

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 16/02/2021 sous le numéro de dépôt 2114

SOCIETE A.J.P. 35

société par actions simplifiée

au capital de 56.000 €

siège social : Rue des Charmilles - Parc des Charmilles

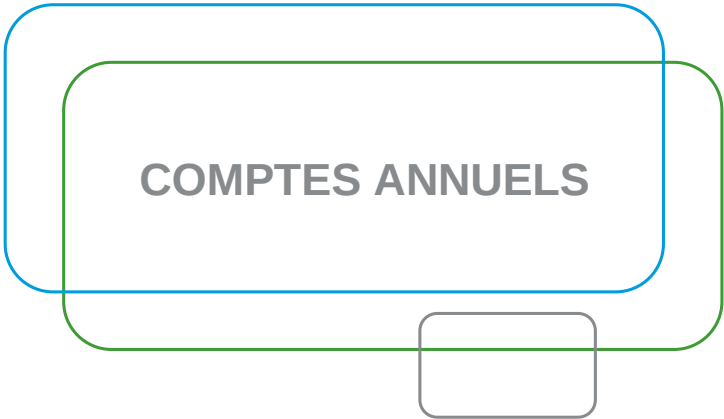
35510 CESSON-SEVIGNE

R.C.S. RENNES 382 087 112

COMPTES ANNUELS AU 30 SEPTEMBRE 2020

« Certifié conforme »

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'D. Bel' or similar, written in a cursive style.



COMPTES ANNUELS

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2020	Net 30/09/2019
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	5 018	90	364
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	19 879		19 879	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	80 703	76 323	4 380	6 488
Autres immobilisations corporelles	756 378	500 710	255 668	104 241
Immobilisations corporelles en cours	262 775		262 775	
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	1 251 827	582 051	669 776	238 078
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	518 266	9 110	509 156	661 542
Avances et acomptes versés sur commandes				12 516
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	1 686 324	13 991	1 672 333	1 550 243
Autres créances	471 958		471 958	485 409
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	1 783	1 382	402	808
Disponibilités	2 308 012		2 308 012	871 764
Charges constatées d'avance (3)	520 837		520 837	495 600
TOTAL ACTIF CIRCULANT	5 507 180	24 482	5 482 698	4 077 882
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	6 759 007	606 533	6 152 474	4 315 960
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)			16 789	118 513

Bilan passif

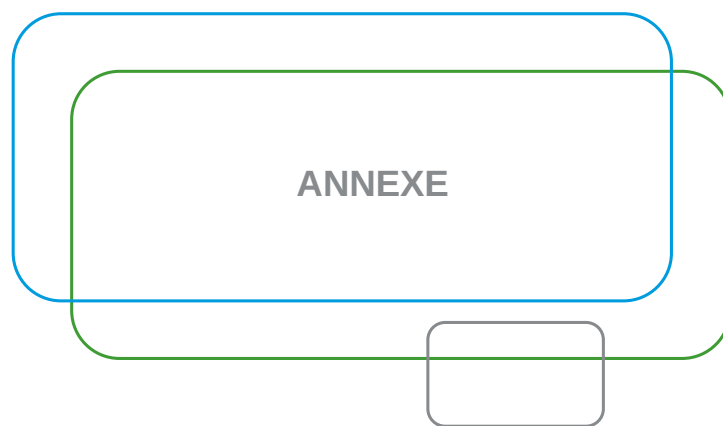
	30/09/2020	30/09/2019
CAPITAUX PROPRES		
Capital	56 000	56 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	5 600	5 600
Réserves statutaires ou contractuelles	53 357	53 357
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 509 227	1 311 655
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	762 461	797 572
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	2 386 646	2 224 184
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)	1 508 514	89 908
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 684 636	1 471 411
Dettes fiscales et sociales	402 465	376 519
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	39 049	32 575
Produits constatés d'avance (1)	131 164	121 363
TOTAL DETTES	3 765 829	2 091 776
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	6 152 474	4 315 960
(1) Dont à plus d'un an (a)	412 632	58 672
(1) Dont à moins d'un an (a)	3 353 197	2 033 104
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	360	519
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations	30/09/2020	30/09/2019
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	9 942 884		9 942 884	12 449 781
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	632 916		632 916	720 180
Chiffre d'affaires net	10 575 800		10 575 800	13 169 961
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			191 122	97 351
Autres produits			1 122	4 826
Total produits d'exploitation (I)			10 768 043	13 272 139
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			6 571 308	8 559 221
Variations de stock			145 934	55 668
Achats de matières premières et autres approvisionnements			22 164	-1 986
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			1 154 220	1 342 718
Impôts, taxes et versements assimilés			72 690	76 373
Salaires et traitements			1 537 052	1 706 437
Charges sociales			459 574	658 342
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			63 493	65 566
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			11 672	13 096
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			85 632	419
Total charges d'exploitation (II)			10 123 739	12 475 853
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			644 304	796 286
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)			300 948	227 292
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)			3	3
Autres intérêts et produits assimilés (3)			3 384	2 609
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			304 335	229 905
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			406	508
Intérêts et charges assimilées (4)			2 030	871
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			2 436	1 380
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			301 899	228 525
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			946 203	1 024 811

Compte de résultat (suite)

	30/09/2020	30/09/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	35	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	35	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-35	
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	183 707	227 239
Total des produits (I+III+V+VII)	11 072 378	13 502 043
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	10 309 917	12 704 471
BENEFICE OU PERTE	762 461	797 572
(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	302 966	229 856
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		



Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

L'émergence et l'expansion du Covid-19 début 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales au niveau national et mondial.

Afin de limiter les impacts engendrés par la crise sanitaire, nous avons mis en place une démarche consistant à bénéficier des mesures d'accompagnements proposées par le gouvernement.

Dans ce cadre, nous avons bénéficié des mesures suivantes :

- Recours à l'activité partielle,
- Obtention d'un prêt garanti par l'Etat (PGE) pour un montant de 1 000 000 euros,

A ce titre, les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 30 septembre 2020 sont comptabilisés et évalués en tenant compte de ces événements et de leurs conséquences.

La situation étant évolutive, nous nous attendons à de nouveaux impacts négatifs sur notre activité, sans toutefois :

- remettre en cause la convention de continuité d'exploitation
- avoir un impact significatif sur les postes du bilan et/ou du compte de résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2020.

La volonté première de la direction de notre entreprise est de préserver la santé de ses salariés ; des mesures ont été prises en ce sens et évolueront avec la situation.

En cas d'évolution défavorable significative, une communication spécifique serait exposée à l'assemblée générale annuelle.

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

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

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2020, dont le total est de 6 152 474 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 762 461 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2019 au 30/09/2020.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2020 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.

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

Règles et méthodes comptables

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.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

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

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

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	19 879		24 987
Immobilisations incorporelles	5 109	19 879		24 987
- 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	244 695			244 695
- Matériel de transport	64 314			64 314
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	258 113	212 538	23 282	447 369
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours		262 775		262 775
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	647 824	475 313	23 282	1 099 855
- 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	779 917	495 192	23 282	1 251 827

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	19 879	475 313		495 192
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	19 879	475 313		495 192
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		23 282		23 282
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		23 282		23 282

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

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	334 458	79,88	104 361
SARL AJP 22 22360 LANGUEUX	24 000	533 963	74,00	226 262
- 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 %)	117 160	117 160			300 948
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

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	4 745	274		5 018
Immobilisations incorporelles	4 745	274		5 018
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	74 214	2 108		76 323
- Installations générales, agencements aménagements divers	210 454	5 045		215 499
- Matériel de transport	54 731	5 322		60 053
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	197 695	50 744	23 282	225 158
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	537 094	63 220	23 282	577 033
ACTIF IMMOBILISE	541 839	63 493	23 282	582 051

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 679 119 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	1 686 324	1 669 535	16 789
Autres	471 958	471 958	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	520 837	520 837	
Total	2 679 119	2 662 330	16 789
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	441 204
Autres créances	79 946
Disponibilités	
Total	521 150

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	2 658	7 541	1 089	9 110
Créances et Valeurs mobilières	99 943	4 537	89 107	15 373
Total	102 600	12 078	90 195	24 482
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		11 672	90 195	
Financières		406		
Exceptionnelles				

Dépréciation des stocks

Tableau des dépréciations par catégorie :

	Montant
Accessoires	2 406
Logiciels	65
Matériels	6 638
TOTAL	9 110

Dépréciation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 1 382 euros. Par catégorie de valeurs mobilières, les éléments significatifs sont :

	Montant
ACTIONS NATIXIS	406
TOTAL	406

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 3 765 829 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	360	360		
- à plus de 1 an à l'origine	1 508 155	1 095 522	309 514	103 118
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 684 636	1 684 636		
Dettes fiscales et sociales	402 465	402 465		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	39 049	39 049		
Produits constatés d'avance	131 164	131 164		
Total	3 765 829	3 353 197	309 514	103 118
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 438 457			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	20 985			
(**) Dont envers les associés				

Notes sur le bilan

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	225 236	225 236	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	225 236	225 236	

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 699
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	276 610
Dettes fiscales et sociales	191 130
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	14 575
Total	484 014

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	520 837
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	520 837

Notes sur le bilan

Produits constatés d'avance

	Montant
Produits d'exploitation	131 164
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
Total	131 164

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par marché géographique

	30/09/2020
France	10 575 800
TOTAL	10 575 800

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 40 personnes dont 1 handicapé.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	7	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	33	
Ouvriers		
Total	40	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 107 790 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 : 0.59%
- Taux de croissance des salaires : 2%
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Taux de rotation du personnel : faible
- Table de taux de mortalité : (table INSEE 2019)

Les indemnités acquises par l'ensemble des salariés présents à la clôture de l'exercice s'élèvent à 107 790 €.

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

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 12 FEVRIER 2021
(Exercice clos le 30 septembre 2020)**

.../...

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 762.461 € ainsi qu'il suit :

Résultat de l'exercice 762.461 €

Affectation :

Distribution de dividendes 700.000 €
Solde au compte "autres réserves" 62.461 €

.../...

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

.../...

Cette décision a été adoptée par
l'associée unique le 12 février 2021.

« Certifié conforme »





CAPEOS AUDIT

Commissariat aux comptes

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 2020

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

02 23 22 21 20

✉ contact@capeos.fr

www.capeos.fr

CAPEOS AUDIT - SARL 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 2020

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 clos le 30 septembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président sur la base des éléments disponibles dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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} octobre 2019 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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté 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'associée unique appelée à statuer sur les comptes.

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.

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 ;

- 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 28 janvier 2021

CAPEOS AUDIT

Représentée par **Hervé DAVOULT**



Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale OUEST ATLANTIQUE

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2020	Net 30/09/2019
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	5 018	90	364
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	19 879		19 879	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	80 703	76 323	4 380	6 488
Autres immobilisations corporelles	756 378	500 710	255 668	104 241
Immobilisations corporelles en cours	262 775		262 775	
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	1 251 827	582 051	669 776	238 078
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	518 266	9 110	509 156	661 542
Avances et acomptes versés sur commandes				12 516
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	1 686 324	13 991	1 672 333	1 550 243
Autres créances	471 958		471 958	485 409
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	1 783	1 382	402	808
Disponibilités	2 308 012		2 308 012	871 764
Charges constatées d'avance (3)	520 837		520 837	495 600
TOTAL ACTIF CIRCULANT	5 507 180	24 482	5 482 698	4 077 882
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	6 759 007	606 533	6 152 474	4 315 960
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)			16 789	118 513

Bilan passif

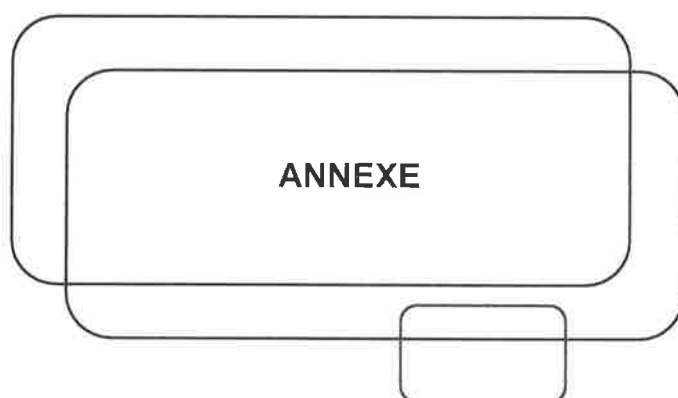
	30/09/2020	30/09/2019
CAPITAUX PROPRES		
Capital	56 000	56 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	5 600	5 600
Réserves statutaires ou contractuelles	53 357	53 357
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 509 227	1 311 655
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	762 461	797 572
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	2 386 646	2 224 184
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)	1 508 514	89 908
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 684 636	1 471 411
Dettes fiscales et sociales	402 465	376 519
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	39 049	32 575
Produits constatés d'avance (1)	131 164	121 363
TOTAL DETTES	3 765 829	2 091 776
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	6 152 474	4 315 960
(1) Dont à plus d'un an (a)	412 632	58 672
(1) Dont à moins d'un an (a)	3 353 197	2 033 104
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	360	519
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations	30/09/2020	30/09/2019
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	9 942 884		9 942 884	12 449 781
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	632 916		632 916	720 180
Chiffre d'affaires net	10 575 800		10 575 800	13 169 961
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			191 122	97 351
Autres produits			1 122	4 826
Total produits d'exploitation (I)			10 768 043	13 272 139
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			6 571 308	8 559 221
Variations de stock			145 934	55 668
Achats de matières premières et autres approvisionnements			22 164	-1 986
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			1 154 220	1 342 718
Impôts, taxes et versements assimilés			72 690	76 373
Salaires et traitements			1 537 052	1 706 437
Charges sociales			459 574	658 342
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			63 493	65 566
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			11 672	13 096
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			85 632	419
Total charges d'exploitation (II)			10 123 739	12 475 853
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			644 304	796 286
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)			300 948	227 292
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)			3	3
Autres intérêts et produits assimilés (3)			3 384	2 609
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			304 335	229 905
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			406	508
Intérêts et charges assimilées (4)			2 030	871
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			2 436	1 380
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			301 899	228 525
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			946 203	1 024 811

Compte de résultat (suite)

	30/09/2020	30/09/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	35	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	35	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-35	
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	183 707	227 239
Total des produits (I+III+V+VII)	11 072 378	13 502 043
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	10 309 917	12 704 471
BENEFICE OU PERTE	762 461	797 572
(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	302 966	229 856
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		



Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

L'émergence et l'expansion du Covid-19 début 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales au niveau national et mondial.

Afin de limiter les impacts engendrés par la crise sanitaire, nous avons mis en place une démarche consistant à bénéficier des mesures d'accompagnements proposées par le gouvernement.

Dans ce cadre, nous avons bénéficié des mesures suivantes :

- Recours à l'activité partielle,
- Obtention d'un prêt garanti par l'Etat (PGE) pour un montant de 1 000 000 euros,

A ce titre, les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 30 septembre 2020 sont comptabilisés et évalués en tenant compte de ces événements et de leurs conséquences.

La situation étant évolutive, nous nous attendons à de nouveaux impacts négatifs sur notre activité, sans toutefois :

- remettre en cause la convention de continuité d'exploitation
- avoir un impact significatif sur les postes du bilan et/ou du compte de résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2020.

La volonté première de la direction de notre entreprise est de préserver la santé de ses salariés ; des mesures ont été prises en ce sens et évolueront avec la situation.

En cas d'évolution défavorable significative, une communication spécifique serait exposée à l'assemblée générale annuelle.

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

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

**CAPEOS
AUDIT**

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2020, dont le total est de 6 152 474 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 762 461 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2019 au 30/09/2020.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2020 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.

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

Règles et méthodes comptables

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.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

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

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

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	19 879		24 987
Immobilisations incorporelles	5 109	19 879		24 987
- 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	244 695			244 695
- Matériel de transport	64 314			64 314
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	258 113	212 538	23 282	447 369
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours		262 775		262 775
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	647 824	475 313	23 282	1 099 855
- 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	779 917	495 192	23 282	1 251 827

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	19 879	475 313		495 192
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	19 879	475 313		495 192
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		23 282		23 282
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		23 282		23 282

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

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	334 458	79,88	104 361
SARL AJP 22 22360 LANGUEUX	24 000	533 963	74,00	226 262
- 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 avais	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	117 160	117 160			300 948
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

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	4 745	274		5 018
Immobilisations incorporelles	4 745	274		5 018
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	74 214	2 108		76 323
- Installations générales, agencements aménagements divers	210 454	5 045		215 499
- Matériel de transport	54 731	5 322		60 053
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	197 695	50 744	23 282	225 158
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	537 094	63 220	23 282	577 033
ACTIF IMMOBILISE	541 839	63 493	23 282	582 051

**CAPEOS
AUDIT**

Notes sur le bilan

Actif circulant**Etat des créances**

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 679 119 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	1 686 324	1 669 535	16 789
Autres	471 958	471 958	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	520 837	520 837	
Total	2 679 119	2 662 330	16 789
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	441 204
Autres créances	79 946
Disponibilités	
Total	521 150

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	2 658	7 541	1 089	9 110
Créances et Valeurs mobilières	99 943	4 537	89 107	15 373
Total	102 600	12 078	90 195	24 482
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		11 672	90 195	
Financières		406		
Exceptionnelles				

Dépréciation des stocks

Tableau des dépréciations par catégorie :

	Montant
Accessoires	2 406
Logiciels	65
Matériels	6 638
TOTAL	9 110

Dépréciation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 1 382 euros. Par catégorie de valeurs mobilières, les éléments significatifs sont :

	Montant
ACTIONS NATIXIS	406
TOTAL	406

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 3 765 829 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	360	360		
- à plus de 1 an à l'origine	1 508 155	1 095 522	309 514	103 118
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 684 636	1 684 636		
Dettes fiscales et sociales	402 465	402 465		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	39 049	39 049		
Produits constatés d'avance	131 164	131 164		
Total	3 765 829	3 353 197	309 514	103 118
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 438 457			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	20 985			
(**) Dont envers les associés				

Notes sur le bilan

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	225 236	225 236	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	225 236	225 236	

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 699
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	276 610
Dettes fiscales et sociales	191 130
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	14 575
Total	484 014

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	520 837
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	520 837

Notes sur le bilan

Produits constatés d'avance

Montant	
Produits d'exploitation	131 164
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
Total	131 164

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par marché géographique

	30/09/2020
France	10 575 800
TOTAL	10 575 800

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 40 personnes dont 1 handicapé.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	7	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	33	
Ouvriers		
Total	40	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 107 790 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 : 0.59%
- Taux de croissance des salaires : 2%
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Taux de rotation du personnel : faible
- Table de taux de mortalité : (table INSEE 2019)

Les indemnités acquises par l'ensemble des salariés présents à la clôture de l'exercice s'élèvent à 107 790 €.

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