

|                                   |
|-----------------------------------|
| RCS : ROUEN<br>Code greffe : 7608 |
|-----------------------------------|

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**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<br>Numéro SIREN : 347 906 950<br>Nom ou dénomination : A.P.N. |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|

Ce dépôt a été enregistré le 17/06/2021 sous le numéro de dépôt 4780

|                                                                          |                                                                 |                                                                   |                                 |                               |                           |            |    |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|---------------------------|------------|----|
| Désignation de l'entreprise : <u>S.A.R.L. A.P.N.</u>                     |                                                                 | 1   2                                                             |                                 |                               |                           |            |    |
| Adresse de l'entreprise <u>Z.A. du Gros Chêne BP 6 76230 ISNEAUVILLE</u> |                                                                 | Durée de l'exercice précédent * 1   2                             |                                 |                               |                           |            |    |
| Numéro SIRET * 3   4   7   9   0   6   9   5   0   0   0   2   2         |                                                                 | Néant <input type="checkbox"/> *                                  |                                 |                               |                           |            |    |
|                                                                          |                                                                 | Exercice N clos le, 3   1   1   2   2   0   2   0                 |                                 |                               |                           |            |    |
|                                                                          |                                                                 | Brut<br>1                                                         | Amortissements, provisions<br>2 | Net<br>3                      |                           |            |    |
| Capital souscrit non appelé (I)                                          |                                                                 | AA                                                                |                                 |                               |                           |            |    |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                                            | Frais d'établissement *                                         | AB                                                                | AC                              |                               |                           |            |    |
|                                                                          | Frais de développement *                                        | CX                                                                | CQ                              |                               |                           |            |    |
|                                                                          | Concessions, brevets et droits similaires                       | AF                                                                | AG                              | 105 867 14 135                |                           |            |    |
|                                                                          | Fonds commercial (1)                                            | AH                                                                | AI                              |                               |                           |            |    |
|                                                                          | Autres immobilisations incorporelles                            | AJ                                                                | AK                              |                               |                           |            |    |
|                                                                          | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles           | AL                                                                | AM                              |                               |                           |            |    |
|                                                                          | Terrains                                                        | AN                                                                | AO                              |                               |                           |            |    |
|                                                                          | Constructions                                                   | AP                                                                | AQ                              | 38 679 35 222 3 456           |                           |            |    |
|                                                                          | Installations techniques, matériel et outillage industriels     | AR                                                                | AS                              | 2 690 606 2 416 878 273 728   |                           |            |    |
|                                                                          | Autres immobilisations corporelles                              | AT                                                                | AU                              | 908 601 664 572 244 029       |                           |            |    |
| Immobilisations en cours                                                 | AV                                                              | AW                                                                |                                 |                               |                           |            |    |
| Avances et acomptes                                                      | AX                                                              | AY                                                                |                                 |                               |                           |            |    |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)                                          | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence | CS                                                                | CT                              |                               |                           |            |    |
|                                                                          | Autres participations                                           | CU                                                                | CV                              | 140 940 55 001 85 939         |                           |            |    |
|                                                                          | Créances rattachées à des participations                        | BB                                                                | BC                              | 233 327 233 327               |                           |            |    |
|                                                                          | Autres titres immobilisés                                       | BD                                                                | BE                              |                               |                           |            |    |
|                                                                          | Prêts                                                           | BF                                                                | BG                              | 5 000 5 000                   |                           |            |    |
|                                                                          | Autres immobilisations financières *                            | BH                                                                | BI                              | 47 936 47 936                 |                           |            |    |
| TOTAL (II)                                                               |                                                                 | BJ                                                                | BK                              | 4 185 090 3 277 540 907 550   |                           |            |    |
| STOCKS *                                                                 | Matières premières, approvisionnements                          | BL                                                                | BM                              | 74 707 74 707                 |                           |            |    |
|                                                                          | 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                              | 82 837 82 837                 |                           |            |    |
|                                                                          | Avances et acomptes versés sur commandes                        | BV                                                                | BW                              | 3 270 3 270                   |                           |            |    |
|                                                                          | Clients et comptes rattachés (3)*                               | BX                                                                | BY                              | 857 499 51 629 805 870        |                           |            |    |
|                                                                          | Autres créances (3)                                             | BZ                                                                | CA                              | 150 908 150 908               |                           |            |    |
|                                                                          | Capital souscrit et appelé, non versé                           | CB                                                                | CC                              |                               |                           |            |    |
|                                                                          | DIVERS                                                          | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)    | CD                              | CE                            |                           |            |    |
| Disponibilités                                                           |                                                                 | CF                                                                | CG                              | 1 604 798 1 604 798           |                           |            |    |
| Comptes de régularisation                                                | Charges constatées d'avance (3)*                                | CH                                                                | CI                              | 19 989 19 989                 |                           |            |    |
|                                                                          | TOTAL (III)                                                     | CJ                                                                | CK                              | 2 794 007 51 629 2 742 378    |                           |            |    |
|                                                                          | Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)                       | CW                                                                |                                 |                               |                           |            |    |
|                                                                          | Primes de remboursement des obligations (V)                     | CM                                                                |                                 |                               |                           |            |    |
|                                                                          | Écarts de conversion actif * (VI)                               | CN                                                                |                                 |                               |                           |            |    |
| TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)                                                   |                                                                 | CO                                                                | 1A                              | 6 979 097 3 329 169 3 649 928 |                           |            |    |
| 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 2021

|                                    |                                                                                                                             |                                                       |                                                      |                                  |           |
|------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|----------------------------------|-----------|
| Désignation de l'entreprise        |                                                                                                                             | S.A.R.L. A.P.N.                                       |                                                      | Néant <input type="checkbox"/> * |           |
|                                    |                                                                                                                             | Exercice N                                            |                                                      |                                  |           |
| CAPITAUX PROPRES                   | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :.....)                                                                       | 129 793...                                            | DA                                                   | 129 793                          |           |
|                                    | Primes d'émission, de fusion, d'apport, .....                                                                               |                                                       | DB                                                   | 111 531                          |           |
|                                    | Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="text" value="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 <input type="text" value="B1"/> | )                                                     | DF                                                   |                                  |           |
|                                    | Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * <input type="text" value="EJ"/>   | )                                                     | DG                                                   | 979 826                          |           |
|                                    | Report à nouveau                                                                                                            |                                                       | DH                                                   |                                  |           |
|                                    | <b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>                                                                           | <i>certifié conforme</i>                              | DI                                                   | (168 239)                        |           |
|                                    | Subventions d'investissement                                                                                                |                                                       | DJ                                                   |                                  |           |
|                                    | Provisions réglementées *                                                                                                   |                                                       | DK                                                   |                                  |           |
|                                    | <b>TOTAL (I)</b>                                                                                                            |                                                       |                                                      | DL                               | 1 065 890 |
| Autres fonds propres               | Produit des émissions de titres participatifs                                                                               |                                                       | DM                                                   |                                  |           |
|                                    | Avances conditionnées                                                                                                       |                                                       | DN                                                   |                                  |           |
|                                    | <b>TOTAL (II)</b>                                                                                                           |                                                       |                                                      | DO                               |           |
| Provisions pour risques et charges | Provisions pour risques                                                                                                     |                                                       | DP                                                   |                                  |           |
|                                    | Provisions pour charges                                                                                                     |                                                       | DQ                                                   |                                  |           |
|                                    | <b>TOTAL (III)</b>                                                                                                          |                                                       |                                                      | DR                               |           |
| DETTES (4)                         | Emprunts obligataires convertibles                                                                                          |                                                       | DS                                                   |                                  |           |
|                                    | Autres emprunts obligataires                                                                                                |                                                       | DT                                                   |                                  |           |
|                                    | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)                                                                  |                                                       | DU                                                   | 1 867 623                        |           |
|                                    | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="text" value="EI"/>                          | )                                                     | DV                                                   | 3 427                            |           |
|                                    | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                                            |                                                       | DW                                                   | 144 248                          |           |
|                                    | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                                                    |                                                       | DX                                                   | 291 451                          |           |
|                                    | Dettes fiscales et sociales                                                                                                 |                                                       | DY                                                   | 276 152                          |           |
|                                    | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                                             |                                                       | DZ                                                   |                                  |           |
|                                    | Autres dettes                                                                                                               |                                                       | EA                                                   | 1 136                            |           |
| Compte régul.                      | Produits constatés d'avance (4)                                                                                             |                                                       | EB                                                   |                                  |           |
| <b>TOTAL (IV)</b>                  |                                                                                                                             |                                                       | EC                                                   | 2 584 037                        |           |
| Ecart de conversion passif *       |                                                                                                                             |                                                       | (V)                                                  | ED                               |           |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>       |                                                                                                                             |                                                       | EE                                                   | 3 649 928                        |           |
| RENVIS                             | (1)                                                                                                                         | Écart de réévaluation incorporé au capital            | 1B                                                   |                                  |           |
|                                    | (2)                                                                                                                         | Dont {                                                | Réserve spéciale de réévaluation (1959)              | 1C                               |           |
|                                    |                                                                                                                             |                                                       | Écart de réévaluation libre                          | 1D                               |           |
|                                    |                                                                                                                             |                                                       | Réserve de réévaluation (1976)                       | 1E                               |           |
|                                    |                                                                                                                             |                                                       | Dont réserve spéciale des plus-values à long terme * | EF                               |           |
|                                    | (4)                                                                                                                         | Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | EG                                                   | 2 584 037                        |           |
| (5)                                | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP                                                    | EH                                                    | 3 504                                                |                                  |           |

\* 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 2021

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

| Désignation de l'entreprise : S.A.R.L. A.P.N.                         |                                                                                         | Néant <input type="checkbox"/> *                                                               |                                                |       |         |           |           |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-------|---------|-----------|-----------|
|                                                                       |                                                                                         | Exercice N                                                                                     |                                                |       |         |           |           |
|                                                                       |                                                                                         | France                                                                                         | Exportations et livraisons intracommunautaires | Total |         |           |           |
| PRODUITS D'EXPLOITATION                                               | Ventes de marchandises *                                                                | FA                                                                                             | 617 447                                        | FB    | 304 612 | FC        | 922 059   |
|                                                                       | Production vendue <div>biens *<br/>services *</div>                                     | FD                                                                                             | 2 088 999                                      | FE    | 320 719 | FF        | 2 409 717 |
|                                                                       |                                                                                         | FG                                                                                             | 394 193                                        | FH    | 38 628  | FI        | 432 821   |
|                                                                       | Chiffres d'affaires nets *                                                              | FJ                                                                                             | 3 100 639                                      | FK    | 663 958 | FL        | 3 764 597 |
|                                                                       | Production stockée *                                                                    |                                                                                                |                                                |       | FM      |           |           |
|                                                                       | Production immobilisée *                                                                |                                                                                                |                                                |       | FN      |           |           |
|                                                                       | Subventions d'exploitation                                                              |                                                                                                |                                                |       | FO      | (1 344)   |           |
|                                                                       | Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)                  |                                                                                                |                                                |       | FP      | 30 151    |           |
|                                                                       | Autres produits (1) (11)                                                                |                                                                                                |                                                |       | FQ      | 5 581     |           |
|                                                                       | Total des produits d'exploitation (2) (I)                                               |                                                                                                |                                                |       |         | FR        | 3 798 985 |
| CHARGES D'EXPLOITATION                                                | Achats de marchandises (y compris droits de douane)*                                    |                                                                                                |                                                |       |         | FS        | 793 316   |
|                                                                       | Variation de stock (marchandises)*                                                      |                                                                                                |                                                |       |         | FT        | (35 653)  |
|                                                                       | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)* |                                                                                                |                                                |       |         | FU        | 624 240   |
|                                                                       | Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*                          |                                                                                                |                                                |       |         | FV        | (12 005)  |
|                                                                       | Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*                                          |                                                                                                |                                                |       |         | FW        | 804 890   |
|                                                                       | Impôts, taxes et versements assimilés *                                                 |                                                                                                |                                                |       |         | FX        | 47 994    |
|                                                                       | Salaires et traitements *                                                               |                                                                                                |                                                |       |         | FY        | 994 110   |
|                                                                       | Charges sociales (10)                                                                   |                                                                                                |                                                |       |         | FZ        | 371 532   |
|                                                                       | DOTATIONS D'EXPLOITATION                                                                | Sur immobilisations <div>- dotations aux amortissements *<br/>- dotations aux provisions</div> |                                                |       |         | GA        | 342 352   |
|                                                                       |                                                                                         |                                                                                                |                                                |       |         | GB        |           |
|                                                                       |                                                                                         |                                                                                                |                                                |       |         | GC        | 4 723     |
|                                                                       |                                                                                         | Sur actif circulant : dotations aux provisions *                                               |                                                |       |         | GD        |           |
|                                                                       |                                                                                         | Pour risques et charges : dotations aux provisions                                             |                                                |       |         | GE        | 4 354     |
| Autres charges (12)                                                   |                                                                                         |                                                                                                |                                                |       | GF      | 3 939 855 |           |
| Total des charges d'exploitation (4) (II)                             |                                                                                         |                                                                                                |                                                |       | GG      | (140 869) |           |
| <b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>                           |                                                                                         |                                                                                                |                                                |       |         |           |           |
| 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        | 9 072     |
|                                                                       | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)            |                                                                                                |                                                |       |         | GK        |           |
|                                                                       | Autres intérêts et produits assimilés (5)                                               |                                                                                                |                                                |       |         | GL        | 14 512    |
|                                                                       | Reprises sur provisions et transferts de charges                                        |                                                                                                |                                                |       |         | GM        |           |
|                                                                       | Différences positives de change                                                         |                                                                                                |                                                |       |         | GN        | 1 746     |
|                                                                       | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                           |                                                                                                |                                                |       |         | GO        |           |
| Total des produits financiers (V)                                     |                                                                                         |                                                                                                |                                                |       | GP      | 25 331    |           |
| CHARGES FINANCIÈRES                                                   | Dotations financières aux amortissements et provisions *                                |                                                                                                |                                                |       |         | GQ        |           |
|                                                                       | Intérêts et charges assimilées (6)                                                      |                                                                                                |                                                |       |         | GR        | 19 322    |
|                                                                       | Différences négatives de change                                                         |                                                                                                |                                                |       |         | GS        | 875       |
|                                                                       | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                          |                                                                                                |                                                |       |         | GT        |           |
|                                                                       | Total des charges financières (VI)                                                      |                                                                                                |                                                |       |         | GU        | 20 197    |
| <b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>                                |                                                                                         |                                                                                                |                                                |       |         |           |           |
|                                                                       |                                                                                         |                                                                                                |                                                |       | GV      | 5 134     |           |
| <b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b> |                                                                                         |                                                                                                |                                                |       |         |           |           |
|                                                                       |                                                                                         |                                                                                                |                                                |       | GW      | (135 735) |           |

(RENVOIS : 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 2021

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

|                                                                |                                                                    |                                                                                                                                          |                                                                                              |                                  |                         |                        |
|----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------|------------------------|
| Désignation de l'entreprise                                    |                                                                    | S.A.R.L. A.P.N.                                                                                                                          |                                                                                              | Néant <input type="checkbox"/> * |                         |                        |
|                                                                |                                                                    |                                                                                                                                          |                                                                                              | Exercice N                       |                         |                        |
| PRODUITS<br>EXCEPTIONNELS                                      | Produits exceptionnels sur opérations de gestion                   |                                                                                                                                          |                                                                                              | HA                               |                         |                        |
|                                                                | Produits exceptionnels sur opérations en capital *                 |                                                                                                                                          |                                                                                              | HB                               | 10 004                  |                        |
|                                                                | Reprises sur provisions et transferts de charges                   |                                                                                                                                          |                                                                                              | HC                               |                         |                        |
|                                                                | Total des produits exceptionnels (7) (VII)                         |                                                                                                                                          |                                                                                              | HD                               | 10 004                  |                        |
| CHARGES<br>EXCEPTIONNELLES                                     | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)          |                                                                                                                                          |                                                                                              | HE                               | 64 563                  |                        |
|                                                                | Charges exceptionnelles sur opérations en capital *                |                                                                                                                                          |                                                                                              | HF                               |                         |                        |
|                                                                | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter) |                                                                                                                                          |                                                                                              | HG                               |                         |                        |
|                                                                | Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)                       |                                                                                                                                          |                                                                                              | HH                               | 64 563                  |                        |
| 4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)                         |                                                                    |                                                                                                                                          |                                                                                              | HI                               | (54 559)                |                        |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)  |                                                                    |                                                                                                                                          |                                                                                              | HJ                               |                         |                        |
| Impôts sur les bénéfices *                                     |                                                                    |                                                                                                                                          |                                                                                              | HK                               | (22 055)                |                        |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)                         |                                                                    |                                                                                                                                          |                                                                                              | HL                               | 3 834 320               |                        |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)               |                                                                    |                                                                                                                                          |                                                                                              | HM                               | 4 002 560               |                        |
| 5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges) |                                                                    |                                                                                                                                          |                                                                                              | HN                               | (168 239)               |                        |
| 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                      | 13 335                 |
|                                                                |                                                                    |                                                                                                                                          | - 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                      | 29 979                 |
|                                                                | (10)                                                               | Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5                 |                                                                                              |                                  | 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                  |                         |                        |
|                                                                |                                                                    | Dont cotisations facultatives Madelin A7                                                                                                 | Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8                       |                                  |                         |                        |
|                                                                | (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              |                        |
|                                                                | PV                                                                 |                                                                                                                                          |                                                                                              |                                  | Charges exceptionnelles | Produits exceptionnels |
|                                                                | AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES                                     |                                                                                                                                          |                                                                                              |                                  | 62 302                  |                        |
| RETENUE A LA SOURCE                                            |                                                                    |                                                                                                                                          |                                                                                              | 2 068                            |                         |                        |
| QUOTE PART DE SUBVENTION VIREE AU CPTE DE RE                   |                                                                    |                                                                                                                                          |                                                                                              |                                  | 10 004                  |                        |
| (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.

S.A.R.L. A.P.N.

**ANNEXE**

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Aux comptes annuels présentée en EUROS

**2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE****2.1 - FONDS COMMERCIAL**

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

(OU) Le fonds commercial fait l'objet d'une durée d'utilisation limitée. Il est amorti linéairement sur une durée de ... Il fait l'objet d'un test de dépréciation dès qu'il existe un indice de perte de valeur.

Option pour l'amortissement du fonds commercial sur 10 ans (réservé aux petites entreprises définies à l'article L123-16 du code de commerce) :

Le fonds commercial fait l'objet d'une durée d'utilisation limitée. Il est amorti linéairement sur une durée de 10 ans conformément à l'option permise par le règlement n°2015-06 du 23 novembre 2015. Il fait l'objet d'un test de dépréciation dès qu'il existe un indice de perte de valeur.

-> Rappel important :

Préciser les modalités de mise en oeuvre du test de dépréciation et les modalités d'affectation à un groupe d'actif le cas échéant.

**2.2 - IMPACT DE LA PANDEMIE DUE AU CORONAVIRUS (COVID-19)**

Conformément aux principes comptables applicables en France, la pandémie de COVID-19 est un événement postérieur au 31 décembre 2019 qui ne donne pas lieu à une modification du bilan et du compte de résultat clos au 31 décembre 2019. Ainsi tous les postes du bilan et du compte de résultat sont comptabilisés et évalués sans tenir de conséquences de cet événement.

**2.2.1 - Avec impact sur l'activité de l'entreprise, mais sans être en capacité de le chiffrer et sans remise en cause de la continuité**

L'émergence et l'expansion du coronavirus début 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial. Cette situation a eu des impacts sur notre activité depuis le 1er janvier 2020, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation. La situation est extrêmement évolutive et volatile. Il est difficile, à ce stade, d'en estimer les impacts financiers sur notre activité.

les informations sur cet événement peuvent être de nature qualitative ou quantitative. À titre d'exemples, elles peuvent porter sur les éléments suivants :

. Le recours à des mesures de chômage partiel ;

. La mise en place de restructuration des emprunts (reports d'échéances sur l'ensemble des emprunts) et le recours à deux prêts garantis par l'État de 1.000.000 euros ;

- Mise en place d'un plan social ;

S.A.R.L. A.P.N.

**ANNEXE**

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Aux comptes annuels présentée en EUROS

**3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF****3.1 - Actif immobilisé**

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

**3.1.1 - Immobilisations brutes = 4 185 090 E**

| Actif immobilisé              | A l'ouverture    | Augmentation   | Diminution    | A la clôture     |
|-------------------------------|------------------|----------------|---------------|------------------|
| Immobilisations incorporelles | 108 927          | 11 075         |               | 120 002          |
| Immobilisations corporelles   | 3 500 506        | 142 330        | 4 950         | 3 637 886        |
| Immobilisations financières   | 509 794          | 5 000          | 87 591        | 427 203          |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>4 119 227</b> | <b>158 405</b> | <b>92 541</b> | <b>4 185 090</b> |

**3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 3 277 540 E**

| Amortissements et provisions       | A l'ouverture    | Augmentation   | Diminution | A la clôture     |
|------------------------------------|------------------|----------------|------------|------------------|
| Immobilisations incorporelles      | 85 293           | 20 574         |            | 105 867          |
| Immobilisations corporelles        | 2 794 894        | 321 778        |            | 3 116 672        |
| Titres mis en équivalence          |                  |                |            |                  |
| Autres Immobilisations financières | 55 001           |                |            | 55 001           |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>2 935 188</b> | <b>342 352</b> |            | <b>3 277 540</b> |

**3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période**

| Nature des biens immobilisés      | Montant          | Amortissement    | Valeur nette   | Durée  |
|-----------------------------------|------------------|------------------|----------------|--------|
| Concess.brevets licences          | 28 750           | 23 439           | 5 311          | 5 ans  |
| Logiciels                         | 91 252           | 82 428           | 8 824          | 5 ans  |
| Installat.sol autruit             | 38 679           | 35 222           | 3 456          | 10 ans |
| Materiels et outillages industrie | 2 690 606        | 2 416 878        | 273 728        | 5 ans  |
| Instal./agenc.divers              | 482 000          | 344 129          | 137 871        | 10 ans |
| Materiel de transport             | 255 038          | 189 431          | 65 607         | 3 ans  |
| Mat.bureau & informatique         | 146 133          | 110 696          | 35 437         | 5 ans  |
| Mobilier                          | 25 431           | 20 316           | 5 114          | 8 ans  |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>3 757 887</b> | <b>3 222 539</b> | <b>535 348</b> |        |

**3.2 - Etat des créances = 1 314 659 E**

| Etat des créances                  | Montant brut     | A un an | A plus d'un an |
|------------------------------------|------------------|---------|----------------|
| Actif immobilisé                   | 286 263          |         |                |
| Actif circulant & charges d'avance | 1 028 396        |         |                |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>1 314 659</b> |         |                |

**S.A.R.L. A.P.N.****ANNEXE**

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Aux comptes annuels présentée en EUROS

**3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)****3.3 - Provisions pour dépréciation = 51 629 E**

| Nature des provisions | A l'ouverture | Augmentation | Reprises<br>utilisées | Reprises<br>non utilisées | A la clôture |
|-----------------------|---------------|--------------|-----------------------|---------------------------|--------------|
| Stocks et en-cours    |               |              |                       |                           |              |
| Comptes de tiers      | 47 078        | 4 723        | 172                   |                           | 51 629       |
| Comptes financiers    |               |              |                       |                           |              |
| Total                 | 47 078        | 4 723        | 172                   |                           | 51 629       |

**3.4 - Produits à recevoir par postes du bilan = 43 082 E**

| Produits à recevoir          | Montant |
|------------------------------|---------|
| Immobilisations financières  |         |
| Clients et comptes rattachés |         |
| Autres créances              | 43 082  |
| Disponibilités               |         |
| TOTAL                        | 43 082  |

**3.5 - Charges constatées d'avance = 19 989 E**

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

S.A.R.L. A.P.N.

**ANNEXE**

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Aux comptes annuels présentée en EUROS

**4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF****4.1 - Capital social = 129 793 E**

| Mouvements des titres               | Nombre | Val. nominale | Capital social |
|-------------------------------------|--------|---------------|----------------|
| Titres en début d'exercice          |        |               |                |
| Titres émis ou variation du nominal |        |               |                |
| Titres remboursés ou annulés        |        |               |                |
| Titres en fin d'exercice            |        |               |                |

**4.2 - Etat des dettes = 2 439 790 E**

| Etat des dettes             | Montant total    | De 0 à 1 an | De 1 à 5 ans | Plus de 5 ans |
|-----------------------------|------------------|-------------|--------------|---------------|
| Etablissements de crédit    | 1 867 623        |             |              |               |
| Dettes financières diverses | 3 427            |             |              |               |
| Fournisseurs                | 291 451          |             |              |               |
| Dettes fiscales & sociales  | 276 152          |             |              |               |
| Dettes sur immobilisations  |                  |             |              |               |
| Autres dettes               | 1 136            |             |              |               |
| Produits constatés d'avance |                  |             |              |               |
| <b>TOTAL</b>                | <b>2 439 790</b> |             |              |               |

**4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 159 511 E**

| Charges à payer                    | Montant        |
|------------------------------------|----------------|
| Emprunts & dettes établ. de crédit |                |
| Emprunts & dettes financières div. |                |
| Fournisseurs                       | 48 244         |
| Dettes fiscales & sociales         | 110 782        |
| Autres dettes                      | 485            |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>159 511</b> |

S.A.R.L. A.P.N.

**ANNEXE**

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Aux comptes annuels présentée en EUROS

**8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE**

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

**8.1 - Produits à recevoir = 43 082 E**

| Produits à recevoir                      | Montant       |
|------------------------------------------|---------------|
| Autres créances :                        | 43 082        |
| Fourn rrr a obtenir( 40980000 )          | 1 285         |
| Org.soc. produits a recevoir( 43870000 ) | 7 517         |
| Etat produits a recevoir( 44870000 )     | 34 281        |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>43 082</b> |

**8.2 - Charges constatées d'avance = 19 989 E**

| Charges constatées d'avance             | Montant       |
|-----------------------------------------|---------------|
| Charges constatees d'avance( 48600000 ) | 19 989        |
| <b>TOTAL</b>                            | <b>19 989</b> |

**8.3 - Charges à payer = 159 511 E**

| Charges à payer                                | Montant        |
|------------------------------------------------|----------------|
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés :     | 48 244         |
| Fourn factures non parvenues.( 40810000 )      | 48 244         |
| Dettes fiscales et sociales :                  | 110 782        |
| Conges a payer( 42820000 )                     | 72 098         |
| Personnel autres charges a payer( 42860000 )   | 5 001          |
| Org.soc.charges sur conges a payer( 43820000 ) | 30 281         |
| Org.soc.autres charges a payer( 43860000 )     | 3 402          |
| Autres dettes :                                | 485            |
| Deb et cred divers charges a payer( 46860000 ) | 485            |
| <b>TOTAL</b>                                   | <b>159 511</b> |

S.A.R.L. A.P.N.

**TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS**

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Présenté en EUROS

**TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS**

| <b>Filiales et Participations</b>                                                | <b>Capital social</b> | <b>Réserves et report à nouveau</b> | <b>Quote part du capital détenu en %</b> | <b>Valeur brute des titres détenus</b> | <b>Valeur nette des titres détenus</b> | <b>Prêts et avances consentis par la Sté</b> | <b>Cautions et avals donnés par la Sté</b> | <b>C.A. H.T. du dernier exercice clos</b> | <b>Résultat du dernier exercice clos</b> | <b>Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex.</b> |
|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------------|--------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------------------|
| <b>A - Renseignements détaillés concernant les filiales &amp; particip.</b>      |                       |                                     |                                          |                                        |                                        |                                              |                                            |                                           |                                          |                                                   |
| <b>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</b>                                |                       |                                     |                                          |                                        |                                        |                                              |                                            |                                           |                                          |                                                   |
| SARL AOCM                                                                        | 49 258                | 643 494                             | 80                                       | 39 384                                 |                                        |                                              |                                            | 1 098 127                                 | -104 898                                 |                                                   |
| <b>- Participations (10 à 50 % du capital détenu)</b>                            |                       |                                     |                                          |                                        |                                        |                                              |                                            |                                           |                                          |                                                   |
| SARL MFM                                                                         | 137 000               | -160 599                            | 47                                       | 55 001                                 |                                        | 101 235                                      |                                            |                                           | 71 904                                   |                                                   |
| <b>B - Renseignements globaux concernant les autres filiales &amp; particip.</b> |                       |                                     |                                          |                                        |                                        |                                              |                                            |                                           |                                          |                                                   |
| <b>- Filiales non reprises en A:</b>                                             |                       |                                     |                                          |                                        |                                        |                                              |                                            |                                           |                                          |                                                   |
| a) Françaises                                                                    |                       |                                     |                                          |                                        |                                        |                                              |                                            |                                           |                                          |                                                   |
| b) Etrangères                                                                    |                       |                                     |                                          |                                        |                                        |                                              |                                            |                                           |                                          |                                                   |
| <b>- Participations non reprises en A:</b>                                       |                       |                                     |                                          |                                        |                                        |                                              |                                            |                                           |                                          |                                                   |
| a) Françaises                                                                    |                       |                                     |                                          |                                        |                                        |                                              |                                            |                                           |                                          |                                                   |
| b) Etrangères                                                                    |                       |                                     |                                          |                                        |                                        |                                              |                                            |                                           |                                          |                                                   |

Observations complémentaires

**A.P.N.**

Société à responsabilité limitée au capital de 129 793 euros  
Siège social : ZA du Gros Chêne  
76230 ISNEAUVILLE  
RCS ROUEN 347 906 950

---

**DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 9 JUIN 2021**

---

---

**DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020**

---

**DÉCISION PROPOSEE**

---

**DEUXIEME DÉCISION**

---

L'associée unique approuve la proposition de la gérance et décide d'apurer la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2020 s'élevant à 168 239,19 euros par prélèvement à due concurrence sur le compte AUTRES RESERVES.

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* |
|-------------------------|-------------|------------------------------|
| <b>31 décembre 2017</b> | 70 000 €    | 140 €                        |
| <b>31 décembre 2018</b> | 100 000 €   | 200 €                        |
| <b>31 décembre 2019</b> | 100 000 €   | 200 €                        |

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

---

**DÉCISION ADOPTEE**

---

---

**DEUXIEME DÉCISION**

---

L'associée unique approuve la proposition de la gérance et décide d'apurer la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2020 s'élevant à 168 239,19 euros par prélèvement à due concurrence sur le compte AUTRES RESERVES.

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* |
|-------------------------|-------------|------------------------------|
| <b>31 décembre 2017</b> | 70 000 €    | 140 €                        |
| <b>31 décembre 2018</b> | 100 000 €   | 200 €                        |
| <b>31 décembre 2019</b> | 100 000 €   | 200 €                        |

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

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE - ROUEN

Acte déposé le :

**17 JUIN 2021**



Certifié conforme  
La Gérance

A handwritten signature in blue ink, appearing to be "J. Gervais", written over the words "Certifié conforme" and "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**

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE - ROUEN

*Acte déposé le :*

**17 JUIN 2021**



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

**Exercice clos le 31 décembre 2020**

(ce rapport comporte 16 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**

## A l'assemblée générale de l'associé de la **SARL AFFUTAGE DE PRECISION DE NORMANDIE « APN »**

### **Opinion**

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la **SARL AFFUTAGE DE PRECISION DE NORMANDIE « APN »** relatifs à l'exercice clos le **31 décembre 2020**, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le gérant le 25 mai 2021 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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.

### **Fondement de l'opinion**

#### ***Référentiel d'audit***

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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**

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2020 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

### **Justification des appréciations**

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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 mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Notamment, j'ai vérifié la bonne prise en compte de la comptabilisation de l'opération de fusion intervenue au cours de l'exercice sous revue.

J'ai aussi vérifié la bonne appréciation des estimations et évaluations qui ont conduit à retenir le principe de la continuité d'exploitation, notamment sur les effets postérieurs de la crise liée au Covid-19.

### **Vérifications spécifiques**

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

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 Gérant et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêtés 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'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes.

### **Responsabilités 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 le Gérant.

### **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

FORGES LES EAUX, le 1<sup>er</sup> juin 2021



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

## ANNEXE

### Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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<sup>1</sup> 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.

## Bilan

Présenté en Euros

| ACTIF                                                       | Exercice clos le<br>31/12/2020<br>(12 mois) |                  |                  | Exercice précédent<br>31/12/2019<br>(12 mois) | Variation        |
|-------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------|------------------|-----------------------------------------------|------------------|
|                                                             | Brut                                        | Amort.prov.      | Net              | Net                                           |                  |
| Capital souscrit non appelé (0)                             |                                             |                  |                  |                                               |                  |
| <b>Actif immobilisé</b>                                     |                                             |                  |                  |                                               |                  |
| Frais d'établissement                                       |                                             |                  |                  |                                               |                  |
| Recherche et développement                                  |                                             |                  |                  |                                               |                  |
| Concessions, brevets, droits similaires                     | 120 002                                     | 105 867          | 14 135           | 23 634                                        | - 9 499          |
| Fonds commercial                                            |                                             |                  |                  |                                               |                  |
| Autres immobilisations incorporelles                        |                                             |                  |                  |                                               |                  |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles       |                                             |                  |                  |                                               |                  |
| Terrains                                                    |                                             |                  |                  |                                               |                  |
| Constructions                                               | 38 679                                      | 35 222           | 3 456            | 4 178                                         | - 722            |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 2 690 606                                   | 2 416 878        | 273 728          | 457 210                                       | - 183 482        |
| Autres immobilisations corporelles                          | 908 601                                     | 664 572          | 244 029          | 239 274                                       | 4 755            |
| Immobilisations en cours                                    |                                             |                  |                  | 4 950                                         | - 4 950          |
| Avances et acomptes                                         |                                             |                  |                  |                                               |                  |
| Participations évaluées selon mise en équivalence           |                                             |                  |                  |                                               |                  |
| Autres participations                                       | 140 940                                     | 55 001           | 85 939           | 85 395                                        | 544              |
| Créances rattachées à des participations                    | 233 327                                     |                  | 233 327          | 321 254                                       | - 87 927         |
| Autres titres immobilisés                                   |                                             |                  |                  |                                               |                  |
| Prêts                                                       | 5 000                                       |                  | 5 000            | 208                                           | 4 792            |
| Autres immobilisations financières                          | 47 936                                      |                  | 47 936           | 47 936                                        |                  |
| <b>TOTAL (I)</b>                                            | <b>4 185 090</b>                            | <b>3 277 540</b> | <b>907 550</b>   | <b>1 184 038</b>                              | <b>- 276 488</b> |
| <b>Actif circulant</b>                                      |                                             |                  |                  |                                               |                  |
| Matières premières, approvisionnements                      | 74 707                                      |                  | 74 707           | 62 702                                        | 12 005           |
| En-cours de production de biens                             |                                             |                  |                  |                                               |                  |
| En-cours de production de services                          |                                             |                  |                  |                                               |                  |
| Produits intermédiaires et finis                            |                                             |                  |                  |                                               |                  |
| Marchandises                                                | 82 837                                      |                  | 82 837           | 47 184                                        | 35 653           |
| Avances et acomptes versés sur commandes                    | 3 270                                       |                  | 3 270            | 3 270                                         |                  |
| Clients et comptes rattachés                                | 857 499                                     | 51 629           | 805 870          | 1 701 657                                     | - 895 787        |
| Autres créances                                             |                                             |                  |                  |                                               |                  |
| . Fournisseurs débiteurs                                    |                                             |                  |                  |                                               |                  |
| . Personnel                                                 |                                             |                  |                  |                                               |                  |
| . Organismes sociaux                                        | 8 147                                       |                  | 8 147            |                                               | 8 147            |
| . Etat, impôts sur les bénéfices                            | 27 055                                      |                  | 27 055           | 21 006                                        | 6 049            |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires                     | 7 628                                       |                  | 7 628            | 25 090                                        | - 17 462         |
| . Autres                                                    | 108 078                                     |                  | 108 078          | 36 940                                        | 71 138           |
| Capital souscrit et appelé, non versé                       |                                             |                  |                  |                                               |                  |
| Valeurs mobilières de placement                             |                                             |                  |                  |                                               |                  |
| Disponibilités                                              | 1 604 798                                   |                  | 1 604 798        | 611 810                                       | 992 988          |
| Instruments financiers à terme et jetons détenus            |                                             |                  |                  |                                               |                  |
| Charges constatées d'avance                                 | 19 989                                      |                  | 19 989           | 17 993                                        | 1 996            |
| <b>TOTAL (II)</b>                                           | <b>2 794 007</b>                            | <b>51 629</b>    | <b>2 742 378</b> | <b>2 527 652</b>                              | <b>214 726</b>   |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)            |                                             |                  |                  |                                               |                  |
| Primes de remboursement des obligations (IV)                |                                             |                  |                  |                                               |                  |
| Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)  |                                             |                  |                  |                                               |                  |
| <b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>                                  | <b>6 979 097</b>                            | <b>3 329 169</b> | <b>3 649 928</b> | <b>3 711 691</b>                              | <b>- 61 763</b>  |

**Bilan (suite)**

Présenté en Euros

| <b>PASSIF</b>                                             | Exercice clos le<br><b>31/12/2020</b><br>(12 mois) | Exercice précédent<br><b>31/12/2019</b><br>(12 mois) | <b>Variation</b> |
|-----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------|
| <b>Capitaux Propres</b>                                   |                                                    |                                                      |                  |
| Capital social ou individuel (dont versé : 129.793 euros) | 129 793                                            | 129 793                                              |                  |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ...                | 111 531                                            | 111 531                                              |                  |
| Ecart de réévaluation                                     |                                                    |                                                      |                  |
| Réserve légale                                            | 12 979                                             | 12 979                                               |                  |
| Réserves statutaires ou contractuelles                    |                                                    |                                                      |                  |
| Réserves réglementées                                     |                                                    |                                                      |                  |
| Autres réserves                                           | 979 826                                            | 876 390                                              | 103 436          |
| Report à nouveau                                          |                                                    |                                                      |                  |
| Résultat de l'exercice                                    | -168 239                                           | 203 436                                              | - 371 675        |
| Subventions d'investissement                              |                                                    | 10 004                                               | - 10 004         |
| Provisions réglementées                                   |                                                    |                                                      |                  |
| Résultat de l'exercice précédent à affecter               |                                                    |                                                      |                  |
| <b>TOTAL (I)</b>                                          | <b>1 065 890</b>                                   | <b>1 344 134</b>                                     | <b>- 278 244</b> |
| Produits des émissions de titres participatifs            |                                                    |                                                      |                  |
| Avances conditionnées                                     |                                                    |                                                      |                  |
| <b>TOTAL (II)</b>                                         |                                                    |                                                      |                  |
| <b>Provisions pour risques et charges</b>                 |                                                    |                                                      |                  |
| Provisions pour risques                                   |                                                    |                                                      |                  |
| Provisions pour charges                                   |                                                    |                                                      |                  |
| <b>TOTAL (III)</b>                                        |                                                    |                                                      |                  |
| <b>Emprunts et dettes</b>                                 |                                                    |                                                      |                  |
| Emprunts obligataires convertibles                        |                                                    |                                                      |                  |
| Autres Emprunts obligataires                              |                                                    |                                                      |                  |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit    |                                                    |                                                      |                  |
| . Emprunts                                                | 1 864 119                                          | 1 044 201                                            | 819 918          |
| . Découverts, concours bancaires                          | 3 504                                              |                                                      | 3 504            |
| Emprunts et dettes financières diverses                   |                                                    |                                                      |                  |
| . Divers                                                  | 3 427                                              | 3 427                                                |                  |
| . Associés                                                |                                                    |                                                      |                  |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours          | 144 248                                            | 130 058                                              | 14 190           |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                  | 291 451                                            | 857 919                                              | - 566 468        |
| Dettes fiscales et sociales                               |                                                    |                                                      |                  |
| . Personnel                                               | 78 099                                             | 106 369                                              | - 28 270         |
| . Organismes sociaux                                      | 157 647                                            | 171 226                                              | - 13 579         |
| . Etat, impôts sur les bénéfices                          |                                                    |                                                      |                  |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires                   | 37 086                                             | 46 160                                               | - 9 074          |
| . Etat, obligations cautionnées                           |                                                    |                                                      |                  |
| . Autres impôts, taxes et assimilés                       | 3 320                                              | 7 064                                                | - 3 744          |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés           |                                                    | 1                                                    | - 1              |
| Autres dettes                                             | 1 136                                              | 1 131                                                | 5                |
| Instruments financiers à terme                            |                                                    |                                                      |                  |
| Produits constatés d'avance                               |                                                    |                                                      |                  |
| <b>TOTAL (IV)</b>                                         | <b>2 584 037</b>                                   | <b>2 367 557</b>                                     | <b>216 480</b>   |
| Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V) |                                                    |                                                      |                  |
| <b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>                               | <b>3 649 928</b>                                   | <b>3 711 691</b>                                     | <b>- 61 763</b>  |

**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<br>31/12/2020<br>(12 mois) |                | Exercice précédent<br>31/12/2019<br>(12 mois) | Variation<br>absolue | %                 |
|-------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|----------------|-----------------------------------------------|----------------------|-------------------|
|                                                             | France                                      | Exportations   | Total                                         | Total                |                   |
| Ventes de marchandises                                      | 617 447                                     | 304 612        | 922 059                                       | 2 192 456            | -1 270 397        |
| Production vendue biens                                     | 2 088 999                                   | 320 719        | 2 409 717                                     | 3 832 831            | -1 423 114        |
| Production vendue services                                  | 394 193                                     | 38 628         | 432 821                                       | 673 393              | - 240 572         |
| <b>Chiffres d'affaires Nets</b>                             | <b>3 100 639</b>                            | <b>663 958</b> | <b>3 764 597</b>                              | <b>6 698 680</b>     | <b>-2 934 083</b> |
| Production stockée                                          |                                             |                |                                               |                      |                   |
| Production immobilisée                                      |                                             |                |                                               |                      |                   |
| Subventions d'exploitation                                  |                                             |                | -1 344                                        | 13 371               | - 14 715          |
| Reprises sur amort. et prov., transfert de charges          |                                             |                | 30 151                                        | 376                  | 29 775            |
| Autres produits                                             |                                             |                | 5 581                                         | 18 763               | - 13 182          |
| <b>Total des produits d'exploitation (I)</b>                |                                             |                | <b>3 798 985</b>                              | <b>6 731 191</b>     | <b>-2 932 206</b> |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane)         |                                             |                | 793 316                                       | 1 797 087            | -1 003 771        |
| Variation de stock (marchandises)                           |                                             |                | -35 653                                       | -5 226               | - 30 427          |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements   |                                             |                | 624 240                                       | 1 233 773            | - 609 533         |
| Variation de stock (matières premières et autres approv.)   |                                             |                | -12 005                                       | -14 432              | 2 427             |
| Autres achats et charges externes                           |                                             |                | 804 890                                       | 997 778              | - 192 888         |
| Impôts, taxes et versements assimilés                       |                                             |                | 47 994                                        | 74 928               | - 26 934          |
| Salaires et traitements                                     |                                             |                | 994 110                                       | 1 497 737            | - 503 627         |
| Charges sociales                                            |                                             |                | 371 532                                       | 585 187              | - 213 655         |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations            |                                             |                | 342 352                                       | 328 660              | 13 692            |
| Dotations aux provisions sur immobilisations                |                                             |                |                                               |                      |                   |
| Dotations aux provisions sur actif circulant                |                                             |                | 4 723                                         | 902                  | 3 821             |
| Dotations aux provisions pour risques et charges            |                                             |                |                                               |                      |                   |
| Autres charges                                              |                                             |                | 4 354                                         | 1 973                | 2 381             |
| <b>Total des charges d'exploitation (II)</b>                |                                             |                | <b>3 939 855</b>                              | <b>6 498 367</b>     | <b>-2 558 512</b> |
| <b>RESULTAT EXPLOITATION (I-II)</b>                         |                                             |                | <b>-140 869</b>                               | <b>232 824</b>       | <b>- 373 693</b>  |
| 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                       |                                             |                | 9 072                                         | 9 236                | - 164             |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances          |                                             |                |                                               |                      |                   |
| Autres intérêts et produits assimilés                       |                                             |                | 14 512                                        | 26 550               | - 12 038          |
| Reprises sur provisions et transferts de charges            |                                             |                |                                               |                      |                   |
| Différences positives de change                             |                                             |                | 1 746                                         | 42                   | 1 704             |
| Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement     |                                             |                |                                               |                      |                   |
| <b>Total des produits financiers (V)</b>                    |                                             |                | <b>25 331</b>                                 | <b>35 828</b>        | <b>- 10 497</b>   |
| Dotations financières aux amortissements et provisions      |                                             |                |                                               |                      |                   |
| Intérêts et charges assimilées                              |                                             |                | 19 322                                        | 27 402               | - 8 080           |
| Différences négatives de change                             |                                             |                | 875                                           | 1 083                | - 208             |
| Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement |                                             |                |                                               |                      |                   |
| <b>Total des charges financières (VI)</b>                   |                                             |                | <b>20 197</b>                                 | <b>28 485</b>        | <b>- 8 288</b>    |
| <b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>                            |                                             |                | <b>5 134</b>                                  | <b>7 343</b>         | <b>- 2 209</b>    |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)</b>      |                                             |                | <b>-135 735</b>                               | <b>240 167</b>       | <b>- 375 902</b>  |

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<br><b>31/12/2020</b><br>(12 mois) | Exercice précédent<br><b>31/12/2019</b><br>(12 mois) | Variation<br>absolue | %             |
|------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------|----------------------|---------------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion           | 10 004                                             | 11 840                                               | - 1 836              | -15,51        |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital           |                                                    |                                                      |                      |               |
| Reprises sur provisions et transferts de charges           |                                                    |                                                      |                      |               |
| <b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>              | <b>10 004</b>                                      | <b>11 840</b>                                        | <b>- 1 836</b>       | <b>-15,51</b> |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion          | 64 563                                             | 3 471                                                | 61 092               | N/S           |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital          |                                                    |                                                      |                      |               |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions |                                                    |                                                      |                      |               |
| <b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>            | <b>64 563</b>                                      | <b>3 471</b>                                         | <b>61 092</b>        | <b>N/S</b>    |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>                    | <b>-54 559</b>                                     | <b>8 369</b>                                         | <b>- 62 928</b>      | <b>751,92</b> |
| Participation des salariés (IX)                            |                                                    |                                                      |                      |               |
| Impôts sur les bénéfices (X)                               | -22 055                                            | 45 099                                               | - 67 154             | 148,90        |
| <b>Total des Produits (I+III+V+VII)</b>                    | <b>3 834 320</b>                                   | <b>6 778 859</b>                                     | <b>-2 944 539</b>    | <b>-43,44</b> |
| <b>Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)</b>               | <b>4 002 560</b>                                   | <b>6 575 422</b>                                     | <b>-2 572 862</b>    | <b>-39,13</b> |
| <b>RESULTAT NET</b>                                        | <b>-168 239</b>                                    | <b>203 436</b>                                       | <b>- 371 675</b>     | <b>182,70</b> |
| Dont Crédit-bail mobilier                                  | 13 335                                             | 53 338                                               | - 40 003             | -75,00        |
| 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

**Annexe 20****S.A.R.L. A.P.N.****ANNEXE**

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Aux comptes annuels présentée en EUROS

**PREAMBULE**

L'exercice social clos le 31/12/2020 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2019 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 3 649 927,61 E.

Le résultat net comptable est une perte de 168 239,19 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 14/05/2021 par le dirigeant.

**1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- Stocks de matières premières : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.
- Stocks de marchandises : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.

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.

**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

S.A.R.L. A.P.N.

**ANNEXE**

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Aux comptes annuels présentée en EUROS

**2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE****2.1 - FONDS COMMERCIAL**

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

(OU) Le fonds commercial fait l'objet d'une durée d'utilisation limitée. Il est amorti linéairement sur une durée de ... Il fait l'objet d'un test de dépréciation dès qu'il existe un indice de perte de valeur.

Option pour l'amortissement du fonds commercial sur 10 ans (réservé aux petites entreprises définies à l'article L123-16 du code de commerce) :

Le fonds commercial fait l'objet d'une durée d'utilisation limitée. Il est amorti linéairement sur une durée de 10 ans conformément à l'option permise par le règlement n°2015-06 du 23 novembre 2015. Il fait l'objet d'un test de dépréciation dès qu'il existe un indice de perte de valeur.

-> Rappel important :

Préciser les modalités de mise en oeuvre du test de dépréciation et les modalités d'affectation à un groupe d'actif le cas échéant.

**2.2 - IMPACT DE LA PANDEMIE DUE AU CORONAVIRUS (COVID-19)**

Conformément aux principes comptables applicables en France, la pandémie de COVID-19 est un événement postérieur au 31 décembre 2019 qui ne donne pas lieu à une modification du bilan et du compte de résultat clos au 31 décembre 2019. Ainsi tous les postes du bilan et du compte de résultat sont comptabilisés et évalués sans tenir de conséquences de cet événement.

**2.2.1 - Avec impact sur l'activité de l'entreprise, mais sans être en capacité de le chiffrer et sans remise en cause de la continuité**

L'émergence et l'expansion du coronavirus début 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial. Cette situation a eu des impacts sur notre activité depuis le 1er janvier 2020, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation. La situation est extrêmement évolutive et volatile. Il est difficile, à ce stade, d'en estimer les impacts financiers sur notre activité.

les informations sur cet événement peuvent être de nature qualitative ou quantitative. À titre d'exemples, elles peuvent porter sur les éléments suivants :

. Le recours à des mesures de chômage partiel ;

. La mise en place de restructuration des emprunts (reports d'échéances sur l'ensemble des emprunts) et le recours à deux prêts garantis par l'État de 1.000.000 euros ;

- Mise en place d'un plan social ;

**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

S.A.R.L. A.P.N.

**ANNEXE**

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Aux comptes annuels présentée en EUROS

**3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF****3.1 - Actif Immobilisé**

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

**3.1.1 - Immobilisations brutes = 4 185 090 E**

| Actif immobilisé              | A l'ouverture    | Augmentation   | Diminution    | A la clôture     |
|-------------------------------|------------------|----------------|---------------|------------------|
| Immobilisations incorporelles | 108 927          | 11 075         |               | 120 002          |
| Immobilisations corporelles   | 3 500 506        | 142 330        | 4 950         | 3 637 886        |
| Immobilisations financières   | 509 794          | 5 000          | 87 591        | 427 203          |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>4 119 227</b> | <b>158 405</b> | <b>92 541</b> | <b>4 185 090</b> |

**3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 3 277 540 E**

| Amortissements et provisions       | A l'ouverture    | Augmentation   | Diminution | A la clôture     |
|------------------------------------|------------------|----------------|------------|------------------|
| Immobilisations incorporelles      | 85 293           | 20 574         |            | 105 867          |
| Immobilisations corporelles        | 2 794 894        | 321 778        |            | 3 116 672        |
| Titres mis en équivalence          |                  |                |            |                  |
| Autres Immobilisations financières | 55 001           |                |            | 55 001           |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>2 935 188</b> | <b>342 352</b> |            | <b>3 277 540</b> |

**3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période**

| Nature des biens immobilisés      | Montant          | Amortissement    | Valeur nette   | Durée  |
|-----------------------------------|------------------|------------------|----------------|--------|
| Concess.brevets licences          | 28 750           | 23 439           | 5 311          | 5 ans  |
| Logiciels                         | 91 252           | 82 428           | 8 824          | 5 ans  |
| Installat.sol autruit             | 38 679           | 35 222           | 3 456          | 10 ans |
| Materiels et outillages industrie | 2 690 606        | 2 416 878        | 273 728        | 5 ans  |
| Instal./agenc.divers              | 482 000          | 344 129          | 137 871        | 10 ans |
| Materiel de transport             | 255 038          | 189 431          | 65 607         | 3 ans  |
| Mat.bureau &informatique          | 146 133          | 110 696          | 35 437         | 5 ans  |
| Mobilier                          | 25 431           | 20 316           | 5 114          | 8 ans  |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>3 757 887</b> | <b>3 222 539</b> | <b>535 348</b> |        |

**3.2 - Etat des créances = 1 314 659 E**

| Etat des créances                  | Montant brut     | A un an | A plus d'un an |
|------------------------------------|------------------|---------|----------------|
| Actif immobilisé                   | 286 263          |         |                |
| Actif circulant & charges d'avance | 1 028 396        |         |                |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>1 314 659</b> |         |                |

Ludovic RAYEUR  
 Commissaire aux Comptes  
 1, rue de Verdun - E.P. N° 6  
 76440 FORGES LES Eaux  
 Tél. 02 32 89 94 95 - Fax 02 32 89 94 96

S.A.R.L. A.P.N.

**ANNEXE**

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Aux comptes annuels présentée en EUROS

**3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)****3.3 - Provisions pour dépréciation = 51 629 E**

| Nature des provisions | A l'ouverture | Augmentation | Reprises<br>utilisées | Reprises<br>non utilisées | A la clôture |
|-----------------------|---------------|--------------|-----------------------|---------------------------|--------------|
| Stocks et en-cours    |               |              |                       |                           |              |
| Comptes de tiers      | 47 078        | 4 723        | 172                   |                           | 51 629       |
| Comptes financiers    |               |              |                       |                           |              |
| Total                 | 47 078        | 4 723        | 172                   |                           | 51 629       |

**3.4 - Produits à recevoir par postes du bilan = 43 082 E**

| Produits à recevoir          | Montant |
|------------------------------|---------|
| Immobilisations financières  |         |
| Clients et comptes rattachés |         |
| Autres créances              | 43 082  |
| Disponibilités               |         |
| TOTAL                        | 43 082  |

**3.5 - Charges constatées d'avance = 19 989 E**

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

**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

S.A.R.L. A.P.N.

**ANNEXE**

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Aux comptes annuels présentée en EUROS

**4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF****4.1 - Capital social = 129 793 E**

| Mouvements des titres               | Nombre | Val. nominale | Capital social |
|-------------------------------------|--------|---------------|----------------|
| Titres en début d'exercice          |        |               |                |
| Titres émis ou variation du nominal |        |               |                |
| Titres remboursés ou annulés        |        |               |                |
| Titres en fin d'exercice            |        |               |                |

**4.2 - Etat des dettes = 2 439 790 E**

| Etat des dettes             | Montant total    | De 0 à 1 an | De 1 à 5 ans | Plus de 5 ans |
|-----------------------------|------------------|-------------|--------------|---------------|
| Etablissements de crédit    | 1 867 623        |             |              |               |
| Dettes financières diverses | 3 427            |             |              |               |
| Fournisseurs                | 291 451          |             |              |               |
| Dettes fiscales & sociales  | 276 152          |             |              |               |
| Dettes sur immobilisations  |                  |             |              |               |
| Autres dettes               | 1 136            |             |              |               |
| Produits constatés d'avance |                  |             |              |               |
| <b>TOTAL</b>                | <b>2 439 790</b> |             |              |               |

**4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 159 511 E**

| Charges à payer                    | Montant        |
|------------------------------------|----------------|
| Emprunts & dettes établ. de crédit |                |
| Emprunts & dettes financières div. |                |
| Fournisseurs                       | 48 244         |
| Dettes fiscales & sociales         | 110 782        |
| Autres dettes                      | 485            |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>159 511</b> |

**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

S.A.R.L. A.P.N.

**ANNEXE**

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Aux comptes annuels présentée en EUROS

**8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE**

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

**8.1 - Produits à recevoir = 43 082 E**

| Produits à recevoir                      | Montant       |
|------------------------------------------|---------------|
| Autres créances :                        | 43 082        |
| Fourn rrr a obtenir( 40980000 )          | 1 285         |
| Org.soc. produits a recevoir( 43870000 ) | 7 517         |
| Etat produits a recevoir( 44870000 )     | 34 281        |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>43 082</b> |

**8.2 - Charges constatées d'avance = 19 989 E**

| Charges constatées d'avance             | Montant       |
|-----------------------------------------|---------------|
| Charges constatees d'avance( 48600000 ) | 19 989        |
| <b>TOTAL</b>                            | <b>19 989</b> |

**8.3 - Charges à payer = 159 511 E**

| Charges à payer                                | Montant        |
|------------------------------------------------|----------------|
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés :     | 48 244         |
| Fourn factures non parvenues.( 40810000 )      | 48 244         |
| Dettes fiscales et sociales :                  | 110 782        |
| Conges a payer( 42820000 )                     | 72 098         |
| Personnel autres charges a payer( 42860000 )   | 5 001          |
| Org.soc.charges sur conges a payer( 43820000 ) | 30 281         |
| Org.soc.autres charges a payer( 43860000 )     | 3 402          |
| Autres dettes :                                | 485            |
| Deb et cred divers charges a payer( 46860000 ) | 485            |
| <b>TOTAL</b>                                   | <b>159 511</b> |

**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

S.A.R.L. A.P.N.

**TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS**

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Présenté en EUROS

**TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS**

| <b>Filiales et Participations</b>                                                | <b>Capital social</b> | <b>Réserves et report à nouveau</b> | <b>Quote part du capital détenu en %</b> | <b>Valeur brute des titres détenus</b> | <b>Valeur nette des titres détenus</b> | <b>Prêts et avances consentis par la Sté</b> | <b>Cautions et avals donnés par la Sté</b> | <b>C.A. H.T. du dernier exercice clos</b> | <b>Résultat du dernier exercice clos</b> | <b>Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex.</b> |
|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------------|--------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------------------|
| <b>A - Renseignements détaillés concernant les filiales &amp; particip.</b>      |                       |                                     |                                          |                                        |                                        |                                              |                                            |                                           |                                          |                                                   |
| <b>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</b>                                |                       |                                     |                                          |                                        |                                        |                                              |                                            |                                           |                                          |                                                   |
| SARL AOCM                                                                        | 49 258                | 643 494                             | 80                                       | 39 384                                 |                                        |                                              |                                            | 1 098 127                                 | -104 898                                 |                                                   |
| <b>- Participations (10 à 50 % du capital détenu)</b>                            |                       |                                     |                                          |                                        |                                        |                                              |                                            |                                           |                                          |                                                   |
| SARL MFM                                                                         | 137 000               | -160 599                            | 47                                       | 55 001                                 |                                        | 101 235                                      |                                            |                                           | 71 904                                   |                                                   |
| <b>B - Renseignements globaux concernant les autres filiales &amp; particip.</b> |                       |                                     |                                          |                                        |                                        |                                              |                                            |                                           |                                          |                                                   |
| <b>- Filiales non reprises en A:</b>                                             |                       |                                     |                                          |                                        |                                        |                                              |                                            |                                           |                                          |                                                   |
| a) Françaises                                                                    |                       |                                     |                                          |                                        |                                        |                                              |                                            |                                           |                                          |                                                   |
| b) Etrangères                                                                    |                       |                                     |                                          |                                        |                                        |                                              |                                            |                                           |                                          |                                                   |
| <b>- Participations non reprises en A:</b>                                       |                       |                                     |                                          |                                        |                                        |                                              |                                            |                                           |                                          |                                                   |
| 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