FORGES LES EAUX
Tél. 02 32 89 94 95 - Fax 02 32 89 94 99

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immob. au début de l'exercice	Augmentat°	Diminut°	Valeur brute des immob. à la fin de l'exercice	Réévaluation légale Valeur d'origine des immob. en fin d'exercice
Fonds commercial					
Autres	38 733	28 245	3 000	63 978	
Terrains					
Constructions	35 662			35 662	
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 889 037	25 948		1 914 985	
Installations générales, agencements divers	265 674	29 383		295 057	
Matériel de transport	113 000	12 570	21 885	103 685	
Autres immobilisations corporelles	63 034	10 408		73 442	
Immobilisations financières	252 187	229 501	21 653	460 034	
TOTAL	2 657 327	336 055	46 538	2 946 843	

Ludovic RAYEUR

Commissaire aux Comptes

1, rue de Verdun - B.P. N° 6

76440 FORGES LES EAUX

Tél. 02 32 89 94 95 - Fax 02 32 89 94 99

Etat des amortissements

	Montant des amort. au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. afférents aux éléments sortis et reprises	Montant des amort. à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	34 983	6 214	2 946	38 251
Terrains				
Constructions	31 554	420		31 974
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 476 543	101 678		1 578 221
Installations générales, agencements, aménagements divers	148 500	17 283		165 783
Matériel de transport	82 729	17 975	21 885	78 819
Autres immobilisations corporelles	35 333	10 198		45 531
TOTAL	1 809 642	153 768	24 831	1 938 579

Ludovic RAYEUR
 Commissaire aux Comptes
 1, rue de Verdun - B.P. N° 6
 76440 FORGES LES EAUX
 Tél. 02 32 89 94 95 - Fax 02 32 89 94 99

Etat des provisions

PROVISIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Amortissements dérogatoires Dont majoration exceptionnelles de 30% Autres provisions réglementées				
Provisions				
Sur immobilisations	30 400	40 901	16 300	55 001
Sur stocks et en-cours				
Sur clients et comptes rattachés	56 442	8 918	28 505	36 855
Autres dépréciations				
TOTAL	86 842	49 819	44 805	91 856

Ludovic RAYEUR
Commissaire aux Comptes
1, rue de Verdun - B.P. N° 6
76440 FORGES LES EAUX
Tél. 02 32 89 94 95 - Fax 02 32 89 94 99

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	63 920		63 920
Prêts	2 750	2 750	
Autres immobilisations financières	29 764		29 764
Clients douteux ou litigieux	80 111	80 111	
Autres créances clients	1 242 734	1 242 734	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	52 317	52 317	
- T.V.A	26 482	26 482	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	1 333	1 333	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	1 285	1 285	
Charges constatées d'avance			
TOTAL GENERAL	1 500 696	1 407 012	93 684
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	5 549	5 549		
- plus d'un an	836 136	134 119	702 018	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	778 232	778 232		
Personnel et comptes rattachés	66 820	66 820		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	135 338	135 338		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	33 956	33 956		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	133	133		
Autres dettes	18 408	18 408		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	1 874 572	1 172 555	702 018	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	402 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	152 892			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Ludovic RAYEUR
Commissaire aux Comptes
1, rue de Verdun - B.P. N° 6
76440 FORGES LES EAUX
Tél. 02 32 89 94 95 - Fax 02 32 89 94 99

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 Autres créances (dont avoirs à recevoir :) VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT DISPONIBILITES	2 618
TOTAL	2 618

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 Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes (dont avoirs à établir :)	28 901 117 780 392
TOTAL	147 073

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	19 611	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	19 611	

Commentaires :

Ludovic RAYEUR
Commissaire aux Comptes
1, rue de Verdun - B.P. N° 6
76440 FORGES LES EAUX
Tél. 02 32 89 94 95 - Fax 02 32 89 94 99

Crédit-bail mobilier

	Installations Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine	710 864		710 864
Amortissements :			
- Cumuls exercices antérieurs	314 776		314 776
- Dotations de l'exercice	142 173		142 173
TOTAL	253 915		253 915
Redevances payées :			
- Cumuls exercices antérieurs	260 523		260 523
- Exercice			
TOTAL	260 523		260 523
Redevances restant à payer :			
- à un an au plus	122 433		122 433
- à plus d'un an et cinq au plus	145 775		145 775
- à plus de cinq ans			
TOTAL	268 208		268 208
Valeur résiduelle :			
- à moins d'un an			
- à un an au plus	2 014		2 014
- à plus d'un an et cinq au plus	5 094		5 094
- à plus de cinq ans			
TOTAL	7 109		7 109
Montant pris en charge dans l'exercice			

Ludovic RAYEUR
 Commissaire aux Comptes
 1, rue de Verdun - B.P. N° 6
 76440 FORGES LES EAUX
 Tél. 02 32 89 94 95 - Fax 02 32 89 94 99

Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
SARL AOCM	49 258	110 503	80,00	39 384				1 379 316	90 873	
SARL AP3A	100 000	193 109	100,00	240 000				1 035 074	33 153	15 000
<i>- Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
SARL MFM	65 000	-163 907	47,08	55 001					19 020	
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires

Ludovic RAYEUR
 Commissaire aux Comptes
 1, rue de Verdun - B.P. N° 6
 76440 FORGES LES EAUX
 Tél. 02 32 89 94 95 - Fax 02 32 89 94 99