

RCS : LYON

Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2002 B 00699

Numéro SIREN : 440 916 021

Nom ou dénomination : A.P.R. PRODUCT

Ce dépôt a été enregistré le 12/12/2022 sous le numéro de dépôt B2022/057224

Le talent a besoin de gestion



SOFAGEC

**Expertise comptable
Audit**

Certifié conforme

SAS APR PRODUCT

**21 RUE JULES FERRY
ZI DU BAS PONTET
69360 SAINT SYMPHORIEN D'OZON
Siret : 44091602100023
Période du : 01/05/2021 au 30/04/2022**

APR PRODUCT

**21 rue Jules Ferry
69360 ST SYMPHORIEN D'OZON
Tél. 04 78 02 18 30 - Fax 04 78 02 16 50
Siret 440 916 021 00023**

A large, stylized handwritten signature in black ink, written over the company contact information.

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/04/2022 12		Exercice N-1 30/04/2021 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	
	Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles					
	Frais d'établissement					
	Frais de développement					
	Concessions, brevets et droits similaires	5 063	5 063			
	Fonds commercial (1)					
	Autres immobilisations incorporelles	5 760	5 760			
	Avances et acomptes					
	Immobilisations corporelles					
	Terrains					
	Constructions					
	Installations techniques, matériel et outillage	100 000	100 000			
	Autres immobilisations corporelles	1 217	1 217			
	Immobilisations en cours					
	Avances et acomptes					
	Immobilisations financières (2)					
	Participations mises en équivalence					
	Autres participations	1 010 836		1 010 836	1 010 836	
	Créances rattachées à des participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres immobilisations financières					
	Total II	1 122 877	112 040	1 010 836	1 010 836	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours					
	Matières premières, approvisionnements					
	En-cours de production de biens					
	En-cours de production de services					
	Produits intermédiaires et finis					
	Marchandises					
	Avances et acomptes versés sur commandes					
	Créances (3)					
	Clients et comptes rattachés	75 368		75 368	104 509	29 142- 27.88-
	Autres créances	103 172		103 172	118 456	15 284- 12.90-
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé					
	Valeurs mobilières de placement					
	Disponibilités	37 000		37 000	15 326	21 674 141.42
	Charges constatées d'avance (3)	4 923		4 923	4 771	152 3.19
	Total III	220 462		220 462	243 062	22 600- 9.30-
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)					
	Primes de remboursement des obligations (V)					
	Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		1 343 339	112 040	1 231 299	1 253 899	22 600- 1.80-

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/04/2022 12		Exercice N-1 30/04/2021 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 369 985)	369 985		369 985			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	53 168		53 168			
	Ecart de réévaluation						
	Réserves						
	Réserve légale	45 430		45 430			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	450 171		437 841		12 330	2.82
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	24 519		12 330		12 189	98.85
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
	Total I	943 272		918 753		24 519	2.67
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (I)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit						
	Concours bancaires courants						
	Emprunts et dettes financières diverses	219 065		243 857		24 792	10.17
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 952		9 181		6 229	67.85
	Dettes fiscales et sociales	66 010		82 108		16 097	19.61
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes						
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)						
	Total IV	288 027		335 145		47 119	14.06
	Ecart de conversion passif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	1 231 299		1 253 899		22 600	1.80

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

288 027

335 145

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/04/2022 12			Exercice N-1 30/04/2021 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	354 868		354 868	319 728		35 139	10.99
Chiffre d'affaires NET	354 868		354 868	319 728		35 139	10.99
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			0	1		0	61.43
Autres produits							
Total des Produits d'exploitation (I)			354 868	319 729		35 139	10.99
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			22 244	33 680		11 435	33.95
Impôts, taxes et versements assimilés			4 729	4 603		126	2.73
Salaires et traitements			252 274	237 535		14 738	6.20
Charges sociales			105 837	95 669		10 168	10.63
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements							
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			1	2		1	36.98
Total des Charges d'exploitation (II)			385 085	371 489		13 596	3.66
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			30 217	51 760		21 543	41.62
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/04/2022	12	30/04/2021	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V						
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)		1 266			1 266	
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		1 266			1 266	
2. Résultat financier (V-VI)		1 266			1 266	
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		31 483		51 760	20 277	39.17
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		5 400			5 400	
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII		5 400			5 400	
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII						
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		5 400			5 400	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)		50 602		64 090	13 488	21.05
Total des produits (I+III+V+VII)		360 268		319 729	40 539	12.68
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		335 749		307 399	28 350	9.22
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		24 519		12 330	12 189	98.85

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier

: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir l'attestation d'Expert Comptable
Ce document a été signé par voie électronique

SOFAGEC

ANNEXE

Exercice du 01/05/2021 au 30/04/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 231 298.54 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 354 867.65 Euros et dégageant un bénéfice de 24 518.52 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/05/2021 au 30/04/2022.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Dans le contexte de crise sanitaire exceptionnelle liée à l'épidémie de Covid-19, les différents décrets arrêtés par le Gouvernement depuis le 12 mars 2020 portant diverses mesures relatives à la lutte contre la propagation du virus covid-19 n'ont pas, à la date d'arrêté des comptes, d'impact financier significatif sur l'activité de notre société et de notre filiale d'exploitation, la société APR. En effet, notre activité et notre organisation nous ont permis de maintenir un niveau d'activité comparable à celui des exercices précédents.

Eu égard à ces mesures et à la situation de l'entreprise à la date d'arrêté des comptes, la Gouvernance de la société, qui reste attentive pour prendre toutes les mesures adéquates complémentaires, n'a pas connaissance d'incertitude significative remettant en cause le principe de continuité d'exploitation.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable

ANNEXE

Exercice du 01/05/2021 au 30/04/2022

général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

La production de la société APR Product est exclusivement destinée à sa filiale, la société APR.

Ces prestations correspondent au pilotage de la structure et à l'utilisation d'un procédé commercial spécifique détenu par APR Product et exploité par APR.

La société a opté pour le régime de l'intégration fiscale à compter de l'exercice 2017, groupe fiscalement intégré formé avec sa filiale, la société APR, la société APR Product est tête de groupe.

Le traitement comptable de l'impôt société est conforme à la législation fiscale.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	10 823		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	100 000		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 217		
TOTAL	101 217		
Autres participations			
	1 010 836		
TOTAL	1 010 836		
TOTAL GENERAL	1 122 877		

ANNEXE

Exercice du 01/05/2021 au 30/04/2022

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			10 823	10 823
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			100 000	100 000
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			1 217	1 217
TOTAL			101 217	101 217
Autres participations			1 010 836	1 010 836
TOTAL			1 010 836	1 010 836
TOTAL GENERAL			1 122 877	1 122 877

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	10 823			10 823
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	100 000			100 000
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 217			1 217
TOTAL	101 217			101 217
TOTAL GENERAL	112 040			112 040

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	75 368	75 368	
Impôts sur les bénéfices	102 680	102 680	
Taxe sur la valeur ajoutée	492	492	
Charges constatées d'avance	4 923	4 923	
TOTAL	183 463	183 463	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	2 952	2 952		
Personnel et comptes rattachés	26 475	26 475		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	31 585	31 585		
Taxe sur la valeur ajoutée	6 373	6 373		
Autres impôts taxes et assimilés	1 577	1 577		
Groupe et associés	219 065	219 065		
TOTAL	288 027	288 027		
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	166 987			

ANNEXE

Exercice du 01/05/2021 au 30/04/2022

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	38.5000	9 610			9 610

Frais de recherche appliquée et de développement

(PCG Art. 831-2/2.1)

Les dépenses engagées au titre des frais de recherche, développement et innovation sont inscrites chaque années en charges.

Le montant des dépenses retenues pour le calcul du crédit d'impôt recherche de l'année civile 2021 s'établit à 71 143 euros soit un crédit d'impôt de 21 343 euros.

Le montant des dépenses retenues pour le calcul du crédit d'impôt innovation de l'année civile 2021 s'établit à 128 316 euros soit un crédit d'impôt de 25 663 euros.

Au total, le crédit d'impôt obtenu au titre de l'année 2021 s'élève à 47 006 euros.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Concessions et droits similaire	Linéaire	3 ans
Logiciels	Linéaire	5 ans
Matériel industriel	Linéaire	5 ans
Outillage industriel	Linéaire	3 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

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 pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/05/2021 au 30/04/2022

Evaluation des créances et des dettes

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	907
Total	907

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 952
Dettes fiscales et sociales	20 256
Total	23 208

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	4 923
Total	4 923

ANNEXE

Exercice du 01/05/2021 au 30/04/2022

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Participations	1 010 836		
Créances clients et comptes rattachés	75 368		
Emprunts et dettes financières diverses	52 078		

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Engagement en matière de pensions et retraites**

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	34 269
45 à 54 ans	11 à 20 ans	3 394
35 à 44 ans	21 à 30 ans	10 844
moins de 35 ans	plus de 30 ans	
Engagement total		48 507

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 65 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over faible
- taux d'actualisation 2,29 % (contre 0,78 % en N-1)
- départs volontaires 100 %
- charges sociales 45 %

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

SAS APR PRODUCT
69360 SAINT SYMPHORIEN D'OZON

Page : 17

Société A. Renseignements détaillés	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Observations
				brute	nette						
- Filiales détenues à + de 50% - SAS APPLICATIONS PLASTIQUES - Participations détenues entre 10 et 50 %	353 090	1 782 082	100.00	1 010 636	1 010 636			3 430 522	78 641		
	2 000	214 874	10.00	200	200				49 256		
B. Renseignements globaux - Filiales non reprises en A - Participations non reprises en A											

APR PRODUCT

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 369 985 €
SIEGE SOCIAL : 21 RUE JULES FERRY ZI DU BAS PONTET - 69360 SAINT SYMPHORIEN D'OZON

440 916 021 RCS LYON

EXTRAIT DU PROCES VERBAL D'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE EN DATE DU 31 OCTOBRE 2022

Décision d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 avril 2022.

CINQUIEME RESOLUTION

L'assemblée générale approuve la proposition de la Présidence et après avoir constaté que les comptes font apparaître un bénéfice de 24 519 euros, décide de l'affecter de la manière suivante :

- L'intégralité du bénéfice, soit la somme de 24 519 euros au poste « Autres réserves », lequel est ainsi porté à la somme de 474 690 euros.

Il est décidé de ne pas distribuer de dividende au titre de cet exercice.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres s'élèvent à la somme de 943 272 euros.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité des associés disposant du droit de vote.

Certifié conforme par le Directeur Général.

Monsieur Arnaud LOUVEL

Directeur Général

APR PRODUCT
21 rue Jules Ferry
69360 ST SYMPHORIEN D'OZON
Tél. 04 78 02 18 30 - Fax 04 78 02 16 50
Siret 440 916 021 00023