

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 08/03/2022 sous le numéro de dépôt 2694

SOCIETE A.J.P. 35
société par actions simplifiée
au capital de 56.000 €
siège social : 15 rue de Bray
35510 CESSON-SEVIGNE
R.C.S. RENNES 382 087 112

COMPTES ANNUELS AU 30 SEPTEMBRE 2021

« Certifié conforme »

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'D' followed by a series of loops and a final flourish.

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2021	Net 30/09/2020
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	5 109		90
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				19 879
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	12 233	10 757	1 476	4 380
Autres immobilisations corporelles	1 403 270	318 267	1 085 003	255 668
Immobilisations corporelles en cours				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	20 840		20 840	
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 568 436	334 133	1 234 303	669 776
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	678 075	10 074	668 001	509 156
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	1 333 245	12 012	1 321 232	1 672 333
Autres créances	493 618		493 618	471 958
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				402
Disponibilités	1 753 081		1 753 081	2 308 012
Charges constatées d'avance (3)	407 768		407 768	520 837
TOTAL ACTIF CIRCULANT	4 665 787	22 086	4 643 700	5 482 698
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	6 234 223	356 219	5 878 003	6 152 474
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				16 789

Bilan passif

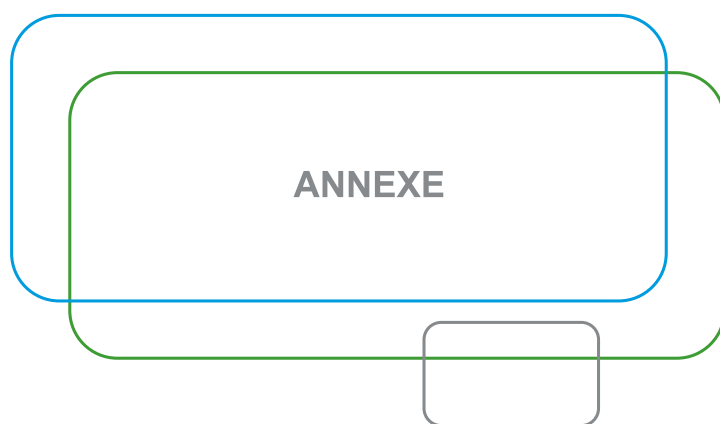
	30/09/2021	30/09/2020
CAPITAUX PROPRES		
Capital	56 000	56 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	5 600	5 600
Réserves statutaires ou contractuelles	53 357	53 357
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 571 688	1 509 227
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	786 995	762 461
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	2 473 641	2 386 646
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)	1 604 332	1 508 514
Emprunts et dettes financières diverses (3)	32 837	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 226 404	1 684 636
Dettes fiscales et sociales	372 914	402 465
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	31 133	39 049
Produits constatés d'avance	136 743	131 164
TOTAL DETTES	3 404 362	3 765 829
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	5 878 003	6 152 474
(1) Dont à plus d'un an (a)	1 314 351	412 632
(1) Dont à moins d'un an (a)	2 090 012	3 353 197
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	183	360
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations	30/09/2021	30/09/2020
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	9 593 758		9 593 758	9 942 884
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	691 854		691 854	632 916
Chiffre d'affaires net	10 285 613		10 285 613	10 575 800
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			2 294	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			106 664	191 122
Autres produits			6 158	1 122
Total produits d'exploitation (I)			10 400 729	10 768 043
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			6 384 687	6 571 308
Variations de stock			-159 809	145 934
Achats de matières premières et autres approvisionnements			3 938	22 164
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			1 159 718	1 154 220
Impôts, taxes et versements assimilés			58 715	72 690
Salaires et traitements			1 417 688	1 537 052
Charges sociales			549 462	459 574
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			145 514	63 493
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			3 870	11 672
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			1 416	85 632
Total charges d'exploitation (II)			9 565 199	10 123 739
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			835 530	644 304
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)			211 904	300 948
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)			182	3
Autres intérêts et produits assimilés (3)			2 825	3 384
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			1 382	
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			216 293	304 335
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				406
Intérêts et charges assimilées (4)			9 399	2 030
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			927	
Total charges financières (VI)			10 327	2 436
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			205 967	301 899
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			1 041 497	946 203

Compte de résultat (suite)

	30/09/2021	30/09/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	28 437	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	28 437	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		35
Sur opérations en capital	26 899	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	35 288	
Total charges exceptionnelles (VIII)	62 187	35
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-33 749	-35
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	220 752	183 707
Total des produits (I+III+V+VII)	10 645 460	11 072 378
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	9 858 464	10 309 917
BENEFICE OU PERTE	786 995	762 461
(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
(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.

A ce titre, les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 30 septembre 2021 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 2021.

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.

Autres éléments significatifs

Emménagement dans les nouveaux locaux sis au 15 rue de Bray Ad Park 35510 Cesson Sévigné à compter du 12 février 2021.

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2021, dont le total est de 5 878 003 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 786 995 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2020 au 30/09/2021.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2021 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	24 987		19 879	5 109
Immobilisations incorporelles	24 987		19 879	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	1 725	70 195	12 233
- Installations générales, agencements aménagements divers	244 695	836 234	244 695	836 234
- Matériel de transport	64 314	25 494	10 668	79 140
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	447 369	143 690	103 163	487 896
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	262 775		262 775	
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	1 099 855	1 007 142	691 495	1 415 503
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	126 985			126 985
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières		20 840		20 840
Immobilisations financières	126 985	20 840		147 825
ACTIF IMMOBILISE	1 251 827	1 027 982	711 373	1 568 436

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		1 007 142	20 840	1 027 982
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		1 007 142	20 840	1 027 982
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste	19 879	262 775		282 653
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		14 733		14 733
Scissions				
Mises hors service		413 987		413 987
Diminutions de l'exercice	19 879	691 495		711 373

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	404 237	79,88	149 780
SARL AJP 22 22360 LANGUEUX	24 000	639 547	74,00	305 998
- 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			211 904
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises	117 160	117 160			
- 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	5 018	90		5 109
Immobilisations incorporelles	5 018	90		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	76 323	4 629	70 195	10 757
- Installations générales, agencements aménagements divers	215 499	81 879	244 695	52 683
- Matériel de transport	60 053	8 694	10 668	58 079
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	225 158	85 510	103 163	207 505
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	577 033	180 712	428 720	329 024
ACTIF IMMOBILISE	582 051	180 802	428 720	334 133

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 255 470 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	20 840		20 840
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 333 245	1 333 245	
Autres	493 618	493 618	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	407 768	407 768	
Total	2 255 470	2 234 630	20 840
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	386 055
Autres créances	14 620
Disponibilités	
Total	400 675

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	9 110	2 958	1 994	10 074
Créances et Valeurs mobilières	15 373	912	4 272	12 012
Total	24 482	3 870	6 266	22 086
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		3 870	4 884	
Financières			1 382	
Exceptionnelles				

Dépréciation des stocks

Tableau des dépréciations par catégorie :

	Montant
Accessoires	8 215
Logiciels	197
Matériels	1 663
TOTAL	10 074

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 3 404 362 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	183	183		
- à plus de 1 an à l'origine	1 604 149	289 798	1 020 419	293 932
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 226 404	1 226 404		
Dettes fiscales et sociales	372 914	372 914		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	63 970	63 970		
Produits constatés d'avance	136 743	136 743		
Total	3 404 362	2 090 012	1 020 419	293 932
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	568 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	470 955			
(**) 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	892 843	892 843	
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	892 843	892 843	

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	472
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	461 642
Dettes fiscales et sociales	180 098
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	12 595
Total	654 807

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	407 768
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	407 768

Notes sur le bilan

Produits constatés d'avance

	Montant
Produits d'exploitation	136 743
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
Total	136 743

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par marché géographique

	30/09/2021
France	10 285 613
TOTAL	10 285 613

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/10/2019, la société SASU AJP 35 est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS AJP MANAGEMENT.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 38 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	7	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	31	
Ouvriers		
Total	38	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 119 667 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 : 0.88%
- 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 2021)

Les indemnités acquises par l'ensemble des salariés présents à la clôture de l'exercice s'élèvent à 119 667 €.

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 : 15 rue de Bray
35510 CESSON-SEVIGNE
R.C.S. RENNES 382 087 112

**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT
SOUMISE A L'ASSOCIEE UNIQUE
LE 2 MARS 2022
(Exercice clos le 30 septembre 2021)**

.../...

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 786.995 € ainsi qu'il suit :

Résultat de l'exercice 786.995 €

Affectation :

Distribution de dividendes 770.000 €

Solde au compte "autres réserves" 16.995 €

.../...

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

Cette décision a été adoptée par
l'associée unique le 2 mars 2022.

« Certifié conforme »



SAS AJP 35

Au capital de 56 000 Euros

15 Rue de Bray

35510 CESSON-SEVIGNE

R.C.S. RENNES 382 087 112

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2021

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2021

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 2021, 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} octobre 2020 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de 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 à l'associée unique.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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



Représentée par **Hervé DAVOULT**

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale Ouest-Atlantique

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2021	Net 30/09/2020
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	5 109		90
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				19 879
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	12 233	10 757	1 476	4 380
Autres immobilisations corporelles	1 403 270	318 267	1 085 003	255 668
Immobilisations corporelles en cours				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	20 840		20 840	
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 568 436	334 133	1 234 303	669 776
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	678 075	10 074	668 001	509 156
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	1 333 245	12 012	1 321 232	1 672 333
Autres créances	493 618		493 618	471 958
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				402
Disponibilités	1 753 081		1 753 081	2 308 012
Charges constatées d'avance (3)	407 768		407 768	520 837
TOTAL ACTIF CIRCULANT	4 665 787	22 086	4 643 700	5 482 698
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	6 234 223	356 219	5 878 003	6 152 474
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				16 789

Bilan passif

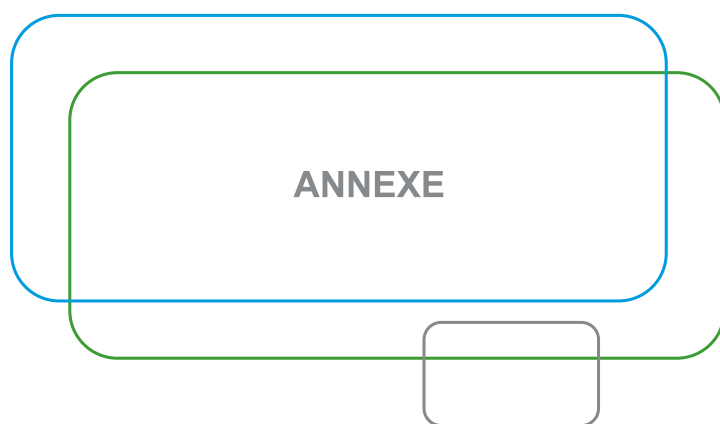
	30/09/2021	30/09/2020
CAPITAUX PROPRES		
Capital	56 000	56 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	5 600	5 600
Réserves statutaires ou contractuelles	53 357	53 357
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 571 688	1 509 227
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	786 995	762 461
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	2 473 641	2 386 646
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)	1 604 332	1 508 514
Emprunts et dettes financières diverses (3)	32 837	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 226 404	1 684 636
Dettes fiscales et sociales	372 914	402 465
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	31 133	39 049
Produits constatés d'avance	136 743	131 164
TOTAL DETTES	3 404 362	3 765 829
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	5 878 003	6 152 474
(1) Dont à plus d'un an (a)	1 314 351	412 632
(1) Dont à moins d'un an (a)	2 090 012	3 353 197
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	183	360
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations	30/09/2021	30/09/2020
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	9 593 758		9 593 758	9 942 884
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	691 854		691 854	632 916
Chiffre d'affaires net	10 285 613		10 285 613	10 575 800
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			2 294	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			106 664	191 122
Autres produits			6 158	1 122
Total produits d'exploitation (I)			10 400 729	10 768 043
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			6 384 687	6 571 308
Variations de stock			-159 809	145 934
Achats de matières premières et autres approvisionnements			3 938	22 164
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			1 159 718	1 154 220
Impôts, taxes et versements assimilés			58 715	72 690
Salaires et traitements			1 417 688	1 537 052
Charges sociales			549 462	459 574
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			145 514	63 493
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			3 870	11 672
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			1 416	85 632
Total charges d'exploitation (II)			9 565 199	10 123 739
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			835 530	644 304
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)			211 904	300 948
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)			182	3
Autres intérêts et produits assimilés (3)			2 825	3 384
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			1 382	
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			216 293	304 335
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				406
Intérêts et charges assimilées (4)			9 399	2 030
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			927	
Total charges financières (VI)			10 327	2 436
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			205 967	301 899
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			1 041 497	946 203

Compte de résultat (suite)

	30/09/2021	30/09/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	28 437	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	28 437	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		35
Sur opérations en capital	26 899	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	35 288	
Total charges exceptionnelles (VIII)	62 187	35
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-33 749	-35
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	220 752	183 707
Total des produits (I+III+V+VII)	10 645 460	11 072 378
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	9 858 464	10 309 917
BENEFICE OU PERTE	786 995	762 461
(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
(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.

A ce titre, les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 30 septembre 2021 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 2021.

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.

Autres éléments significatifs

Emménagement dans les nouveaux locaux sis au 15 rue de Bray Ad Park 35510 Cesson Sévigné à compter du 12 février 2021.

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2021, dont le total est de 5 878 003 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 786 995 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2020 au 30/09/2021.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2021 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	24 987		19 879	5 109
Immobilisations incorporelles	24 987		19 879	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	1 725	70 195	12 233
- Installations générales, agencements aménagements divers	244 695	836 234	244 695	836 234
- Matériel de transport	64 314	25 494	10 668	79 140
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	447 369	143 690	103 163	487 896
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	262 775		262 775	
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	1 099 855	1 007 142	691 495	1 415 503
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	126 985			126 985
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières		20 840		20 840
Immobilisations financières	126 985	20 840		147 825
ACTIF IMMOBILISE	1 251 827	1 027 982	711 373	1 568 436

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		1 007 142	20 840	1 027 982
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		1 007 142	20 840	1 027 982
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste	19 879	262 775		282 653
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		14 733		14 733
Scissions				
Mises hors service		413 987		413 987
Diminutions de l'exercice	19 879	691 495		711 373

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	404 237	79,88	149 780
SARL AJP 22 22360 LANGUEUX	24 000	639 547	74,00	305 998
- 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			211 904
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises	117 160	117 160			
- 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	5 018	90		5 109
Immobilisations incorporelles	5 018	90		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	76 323	4 629	70 195	10 757
- Installations générales, agencements aménagements divers	215 499	81 879	244 695	52 683
- Matériel de transport	60 053	8 694	10 668	58 079
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	225 158	85 510	103 163	207 505
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	577 033	180 712	428 720	329 024
ACTIF IMMOBILISE	582 051	180 802	428 720	334 133

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 255 470 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	20 840		20 840
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 333 245	1 333 245	
Autres	493 618	493 618	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	407 768	407 768	
Total	2 255 470	2 234 630	20 840
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	386 055
Autres créances	14 620
Disponibilités	
Total	400 675

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	9 110	2 958	1 994	10 074
Créances et Valeurs mobilières	15 373	912	4 272	12 012
Total	24 482	3 870	6 266	22 086
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		3 870	4 884	
Financières			1 382	
Exceptionnelles				

Dépréciation des stocks

Tableau des dépréciations par catégorie :

	Montant
Accessoires	8 215
Logiciels	197
Matériels	1 663
TOTAL	10 074

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 3 404 362 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	183	183		
- à plus de 1 an à l'origine	1 604 149	289 798	1 020 419	293 932
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 226 404	1 226 404		
Dettes fiscales et sociales	372 914	372 914		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	63 970	63 970		
Produits constatés d'avance	136 743	136 743		
Total	3 404 362	2 090 012	1 020 419	293 932
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	568 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	470 955			
(**) 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	892 843	892 843	
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	892 843	892 843	

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	472
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	461 642
Dettes fiscales et sociales	180 098
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	12 595
Total	654 807

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	407 768
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	407 768

Notes sur le bilan

Produits constatés d'avance

	Montant
Produits d'exploitation	136 743
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
Total	136 743

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par marché géographique

	30/09/2021
France	10 285 613
TOTAL	10 285 613

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/10/2019, la société SASU AJP 35 est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS AJP MANAGEMENT.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 38 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	7	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	31	
Ouvriers		
Total	38	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 119 667 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 : 0.88%
- 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 2021)

Les indemnités acquises par l'ensemble des salariés présents à la clôture de l'exercice s'élèvent à 119 667 €.

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