

RCS : CASTRES Code greffe : 8102

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2014 B 00408 Numéro SIREN : 807 935 754 Nom ou dénomination : A.P.I. CASTRES
--

Ce dépôt a été enregistré le 03/08/2022 sous le numéro de dépôt 2983

Désignation de l'entreprise : SAS API CASTRES		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12						
Adresse de l'entreprise : 3 Rue Du Carras		Durée de l'exercice précédent * 12						
Numéro SIRET * 8 0 7 9 3 5 7 5 4 0 0 0 2 6		Néant ☐ *						
		Exercice N, clos le, 31122021	N-1 31122020					
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4			
Capital souscrit non appelé (I)		AA						
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	3 888	AC	3 888	3 888	
		Frais de développement*	CX		CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	2 673	AG	2 673	99	
		Fonds commercial (1)	AH	99 016	AI	99 016	99 016	
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO			
		Constructions	AP		AP			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS			
		Autres immobilisations corporelles	AT	7 590	AU	7 294	296	680
		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			
		Créances rattachées à des participations	BB		BO			
		Autres titres immobilisés	BD	944	BE	944	944	
		Prêts	BF		BG			
		Autres immobilisations financières *	BH	540	BI	540	540	
TOTAL (II)		BJ	114 652	BK	9 968	104 684	105 168	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM			
		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			
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW			
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	389 342	BY	3 440	385 901	516 037
		Autres créances (3)	BZ	38 388	CA	38 388	60 427	
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : 3 900)	CD	3 900	CE	3 900	3 900	
	DIVERS	Disponibilités	CF	238 101	CG	238 101	44 485	
		Charges constatées d'avance (3) *	CH	11 805	CI	11 805	7 413	
Comptes de régularisation	TOTAL (III)	CJ	681 536	CK	3 440	678 096	632 262	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
	Ecarts de conversion actif * (VI)	CN						
	TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	796 188	IA	13 408	782 780	737 429	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	540	(3) Part à plus d'un an :	CR	5 849	
Clause de réserve de propriété : *		Immobiliations :	Stocks :		Créances :			

Désignation de l'entreprise SAS API CASTRES		Néant ☐ *		
		Exercice N	Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé :100 000.....)	DA	100 000	100 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	10 000	10 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG		21 845
	Report à nouveau	DH	(139 552)	
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(46 442)	(161 397)
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TO TAL (I)	DL	(75 994)	(29 552)
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
Avances conditionnées		DN		
TO TAL (II)		DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TO TAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	329 777	324 000
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	101	5 384
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	147 357	55 596
	Dettes fiscales et sociales	DY	371 329	371 742
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	10 209	10 260
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
TO TAL (IV)	EC	858 774	766 981	
Ecarts de conversion passif *	(V)	ED		
TO TAL GENERAL (I à V)	EE	782 780	737 429	
RENOIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	562 908	442 981
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH			

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

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **782 780** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **3 310 694** euros et un total **charges** de **3 357 136** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-46 442** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2021** et finit le **31/12/2021**.
Il a une durée de **12** mois.

Les notes et tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants de l'entreprise.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun impact du COVID contrairement à l'année passée.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions des règlements de l'Autorité des Normes Comptables relatifs au Plan Comptable Général .

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Les frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes), ainsi que les coûts des emprunts directement attribuables à l'acquisition ou à la production d'immobilisations sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

Règles et Méthodes Comptables

Immobilisations non décomposables :

Conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.

Immobilisations décomposables :

Si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisation différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	7 à 15 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2021
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	3 888					3 888
	Autres	101 690					101 690
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	105 578					105 578
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	5 023					5 023
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	2 567					2 567
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	7 590					7 590	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	944					944
	Prêts et autres immobilisations financières	540					540
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 484					1 484
TOTAL		114 652					114 652

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2021
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	2 574	99		2 673
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 574	99		2 673
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	4 430	297		4 727
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	2 480	87		2 567
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	6 910	384		7 294
TOTAL		9 484	483		9 968

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions		31/12/2021
				Utilisées	Non utilisées	
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissement					
	Provisions pour hausse des prix					
	Provisions pour amortissements dérogatoires					
	Provisions fiscales pour prêts d'installation					
	Provisions autres					
	PROVISIONS REGLEMENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges					
	Pour garanties données aux clients					
	Pour pertes sur marchés à terme					
	Pour amendes et pénalités					
	Pour pertes de change					
	Pour pensions et obligations similaires					
	Pour impôts					
	Pour renouvellement des immobilisations					
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer					
	Autres					
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières					
	Sur stocks et en-cours					
	Sur comptes clients	5 359		1 919		3 440
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	5 359		1 919		3 440
TOTAL GENERAL		5 359		1 919		3 440
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles				1 919		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.						

Créances et Dettes

		31/12/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	540	540	
	Clients douteux ou litigieux	5 849		5 849
	Autres créances clients	383 492	383 492	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	930	930	
	Taxes sur la valeur ajoutée	21 847	21 847	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	1 154	1 154	
	Débiteurs divers	14 458	14 458	
	Charges constatées d'avances	11 805	11 805	
TOTAL DES CREANCES		440 075	434 225	5 849
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes et de crédit à 1 an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes et de crédit à plus 1 an à l'origine (1)	329 777	33 911	295 866	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	147 357	147 357		
	Personnel et comptes rattachés	125 346	125 346		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	74 141	74 141		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	136 420	136 420		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	35 422	35 422		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	101	101		
	Autres dettes	10 209	10 209		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		858 774	562 908	295 866	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		5 777			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Fonds Commercial

	31/12/2021	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	99 016	
TOTAL	99 016	

Les règles d'amortissement et de dépréciation des fonds commerciaux ont été modifiées pour les exercices ouverts à compter du 1^{er} janvier 2016 suite à la transposition de la directive comptable européenne unique n°2013/34/UE du 26 juin 2013 – règlement ANC 2015-06.

En application des dispositions de l'article 214-3 du pcg, nous avons estimé que le fonds commercial inscrit à l'actif n'a pas de durée de vie limitée et à ce titre, il n'est pas amorti.

Du fait du niveau d'activité de l'entreprise, il n'y a pas de perte de valeur de cet actif. Aucune dépréciation n'est donc à constater.

Produits à recevoir

31/12/2021

Total des Produits à recevoir		22 905
Autres créances clients CLTS FACTURES A ETABLIR	19 627	19 627
Autres créances FRS AVOIRS A RECEVOIR	3 278	3 278

Charges à payer

31/12/2021

Total des Charges à payer		175 514
Emprunts et dettes financières divers		60
INTERETS C/C A PAYER	60	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		130 280
FRS FACTURES NON PARVENUES	130 280	
Dettes fiscales et sociales		45 174
PROVISION CONGES A PAYER	8 644	
PROVISION CS S/ CP A PAYER	2 420	
ETAT CHARGES A PAYER TAXE APPR	1 563	
ETAT CET A PAYER	3 614	
CHARGES FORMATION PERMANENT ET INTERIM	24 133	
TAXE EFFORT CONST INTERIMAIRES	4 587	
TAXE EFFORT CONSTR PERMANENTS	213	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2021
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		11 805	11 805
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			11 805

Capital social

		31/12/2021	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		100 000,00	1,0000	100 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		100 000,00	1,0000	100 000,00

Engagements financiers

	31/12/2021	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties PRET PGE GARANTI A HAUTEUR DE 90% DU MONTANT DU PRET SOIT 324 000			291 600
			291 600
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)			291 600
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

A.P.I. CASTRES
Société par actions simplifiée
au capital de 100 000 euros
Siège social : 3 rue du CARRAS, 81100 CASTRES
807 935 754 RCS CASTRES

EXTRAIT DU PROCES VERBAL DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE
ANNUELLE DU 29 JUIN 2022

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le [Date de clôture du dernier exercice social]

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le [Date de clôture du dernier exercice social] s'élevant à -46 442,16 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice : -46 442,16 euros

Au compte "report à nouveau" -46 442,16 euros

L'Assemblée Générale constate que les résultats de l'exercice ne permettent pas de reconstituer les capitaux propres de la Société, lesquels demeurent en conséquence inférieurs à la moitié du capital social.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Cette résolution est adoptée par voix ayant voté pour, voix ayant voté contre et voix s'étant abstenues.

QUATRIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale donne tous pouvoirs au Président et au porteur d'une copie ou d'un extrait du procès-verbal des délibérations pour remplir toutes formalités légales consécutives à l'adoption des résolutions qui précèdent.

Cette résolution est adoptée par voix ayant voté pour, voix ayant voté contre et voix s'étant abstenues.

Certifié conforme

P/Laurent DUPONT

La Présidente

Société ALTERNATIVE