

RCS : RENNES Code greffe : 3501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1991 B 00544 Numéro SIREN : 382 087 112 Nom ou dénomination : A.J.P. 35

Ce dépôt a été enregistré le 17/04/2020 sous le numéro de dépôt 2975

Greffe du tribunal de commerce de Rennes



Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 17/04/2020

Numéro de dépôt : 2020/2975

Déposant :

Nom/dénomination : A.J.P. 35

Forme juridique : Société par actions simplifiée

N° SIREN : 382 087 112

N° gestion : 1991 B 00544

2975

Extrait de la 30/09/2019

DÉPÔT DU
17 AVR. 2020
TRIBUNAL DE COMMERCE
DE RENNES

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2019	Net 31/07/2018
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires	5 109	4 745	364	1 582
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	80 703	74 214	6 488	10 128
Autres immobilisations corporelles	567 121	462 880	104 241	143 414
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	126 985		126 985	126 985
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	779 917	541 839	238 078	282 109
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	664 200	2 658	661 542	718 698
Avances et acomptes versés sur commandes	12 516		12 516	5 010
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	1 649 210	98 967	1 550 243	2 420 296
Autres créances	485 409		485 409	454 680
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	1 783	976	808	1 316
Disponibilités	871 764		871 764	995 917
Charges constatées d'avance (3)	495 600		495 600	141 581
TOTAL ACTIF CIRCULANT	4 180 482	102 600	4 077 882	4 737 499
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	4 960 399	644 439	4 315 960	5 019 608
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)			118 513	111 033

RSM

CAPEOS
AUDIT



GP

Bilan passif

	30/09/2019	31/07/2018
CAPITAUX PROPRES		
Capital	56 000	56 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	5 600	5 600
Réserves statutaires ou contractuelles	53 357	53 357
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 311 655	986 232
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	797 572	925 423
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	2 224 184	2 026 612
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	89 908	124 978
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		14 689
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 471 411	1 893 274
Dettes fiscales et sociales	376 519	816 100
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	32 575	18 082
Produits constatés d'avance (1)	121 363	125 873
TOTAL DETTES	2 091 776	2 992 995
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	4 315 960	5 019 608
(1) Dont à plus d'un an (a)	58 672	79 743
(1) Dont à moins d'un an (a)	2 033 104	2 898 563
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	519	103
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

RSM

**CAPEOS
AUDIT**

Compte de résultat

	France	Exportations	30/09/2019	31/07/2018
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	12 449 781		12 449 781	11 106 070
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	720 180		720 180	652 457
Chiffre d'affaires net	13 169 961		13 169 961	11 758 526
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			97 351	99 692
Autres produits			4 826	2 589
Total produits d'exploitation (I)			13 272 139	11 860 807
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			8 559 221	7 411 457
Variations de stock			55 668	143 272
Achats de matières premières et autres approvisionnements			-1 986	6 420
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			1 342 718	1 246 238
Impôts, taxes et versements assimilés			76 373	94 818
Salaires et traitements			1 706 437	1 401 635
Charges sociales			658 342	552 436
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			65 566	50 939
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			13 096	8 869
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			419	478
Total charges d'exploitation (II)			12 475 853	10 916 561
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			796 286	944 247
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)			227 292	267 820
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)			3	83
Autres intérêts et produits assimilés (3)			2 609	2 941
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				1
Total produits financiers (V)			229 905	270 844
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			508	11
Intérêts et charges assimilées (4)			871	708
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			1 380	718
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			228 525	270 126
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			1 024 811	1 214 373


 RSM

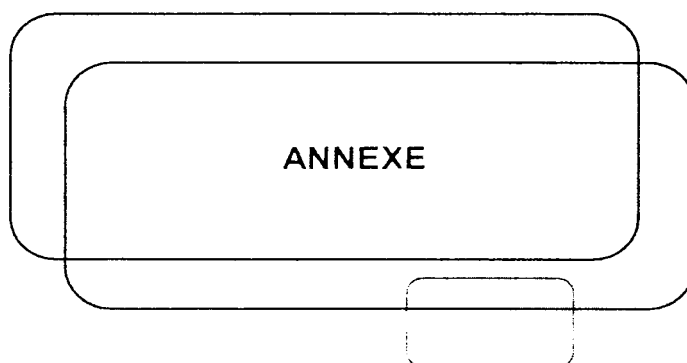
CAPEOS
AUDIT

Compte de résultat (suite)

	30/09/2019	31/07/2018
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		2 233
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		2 233
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		29
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)		29
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		2 204
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	227 239	291 154
Total des produits (I+III+V+VII)	13 502 043	12 133 885
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	12 704 471	11 208 462
BENEFICE OU PERTE	797 572	925 423
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	229 856	270 760
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

RSM

CAPEOS
AUDIT




RSM

**CAPEOS
AUDIT**

Faits caractéristiques

Circonstances qui empêchent la comparabilité d'un exercice à l'autre

L'exercice N a une durée de 14 mois contre 12 mois en N-1 suite au changement de la date de clôture. En effet, celle-ci est passée du 31 juillet au 30 septembre.


RSM

**CAPEOS
AUDIT**

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2019, dont le total est de 4 315 960 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 797 572 euros.

L'exercice a une durée de 14 mois, recouvrant la période du 01/08/2018 au 30/09/2019.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2019 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (y compris les frais accessoires) pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 à 3 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 3 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 à 5 ans
- * Mobilier : 5 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

 RSM

**CAPEOS
AUDIT**

Règles et méthodes comptables

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat et autres coûts directement attribuables au coût de revient des stocks.

Les stocks de produits dits "sérialisés" (Accessoires, logiciels, matériels) sont évalués à leur coût d'acquisition suivant la méthode du prix d'achat d'origine.

Les stocks de consommables sont évalués suivant la méthode du CMUP.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

 RSM

**CAPEOS
AUDIT**

Règles et méthodes comptables

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 23 098 euros a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2018 est imputé sur le solde de l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Notre société prévoit d'affecter ce crédit d'impôt à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de reconstitution de son fonds de roulement.


RSM

**CAPEOS
AUDIT**

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 109			5 109
Immobilisations incorporelles	5 109			5 109
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	80 703			80 703
- Installations générales, agencements aménagements divers	238 718	5 977		244 695
- Matériel de transport	64 314			64 314
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	254 646	15 558	12 091	258 113
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	638 380	21 535	12 091	647 824
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	126 985			126 985
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	126 985			126 985
ACTIF IMMOBILISE	770 473	21 535	12 091	779 917

RSM

CAPEOS
AUDIT

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		21 535		21 535
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		21 535		21 535
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		12 091		12 091
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		12 091		12 091

RSM

**CAPEOS
AUDIT**

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SARL AJP 29 29490 GUIPAVAS	38 120	440 096	79,88	232 503
SARL AJP 22 22360 LANGUEUX	24 000	487 701	74,00	224 576
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	117 161	117 161			227 292
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

RSM

CAPEOS
AUDIT

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 527	1 218		4 745
Immobilisations incorporelles	3 527	1 218		4 745
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	70 574	3 640		74 214
- Installations générales, agencements aménagements divers	202 629	7 825		210 454
- Matériel de transport	48 523	6 209		54 731
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	163 112	46 675	12 091	197 695
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	484 838	64 348	12 091	537 094
ACTIF IMMOBILISE	488 365	65 567	12 091	541 839

RSM

CAPEOS
AUDIT

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 630 219 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 649 210	1 530 697	118 513
Autres	485 409	485 409	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	495 600	495 600	
Total	2 630 219	2 511 706	118 513
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	367 151
Autres créances	24 067
Disponibilités	
Total	391 218

RSM

CAPEOS
AUDIT

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks	1 169	1 889	401	2 658
Créances et Valeurs mobilières	93 205	11 715	4 978	99 943
Total	94 374	13 605	5 379	102 600

Répartition des dotations et reprises :

Exploitation	13 096	5 379
Financières	508	
Exceptionnelles		

Dépréciation des stocks

Tableau des dépréciations par catégorie :

	Montant
Accessoires	1 390
Logiciels	106
Matériels	1 162
TOTAL	2 658

Dépréciation des valeurs mobilières de placement

Tableau des dépréciations par catégorie de valeurs mobilières :

	Montant
ACTIONS NATIXIS	976
TOTAL	976

RSM

**CAPEOS
AUDIT**

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 56 000,00 euros décomposé en 3 500 titres d'une valeur nominale de 16,00 euros.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 091 776 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	519	519		
- à plus de 1 an à l'origine	89 389	30 717	58 672	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 471 411	1 471 411		
Dettes fiscales et sociales	376 519	376 519		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	32 575	32 575		
Produits constatés d'avance	121 363	121 363		
Total	2 091 776	2 033 104	58 672	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	35 494			
(**) Dont envers les associés				

RSM

CAPEOS
AUDIT

22

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	191
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	207 233
Dettes fiscales et sociales	211 717
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	14 742
Total	433 884

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	495 600
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	495 600

Produits constatés d'avance

	Montant
Produits d'exploitation	121 363
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
Total	121 363

RSM

CAPEOS
AUDIT

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par marché géographique

	30/09/2019
France	13 169 961
TOTAL	13 169 961


RSM

**CAPEOS
AUDIT**

24

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 48 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	7	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	41	
Ouvriers		
Total	48	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 137 915 euros

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet uniquement d'une mention dans l'annexe.

L'indemnité de départ est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 0.47%
- Taux de croissance des salaires : 2%
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : faible
- Table de taux de mortalité : (table INSEE 2018)

Les indemnités acquises par l'ensemble des salariés présents à la clôture de l'exercice s'élèvent à 137915€.

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation n°2013-R.02 du 7 novembre 2013.

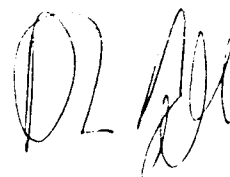
RSM

CAPEOS
AUDIT

SOCIETE A.J.P. 35
société par actions simplifiée
au capital de 56.000 €
siège social : Rue des Charmilles - Parc des Charmilles
35510 CESSON-SEVIGNE
R.C.S. RENNES 382 087 112

COMPTES ANNUELS AU 30 SEPTEMBRE 2019

« Certifié conforme »



SOCIETE A.J.P. 35
société par actions simplifiée
au capital de 56.000 €
siège social : Rue des Charmilles - Parc des Charmilles
35510 CESSON-SEVIGNE
R.C.S. RENNES 382 087 112

**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT
SOUmise A L'ASSOCIEE UNIQUE
LE 28 FEVRIER 2020
(Exercice clos le 30 septembre 2019)**

.../...

DEUXIEME DECISION

L'associée unique, approuvant la proposition faite dans le rapport de gestion, décide d'affecter le montant du bénéfice de l'exercice s'élevant à 797.572 € ainsi qu'il suit :

Résultat de l'exercice 797.572 €

Affectation :

Distribution de dividendes 600.000 €
Solde au compte "autres réserves" 197.572 €

.../...

L'associée unique décide la mise en paiement immédiate du dividende ainsi distribué.

.../...

Cette décision a été adoptée par
l'associée unique le 28 février 2020.

« Certifié conforme »





SAS AJP 35

Au capital de 56 000 Euros

Rue des Charmilles – Parc des Charmilles

35510 CESSON-SEVIGNE

R.C.S. RENNES 382 087 112

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2019

📍 Cesson Sevigne
Immeuble White Fields
1137 C avenue des
Champs Blancs
35510 Cesson Sevigne

✉ contact@capeos.fr

CAPEOS AUDIT - SAS au capital de 15 000 Euros inscrite aux tableaux de l'Ordre des Experts Comptables de Bretagne et de la Compagnie des Commissaires aux Comptes - SIREN 493 012 488 - CODE NAF 6920Z
Siège social - Immeuble le Papyrus - 29 rue de Lorient - 35000 RENNES



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2019

A l'associée unique de la société AJP 35,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'associée unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société AJP 35 relatifs à l'exercice de 14 mois clos le 30 septembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous 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

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} août 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

CAPEOS
AUDIT



JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre 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, notamment pour ce qui concerne la valorisation des stocks décrite dans la note « Stocks » de l'annexe et la reconnaissance du chiffre d'affaires.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés l'associée unique.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

RESPONSABILITES 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 Président.

CATIOS
AUDIT

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

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

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 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 ;

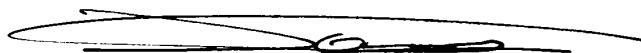
**CAPEOS
AUDIT**



- 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.

Fait à CESSON SEVIGNE
Le 19 février 2020

SAS CAPEOS AUDIT
Représentée par **Hervé DAVOULT**



Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de RENNES

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2019	Net 31/07/2018
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires	5 109	4 745	364	1 582
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	80 703	74 214	6 488	10 128
Autres immobilisations corporelles	567 121	462 880	104 241	143 414
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	126 985		126 985	126 985
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	779 917	541 839	238 078	282 109
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	664 200	2 658	661 542	718 698
Avances et acomptes versés sur commandes	12 516		12 516	5 010
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	1 649 210	98 967	1 550 243	2 420 296
Autres créances	485 409		485 409	454 680
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	1 783	976	808	1 316
Disponibilités	871 764		871 764	995 917
Charges constatées d'avance (3)	495 600		495 600	141 581
TOTAL ACTIF CIRCULANT	4 180 482	102 600	4 077 882	4 737 499
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	4 960 399	644 439	4 315 960	5 019 608
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)			118 513	111 033

RSM

CAPEOS
AUDIT



GP

Bilan passif

	30/09/2019	31/07/2018
CAPITAUX PROPRES		
Capital	56 000	56 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	5 600	5 600
Réserves statutaires ou contractuelles	53 357	53 357
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 311 655	986 232
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	797 572	925 423
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	2 224 184	2 026 612
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	89 908	124 978
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		14 689
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 471 411	1 893 274
Dettes fiscales et sociales	376 519	816 100
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	32 575	18 082
Produits constatés d'avance (1)	121 363	125 873
TOTAL DETTES	2 091 776	2 992 995
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	4 315 960	5 019 608
(1) Dont à plus d'un an (a)	58 672	79 743
(1) Dont à moins d'un an (a)	2 033 104	2 898 563
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	519	103
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

RSM

CAPEOS
AUDIT



GP

Compte de résultat

	France	Exportations	30/09/2019	31/07/2018
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	12 449 781		12 449 781	11 106 070
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	720 180		720 180	652 457
Chiffre d'affaires net	13 169 961		13 169 961	11 758 526
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			97 351	99 692
Autres produits			4 826	2 589
Total produits d'exploitation (I)			13 272 139	11 860 807
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			8 559 221	7 411 457
Variations de stock			55 668	143 272
Achats de matières premières et autres approvisionnements			-1 986	6 420
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			1 342 718	1 246 238
Impôts, taxes et versements assimilés			76 373	94 818
Salaires et traitements			1 706 437	1 401 635
Charges sociales			658 342	552 436
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			65 566	50 939
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			13 096	8 869
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			419	478
Total charges d'exploitation (II)			12 475 853	10 916 561
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			796 286	944 247
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)			227 292	267 820
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)			3	83
Autres intérêts et produits assimilés (3)			2 609	2 941
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				1
Total produits financiers (V)			229 905	270 844
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			508	11
Intérêts et charges assimilées (4)			871	708
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			1 380	718
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			228 525	270 126
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II-III-IV+V-VI)			1 024 811	1 214 373

CAPEOS
AUDIT

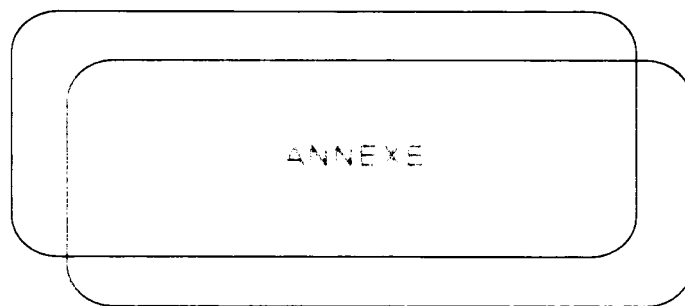
RSM

Compte de résultat (suite)

	30/09/2019	31/07/2018
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		2 233
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		2 233
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		29
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)		29
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		2 204
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	227 239	291 154
Total des produits (I+III+V+VII)	13 502 043	12 133 885
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	12 704 471	11 208 462
BENEFICE OU PERTE	797 572	925 423
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	229 856	270 760
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

RSM

CAPEOS
AUDIT




RSM

CAPEOS
AUDIT

Faits caractéristiques

Circonstances qui empêchent la comparabilité d'un exercice à l'autre

L'exercice N a une durée de 14 mois contre 12 mois en N-1 suite au changement de la date de clôture. En effet, celle-ci est passée du 31 juillet au 30 septembre.


RSM

CAPEOS
AUDIT

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2019, dont le total est de 4 315 960 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 797 572 euros.

L'exercice a une durée de 14 mois, recouvrant la période du 01/08/2018 au 30/09/2019.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2019 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (y compris les frais accessoires) pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 à 3 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 3 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 à 5 ans
- * Mobilier : 5 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.


RSM

CAPEOS
AUDIT

Règles et méthodes comptables

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat et autres coûts directement attribuables au coût de revient des stocks.

Les stocks de produits dits "sérialisés" (Accessoires, logiciels, matériels) sont évalués à leur coût d'acquisition suivant la méthode du prix d'achat d'origine.

Les stocks de consommables sont évalués suivant la méthode du CMUP.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.


RSM

CAPEOS
AUDIT

Règles et méthodes comptables

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 23 098 euros a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2018 est imputé sur le solde de l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Notre société prévoit d'affecter ce crédit d'impôt à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de reconstitution de son fonds de roulement.


RSM

CAPEOS
AUDIT

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 109			5 109
Immobilisations incorporelles	5 109			5 109
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	80 703			80 703
- Installations générales, agencements aménagements divers	238 718	5 977		244 695
- Matériel de transport	64 314			64 314
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	254 646	15 558	12 091	258 113
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	638 380	21 535	12 091	647 824
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	126 985			126 985
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	126 985			126 985
ACTIF IMMOBILISE	770 473	21 535	12 091	779 917


 RSM

CAPEOS
 AUDIT

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		21 535		21 535
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		21 535		21 535
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		12 091		12 091
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		12 091		12 091

RSM

CAPEDS
AUDIT

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SARL AJP 29 29490 GUIPAVAS	38 120	440 096	79,88	232 503
SARL AJP 22 22360 LANGUEUX	24 000	487 701	74,00	224 576
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	117 161	117 161			227 292
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					


RSM

CAPEOS
AUDIT

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 527	1 218		4 745
Immobilisations incorporelles	3 527	1 218		4 745
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	70 574	3 640		74 214
- Installations générales, agencements aménagements divers	202 629	7 825		210 454
- Matériel de transport	48 523	6 209		54 731
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	163 112	46 675	12 091	197 695
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	484 838	64 348	12 091	537 094
ACTIF IMMOBILISE	488 365	65 567	12 091	541 839


RSM

CAPEOS
AUDIT

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 630 219 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 649 210	1 530 697	118 513
Autres	485 409	485 409	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	495 600	495 600	
Total	2 630 219	2 511 706	118 513
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	367 151
Autres créances	24 067
Disponibilités	
Total	391 218

RSM

CAPEOS
AUDIT

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks	1 169	1 889	401	2 658
Créances et Valeurs mobilières	93 205	11 715	4 978	99 943
Total	94 374	13 605	5 379	102 600

Répartition des dotations et reprises :

Exploitation	13 096	5 379
Financières	508	
Exceptionnelles		

Dépréciation des stocks

Tableau des dépréciations par catégorie :

	Montant
Accessoires	1 390
Logiciels	106
Matériels	1 162
TOTAL	2 658

Dépréciation des valeurs mobilières de placement

Tableau des dépréciations par catégorie de valeurs mobilières :

	Montant
ACTIONS NATIXIS	976
TOTAL	976


 RSM

CAPEOS
 AUDIT

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 56 000,00 euros décomposé en 3 500 titres d'une valeur nominale de 16,00 euros.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 091 776 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	519	519		
- à plus de 1 an à l'origine	89 389	30 717	58 672	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 471 411	1 471 411		
Dettes fiscales et sociales	376 519	376 519		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	32 575	32 575		
Produits constatés d'avance	121 363	121 363		
Total	2 091 776	2 033 104	58 672	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	35 494			
(**) Dont envers les associés				


RSM

CAPEOS
AUDIT

Notes sur le bilan

Charges à payer

Montant

Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	191
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	207 233
Dettes fiscales et sociales	211 717
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	14 742
Total	433 884

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

Montant

Charges d'exploitation	495 600
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	495 600

Produits constatés d'avance

Montant

Produits d'exploitation	121 363
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
Total	121 363


RSM

CAPEOS
AUDIT

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par marché géographique

30/09/2019

France

13 169 961

TOTAL

13 169 961


RSM

CAFEOS
AUDIT

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 48 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres		7
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	41	
Ouvriers		
Total	48	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 137 915 euros

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet uniquement d'une mention dans l'annexe.

L'indemnité de départ est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 0.47%
- Taux de croissance des salaires : 2%
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : faible
- Table de taux de mortalité : (table INSEE 2018)

Les indemnités acquises par l'ensemble des salariés présents à la clôture de l'exercice s'élèvent à 137915€.

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation n°2013-R.02 du 7 novembre 2013.



CAFEOS
AUDIT

