

RCS : SENS Code greffe : 8903

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2002 B 00013 Numéro SIREN : 440 793 552 Nom ou dénomination : A.P.S.
--

Ce dépôt a été enregistré le 15/01/2021 sous le numéro de dépôt 77

02 B 13

77

SAS A.P.S.

5 BOULEVARD VERDUN

B P 143

89101 SENS CEDEX

SITUATION AU 31/12/2019

certifié par
[Signature]



COGESTEN

EXPERTS COMPTABLES - COMMISSAIRES AUX COMPTES

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2019			31/12/2018
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	4 710	4 710		
	Fonds commercial (1)	12 000		12 000	12 000
	Autres immobilisations incorporelles	15 357	11 901	3 457	5 403
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	59 393	37 143	22 250	26 929
	Installations techniques.mat. et outillage indus.	101 390	80 006	21 383	18 044
	Autres immobilisations corporelles	440 243	233 806	206 437	195 596
	Immobilisations en cours	32 696		32 696	
	Avances et acomptes				7 500
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	2 400		2 400	2 400
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
TOTAL (II)		668 189	367 566	300 623	267 872
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières. approvisionnements				
	En-cours de production de biens	24 114		24 114	9 450
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	2 595 266	205 245	2 390 021	2 108 787
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	92 998	2 696	90 301	108 093
	Autres créances	700 738		700 738	904 039
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT DISPONIBILITES	21 380		21 380	199 852
	Charges constatées d'avance	6 589		6 589	1 491
	TOTAL (III)	3 441 084	207 941	3 233 143	3 331 713
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		4 109 274	575 507	3 533 766	3 599 585

(1) dont droit au bail

2 000

2 000

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2019

31/12/2018

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	107 900	107 900
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	97 100	97 100
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	10 790	10 790
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	730 165	620 074
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	147 943	160 091
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	1 093 898	995 955
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	378 383	422 242
	Emprunts et dettes financières divers	102 561	151 500
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	72 022	21 900
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 650 761	1 797 427
	Dettes fiscales et sociales	87 090	107 047
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	31 888	62 347
	Produits constatés d'avance (1)	117 162	41 168
	Total des dettes	2 439 869	2 603 630
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	3 533 766	3 599 585
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	147 942.92	160 090.85
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	2 059 021	2 201 542
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	56 180	19 146

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2019

31/12/2018

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	9 213 508		9 213 508	9 710 576
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	301 665		301 665	311 992
	Montant net du chiffre d'affaires	9 515 174		9 515 174	10 022 568
	Production stockée			14 664	(14 154)
	Production immobilisée			19 570	
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			267 607	252 929
	Autres produits			765	1 595
	Total des produits d'exploitation (1)			9 817 780	10 262 938
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			8 409 801	8 783 338
	Variation de stock			(271 078)	(68 486)
	Achats de matières et autres approvisionnements			(5 413)	(6 226)
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			556 710	545 307
	Impôts, taxes et versements assimilés			71 932	42 283
	Salaires et traitements			435 101	372 702
	Charges sociales du personnel			155 858	144 309
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			68 532	59 367
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			205 245	219 368
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			1 574	6 518
	Total des charges d'exploitation (2)			9 628 262	10 098 481
RESULTAT D'EXPLOITATION				189 518	164 457

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2019

31/12/2018

RESULTAT D'EXPLOITATION		189 518	164 457
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	10 965	9 511
	Total des produits financiers	10 965	9 511
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	14 476	15 751
	Total des charges financières	14 476	15 751
RESULTAT FINANCIER		(3 511)	(6 240)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		186 008	158 216
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	15 813 48 632	32 750 77 839
	Total des produits exceptionnels	64 445	110 588
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	6 675 38 383	4 526 57 101
	Total des charges exceptionnelles	45 057	61 627
RESULTAT EXCEPTIONNEL		19 387	48 962
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		57 452	47 087
TOTAL DES PRODUITS		9 893 190	10 383 037
TOTAL DES CHARGES		9 745 247	10 222 946
RESULTAT DE L'EXERCICE		147 943	160 091

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
 (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
 (3) dont produits concernant les entreprises liées
 (4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **3 533 766** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **9 893 190** euros et un total **charges** de **9 745 247** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **147 943** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2019** et finit le **31/12/2019**.

Il a une durée de **12** mois.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 26 décembre 2016 relatif au Plan Comptable Général.

Immobilisations

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

Amortissements

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

- Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

Tableau des Emplois et Ressources

		Etat exprimé en euros Etat en valeurs brutes	31/12/2019	31/12/2018
EMPLOIS	Distributions mises en paiement au cours de l'exercice		50 000	30 000
	Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé :			
	Immobilisations incorporelles			5 265
	Immobilisations corporelles		139 665	113 598
	Immobilisations financières			
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (a)			
	Réductions de capitaux propres et prélèvements			
	Remboursements de dettes financières (b)		330 893	181 787
	TOTAL DES EMPLOIS		520 558	330 650
Détermination de la Capacité d'autofinancement	Excédent (ou insuffisance) Brut d'Exploitation (E B E)		196 496	195 187
	+ Transferts de charges (d'exploitation)		50 935	62 937
	- Autres produits (d'exploitation)		765	1 595
	- Autres charges (d'exploitation)		1 574	6 518
	- Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
	- Produits financiers		10 965	9 511
	- Charges financières		14 476	15 751
	- Produits exceptionnels		15 813	32 750
	- Charges exceptionnelles		6 675	4 526
	- Participation des salariés aux fruits de l'expansion			
	- Impôts sur les bénéfices		57 452	47 087
	= CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE		194 799	228 098
RESSOURCES	Capacité d'autofinancement de l'exercice		194 799	228 098
	Cessions ou réductions d'éléments de l'actif immobilisé :			
	Cessions d'immobilisations incorporelles			
	Cessions d'immobilisations corporelles		48 632	77 839
	Cessions ou réduction d'immobilisations financières			
	Augmentation des capitaux propres :			
	Augmentation de capital ou apports			
	Augmentation des autres capitaux propres			
	Augmentation des dettes financières (b) (c)		201 061	60 000
	TOTAL DES RESSOURCES		444 491	365 937
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL			(76 067)	35 286

(a) Montant brut transféré au cours de l'exercice

(b) Sauf concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(c) Hors primes de remboursement des obligations

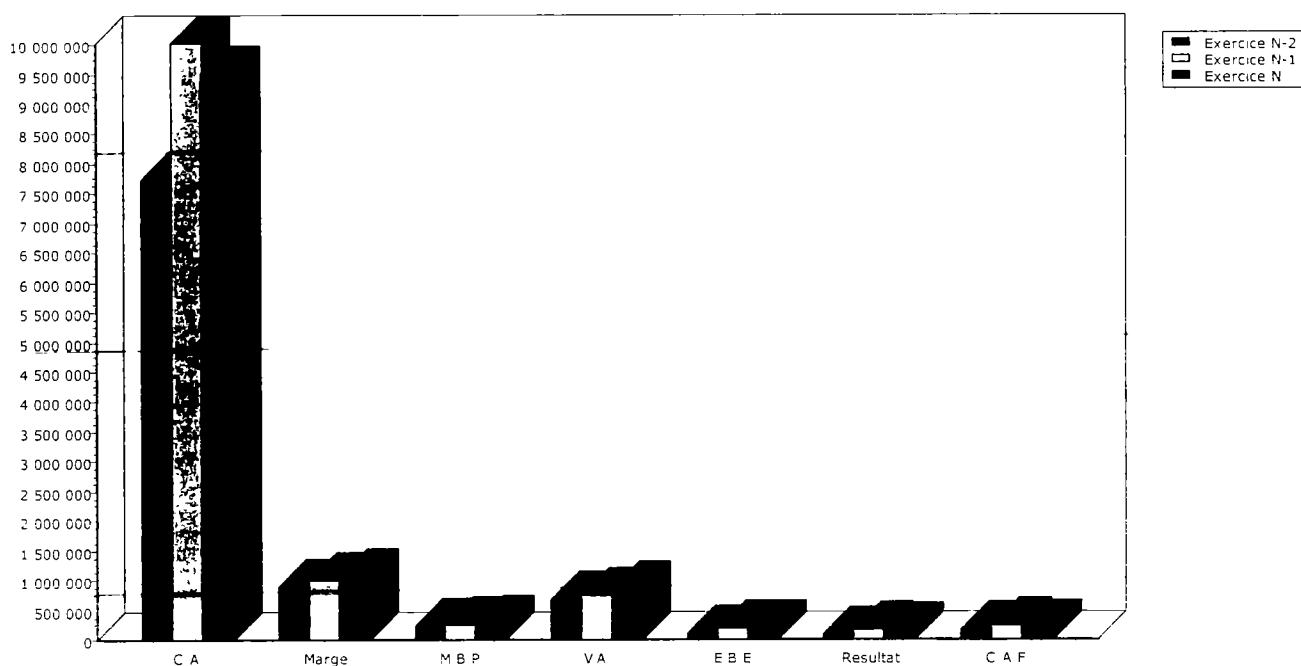
Soldes Intermédiaires de Gestion

Etat exprimé en euros	01/01/2019 12 31/12/2019 mois		01/01/2018 12 31/12/2018 mois		Ecart %	
CHIFFRE D'AFFAIRES	9 515 174	100.00	10 022 568	100.00	(507 395)	-5.06
Ventes de marchandises	9 213 508	96.83	9 710 576	96.89	(497 068)	-5.12
- Achats de marchandises	8 409 801	91.28	8 783 338	90.45	(373 538)	-4.25
- Variation stocks de marchandises	(271 078)	-2.94	(68 486)	-0.71	(202 592)	295.82
MARGE COMMERCIALE	1 074 786	11.67	995 724	10.25	79 062	7.94
Production vendue : Biens						
+ Production vendue : Travaux	(3 434)	-0.04	(4 953)	-0.05	1 519	-30.66
+ Production vendue : Services	305 100	3.21	316 945	3.16	(11 846)	-3.74
+ Variation production stockée	14 664	0.15	(14 154)	-0.14	28 818	-203.6
+ Production immobilisée	19 570	0.21			19 570	
PRODUCTION DE L'EXERCICE	335 899	3.53	297 838	2.97	38 061	12.78
PRODUCTION + MARGE COMMERCIALE	1 410 685	14.83	1 293 562	12.91	117 124	9.05
- Achats stockés approvisionnement	(5 413)	-0.06	(6 226)	-0.06	813	-13.06
- Variation des stocks et approvisionnement						
- Achats de sous-traitance	56 073	0.59	49 949	0.50	6 124	12.26
- Achats non stockés	96 313	1.01	87 305	0.87	9 008	10.32
- Autres charges externes	404 324	4.25	408 053	4.07	(3 730)	-0.91
VALEUR AJOUTEE PRODUITE	859 388	9.03	754 480	7.53	104 908	13.90
+ Subventions d'exploitation						
- Impôts, taxes sur rémunérations	8 535	0.09	9 227	0.09	(691)	-7.49
- Autres impôts et taxes	63 397	0.67	33 056	0.33	30 341	91.78
- Salaires et traitements	435 101	4.57	372 702	3.72	62 399	16.74
- Charges sociales	155 858	1.64	144 309	1.44	11 549	8.00
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	196 496	2.07	195 187	1.95	1 310	0.67
+ Reprises sur amortissements et provisions	216 672	2.28	189 991	1.90	26 681	14.04
+ Autres produits d'exploitation	765	0.01	1 595	0.02	(830)	-52.02
+ Transfert de charges d'exploitation	50 935	0.54	62 937	0.63	(12 003)	-19.07
- Dotations aux amort.,dépréciations et provisions	273 777	2.88	278 736	2.78	(4 959)	-1.78
- Autres charges de gestion courante	1 574	0.02	6 518	0.07	(4 944)	-75.85
RESULTAT EXPLOITATION	189 518	1.99	164 457	1.64	25 061	15.24
+ Quote-part sur opérations en commun						
+ Produits financiers	10 965	0.12	9 511	0.09	1 455	15.30
- Quote-part sur opérations en commun						
- Charges financières	14 476	0.15	15 751	0.16	(1 275)	-8.10
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	186 008	1.95	158 216	1.58	27 791	17.57
Produits exceptionnels	64 445	0.68	110 588	1.10	(46 144)	-41.73
- Charges exceptionnelles	45 057	0.47	61 627	0.61	(16 569)	-26.89
RESULTAT EXCEPTIONNEL	19 387	0.20	48 962	0.49	(29 574)	-60.40
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices	57 452	0.60	47 087	0.47	10 365	22.01
RESULTAT DE L'EXERCICE	147 943	1.55	160 091	1.60	(12 148)	-7.59

Chiffres clés de l'entreprise

Etat exprimé en euros

	31/12/2019	31/12/2018	Variation N/N-1		31/12/2017
Nombre de mois	12	12			12
Chiffre d'affaires	9 515 174	10 022 568	(507 395)	-5.06	7 740 503
Marge commerciale % sur vente de marchandises	1 074 786 11.67	995 724 10.25	79 062	7.94	887 201 11.89
Marge brute de production % sur production	285 239 84.92	254 115 85.32	31 124	12.25	231 361 83.11
Valeur ajoutée % sur CA	859 388 9.03	754 480 7.53	104 908	13.90	679 593 8.78
Excédent brut d'exploitation % sur CA	196 496 2.07	195 187 1.95	1 310	0.67	101 251 1.31
Résultat net comptable % sur CA	147 943 1.55	160 091 1.60	(12 148)	-7.59	77 885 1.01
Capacité d'autofinancement	194 799	228 098	(33 299)	-14.60	163 900
Besoin en fonds de roulement Nombre de jours de CA	1 460 780 55.27	1 321 341 47.46	139 439	10.55	1 379 651 64.17
Rotations (en jours)					
- Stock marchandises	96.29	85.61			108.02
- Stock produits finis	41.27	44.61			40.41
- Crédit fournisseurs	66.32	59.25			61.27
- Crédit clients	3.52	3.43			13.70



Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros	Capitaux propres clôture 31/12/2018	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2019
Capital social	107 900				107 900
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	97 100				97 100
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	10 790				10 790
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	620 074	110 091			730 165
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	160 091	(160 091)		147 943	147 943
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	995 955	(50 000)		147 943	1 093 898

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués 50 000

¹ dont dividende provenant du résultat n-1 50 000

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 945 955

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 945 955

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 97 943

Capital social

Etat exprimé en euros

	31/12/2019	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	10 790.00	10.0000	107 900.00
	Emises pendant l'exercice		0.0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0.0000	
	Du capital social fin d'exercice	10 790,00	10,0000	107 900,00

Effectif moyen

	31/12/2019	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures	3	
	Professions intermédiaires		
	Employés	8	
	Ouvriers	4	
	TOTAL	15	

ANNEXE - Elément 8

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2019

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)		
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

ANNEXE - Elément supplémentaire

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/12/2019

Total des produits exceptionnels		64 445
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		15 813
AUTRES PRODUITS EXCEPT GESTION	2 380	
PRODUITS D'EXPLOITATION ANTERIEURS	7 316	
PRODUITS D'EXERCICE ANTérieur	6 118	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		48 632
PROCESSES DES IMMOBILITÉS CORPORELLES	34 655	
PCEAC ANTérieur	13 977	
Total des charges exceptionnelles		45 057
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		6 675
*AMENDES NON DEDUCTIBLES	205	
CHARGES D'EXPLOITATION ANTERIEURES	6 470	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		38 383
VALORES DES IMMOBILITÉS CORPORELLES	38 383	
Résultat exceptionnel		19 387

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2019

Total des Charges à payer		69 938
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <i>Intérêts C N E. 16901859</i>	<i>71</i>	71
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOURNISSEURS FACT/N PARVENUES</i>	<i>15 218</i>	15 218
Dettes fiscales et sociales <i>PERSONNEL CONGES PAYES ET CS</i> <i>PERSONNEL CHARGES A PAYER</i> <i>DETTES PROVISIONNEES S CP</i> <i>ORG.SOCIAUX CHARGES A PAYER</i> <i>ETAT, CHARGES A PAYER</i>	<i>32 326</i> <i>5 917</i> <i>11 314</i> <i>3 285</i> <i>872</i>	53 714
Autres dettes <i>CLIENTS ,RAB.REM.AVA ACCORDER</i>	<i>936</i>	936

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2019

Total des Produits à recevoir		104 216
Autres créances clients		18 925
<i>CLIENTS FACTURES A ETABLIR</i>	<i>18 925</i>	
Autres créances		85 292
<i>RABAIS A OBTENIR & AVOIRS</i>	<i>26 935</i>	
<i>R R R A RECEVOIR VN KIA</i>	<i>8 838</i>	
<i>R R R A RECEVOIR VN HYUNDAI</i>	<i>20 854</i>	
<i>R R R A RECEVOIR VN SUZUKI</i>	<i>6 233</i>	
<i>R R R A RECEVOIR PDR</i>	<i>13 759</i>	
<i>ORG SOCIAL A PRODUITS A RECEVOIR</i>	<i>1 000</i>	
<i>AUTRES PRODUITS A RECEVOIR</i>	<i>7 674</i>	

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	31/12/2019
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			6 589	6 589
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL				6 589

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2019	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	92 998	92 998	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 000	1 000	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	7 523	7 523	
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	692 215	692 215	
	Charges constatées d'avances	6 589	6 589	
	TOTAL DES CREANCES	800 325	800 325	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

31/12/2019	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
------------	--------------	-----------	---------------

DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	56 180	56 180		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	322 203	113 378	187 990	20 836
	Emprunts et dettes financières divers	100 000		100 000	
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 650 761	1 650 761		
	Personnel et comptes rattachés	38 243	38 243		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	34 532	34 532		
	Impôts sur les bénéfices	4 452	4 452		
	Taxes sur la valeur ajoutée	8 259	8 259		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 604	1 604		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	2 561	2 561		
	Autres dettes	31 888	31 888		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	117 162	117 162		
	TOTAL DES DETTES	2 367 846	2 059 021	287 990	20 836
Emprunts souscrits en cours d'exercice		100 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		180 852			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)		2 561			

Stocks et En-cours

Etat exprimé en euros

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état	2 595 266	2 324 188	271 078	
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
TOTAL I	2 595 266	2 324 188	271 078	
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL II				
Production en cours				
Produits				
Travaux	24 114	9 450	14 664	
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL III	24 114	9 450	14 664	
Production stockée (Total II + Total III)			14 664	

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2019
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	215 401	205 245	215 401	205 245
	Sur comptes clients	3 968		1 272	2 696
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	219 368	205 245	216 672	207 941
TOTAL GENERAL		219 368	205 245	216 672	207 941
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			205 245	216 672	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-I 5e du C G I.					

Crédit-Bail

Etat exprimé en euros

Terrains

Constructions

Matériels et
outillages

Autres

31/12/2019

VALEUR D'ORIGINE

AMORTISSEMENTS

Cumul exercices antérieurs

Dotation exercice

TOTAL

REDEVANCES PAYEES

Cumul exercices antérieurs

Dotation exercice

TOTAL

REDEV. RESTANT A PAYER

à 1 an au plus

entre 1 et 5 ans

à plus de 5 ans

TOTAL

VALEUR RESIDUELLE

à 1 an au plus

entre 1 et 5 ans

à plus de 5 ans

TOTAL

MONTANT PRIS EN CHARGE
DANS L'EXERCICE

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2019
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	14 665	1 946		16 611
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	14 665	1 946		16 611
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	32 464	4 680		37 143
Instal technique, matériel outillage industriels	71 928	8 079		80 006
Autres Instal., agencement, aménagement divers	119 779	22 176		141 955
Matériel de transport	14 680	24 168	10 690	28 158
Matériel de bureau, mobilier	56 209	7 483		63 693
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	295 060	66 585	10 690	350 955
TOTAL	309 724	68 532	10 690	367 566

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

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

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2019
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	32 067					32 067
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	32 067					32 067
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement	59 393					59 393
	Instal technique, matériel outillage industriels	89 971		11 419			101 390
	Instal., agencement, aménagement divers	202 664		48 162	1 590	1 590	247 646
	Matériel de transport	107 546		53 866		49 073	112 339
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	76 054		24 203		20 000	80 258
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours			32 725		29	32 696
	Avances et acomptes	7 500				7 500	
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	543 129		170 374	1 590	78 192	633 722
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	2 400					2 400
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 400					2 400	
TOTAL		577 597		170 374	1 590	78 192	668 189

Frais d'établissement

Etat exprimé en euros

31/12/2019

Valeur nette

Taux amortissement

Frais de constitution		
Frais de premier établissement		
Frais d'augmentation de capital		
TOTAL		

Frais de recherche

Etat exprimé en euros

31/12/2019

Montant

Recherche
fondamentaleRecherche
appliquée

Développement

Dép. R & D sans contrepartie spécifique - N'entrant pas dans le cadre commande client - En fonction de clients potentiels Dép. R & D avec contrepartie spécifique - Clients français Etat collectivités publiques - Autres clients - Clients étrangers				
TOTAL				
Autres dépenses de R & D - Cotisations parafiscales - Subventions versées - Acquisition résultats recherche				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				
Dont inscrit au compte 203 du bilan				

Fonds commercial

Etat exprimé en euros

31/12/2019

Observations

Achetés avec protection juridique		
Eléments acquis du fonds de commerce		
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport		
TOTAL		

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

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

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

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

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

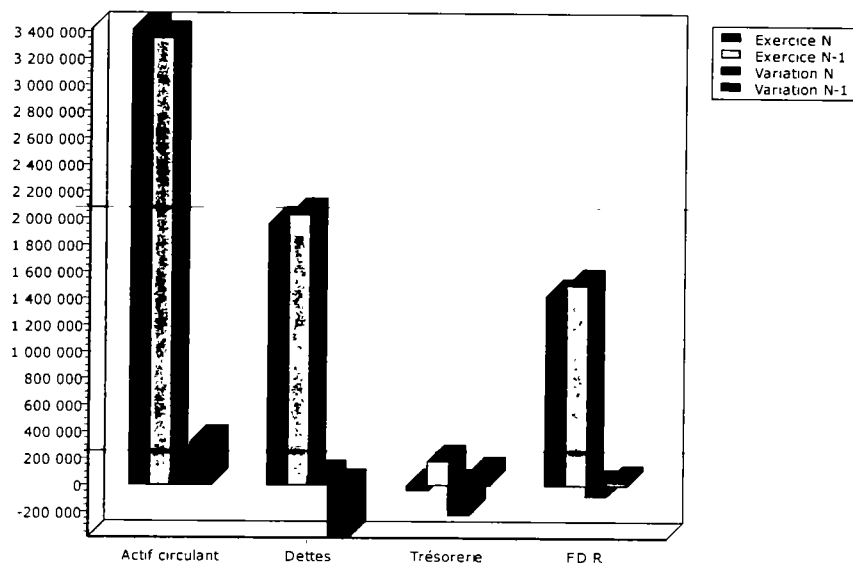
Tableau de Financement

Etat exprimé en euros

Etat en valeurs brutes

		31/12/2019			31/12/2018
		Début d'exercice	Fin d'exercice	Emplois/Ressources	Emplois/Ressources
ACTIF CIRCULANT	Stocks	2 333 637	2 619 379	285 742	54 332
	Clients	112 061	92 998	(19 063)	(232 647)
	Autres créances	905 531	707 327	(198 203)	507 620
	TOTAL ACTIF CIRCULANT	3 351 229	3 419 704	68 475	329 305
DETTES A COURT TERME	Fournisseurs	1 797 427	1 650 761	146 666	(365 960)
	Fournisseurs d'immobilisations				
	Autres dettes	232 461	308 163	(75 702)	(21 655)
	TOTAL DETTES A COURT TERME	2 029 888	1 958 924	70 964	(387 615)
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT		1 321 341	1 460 780	139 439	(58 310)
TRESORERIE	Disponible	199 852	21 380	(178 472)	111 855
	Concours bancaires courants & soldes créditeurs de banque	19 146	56 180	37 034	18 259
	TOTAL TRESORERIE	180 706	(34 800)	(215 506)	93 596
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL		1 502 047	1 425 980	(76 067)	35 286

Emplois exprimés en positif - Ressources exprimées en négatif



SOCIETE AUTO PRESTIGE SENONAI (APS) SAS
Société par Actions Simplifiée au capital social de 107 900 €

5 Boulevard de Verdun
89100 SENS

SIRET : 440 793 552

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2019

SOCIETE APS SAS

Société par Actions Simplifiée au capital social de 107 900 €
5 Boulevard de Verdun
89100 SENS
SIRET : 440 793 552

**Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2019**

A l'assemblée générale d'approbation des comptes clos le **31 décembre 2019**.

1. OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **APS SAS** relatifs à l'exercice de **12 mois** clos le **31 décembre 2019**, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Les comptes annuels ainsi joints font apparaître au **31 décembre 2019** un total bilan de **3 534 K€** et un résultat l'exercice de **148 K€**.

Ces comptes ont été arrêtés par votre Président sur la base des éléments disponibles à cette date 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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points suivants exposés en dans la note « Information au titre d'un évènement post clôture » de l'annexe des comptes annuels.

2. 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 commissaires 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} janvier 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.

3. 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

La société constitue des dépréciations de ses stocks selon les modalités décrites dans la note « dépréciation des stocks » de l'annexe.

Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par la société APS SAS, décrite dans la note « Stocks et en-cours » de l'annexe, sur la base des éléments disponibles à ce jour et mis en œuvre les tests pour vérifier par sondage l'application de cette approche.

4. VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX ACTIONNAIRES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement (factures reçues) prévues à l'article D. 441-4 du code de commerce, pris en application de dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

5. 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 votre Président.

6. 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Issy les Moulineaux,

le 21 septembre 2020

W AUDIT & ADVISORY

Société de Commissariat aux comptes

Représentée par Aurélien Wegmuller

Commissaire aux comptes



Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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.

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2019			31/12/2018
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	4 710	4 710		
	Fonds commercial (1)	12 000		12 000	12 000
	Autres immobilisations incorporelles	15 357	11 901	3 457	5 403
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	59 393	37 143	22 250	26 929
	Installations techniques.mat. et outillage indus.	101 390	80 006	21 383	18 044
	Autres immobilisations corporelles	440 243	233 806	206 437	195 596
	Immobilisations en cours	32 696		32 696	
	Avances et acomptes				7 500
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	2 400		2 400	2 400
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
TOTAL (II)		668 189	367 566	300 623	267 872
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens	24 114		24 114	9 450
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	2 595 266	205 245	2 390 021	2 108 787
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	92 998	2 696	90 301	108 093
	Autres créances	700 738		700 738	904 039
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	21 380		21 380	199 852
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	6 589		6 589	1 491
	TOTAL (III)	3 441 084	207 941	3 233 143	3 331 713
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		4 109 274	575 507	3 533 766	3 599 585

(1) dont droit au bail

2 000

2 000

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2019

31/12/2018

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	107 900	107 900
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	97 100	97 100
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	10 790	10 790
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	730 165	620 074
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	147 943	160 091
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	1 093 898	995 955
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	378 383	422 242
	Emprunts et dettes financières divers	102 561	151 500
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	72 022	21 900
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 650 761	1 797 427
	Dettes fiscales et sociales	87 090	107 047
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	31 888	62 347
	Produits constatés d'avance (1)	117 162	41 168
	Total des dettes	2 439 869	2 603 630
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	3 533 766	3 599 585
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		147 942.92	160 090.85
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		2 059 021	2 201 542
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		56 180	19 146

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2019

31/12/2018

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	9 213 508		9 213 508	9 710 576
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	301 665		301 665	311 992
	Montant net du chiffre d'affaires	9 515 174		9 515 174	10 022 568
	Production stockée			14 664	(14 154)
	Production immobilisée			19 570	
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			267 607	252 929
	Autres produits			765	1 595
	Total des produits d'exploitation (1)			9 817 780	10 262 938
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			8 409 801	8 783 338
	Variation de stock			(271 078)	(68 486)
	Achats de matières et autres approvisionnements			(5 413)	(6 226)
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			556 710	545 307
	Impôts, taxes et versements assimilés			71 932	42 283
	Salaires et traitements			435 101	372 702
	Charges sociales du personnel			155 858	144 309
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			68 532	59 367
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			205 245	219 368
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			1 574	6 518
	Total des charges d'exploitation (2)			9 628 262	10 098 481
RESULTAT D'EXPLOITATION				189 518	164 457

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2019

31/12/2018

RESULTAT D'EXPLOITATION		189 518	164 457
Opéra- comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	10 965	9 511
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	10 965	9 511
CHARGES FINANCIERS	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	14 476	15 751
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	14 476	15 751
RESULTAT FINANCIER		(3 511)	(6 240)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		186 008	158 216
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	15 813	32 750
	Sur opérations en capital	48 632	77 839
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	64 445	110 588
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	6 675	4 526
	Sur opérations en capital	38 383	57 101
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	45 057	61 627
RESULTAT EXCEPTIONNEL		19 387	48 962
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		57 452	47 087
TOTAL DES PRODUITS		9 893 190	10 383 037
TOTAL DES CHARGES		9 745 247	10 222 946
RESULTAT DE L'EXERCICE		147 943	160 091

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
 (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
 (3) dont produits concernant les entreprises liées
 (4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **3 533 766** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **9 893 190** euros et un total **charges** de **9 745 247** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **147 943** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2019** et finit le **31/12/2019**.

Il a une durée de **12** mois.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 26 décembre 2016 relatif au Plan Comptable Général.

Immobilisations

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

Amortissements

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

- Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

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

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

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

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Information au titre d'un événement post-cloture

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

La crise sanitaire liée au covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n 2020-290 du 23 mars 2020 d'urgence constituent un évènement majeur.

L'entreprise a estimé à la date d'arrêt de ses comptes que cette situation relève d'un évènement post-cloture sans lien avec une situation existant au 31 décembre 2019. Par conséquent, l'entreprise n'a pas procédé à un ajustement de ses comptes clos au 31 décembre 2019 au titre de cet évènement.

Frais d'établissement

Etat exprimé en euros

31/12/2019

Valeur nette

Taux amortissement

Frais de constitution		
Frais de premier établissement		
Frais d'augmentation de capital		
TOTAL		

Frais de recherche

Etat exprimé en euros

31/12/2019

Montant

Recherche
fondamentaleRecherche
appliquée

Développement

Dép. R & D sans contrepartie spécifique - N'entrant pas dans le cadre commande client - En fonction de clients potentiels Dép. R & D avec contrepartie spécifique - Clients français Etat collectivités publiques - Autres clients - Clients étrangers				
TOTAL				
Autres dépenses de R & D - Cotisations parafiscales - Subventions versées - Acquisition résultats recherche				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				
Dont inscrit au compte 203 du bilan				

Fonds commercial

Etat exprimé en euros

31/12/2019

Observations

Achetés avec protection juridique		
Eléments acquis du fonds de commerce		
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport		
TOTAL		

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2019
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt p à p.	Cessions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	32 067					32 067
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	32 067					32 067

CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	59 393					59 393
	Instal technique, matériel outillage industriels	89 971		11 419			101 390
	Instal., agencement, aménagement divers	202 664		48 162	1 590	1 590	247 646
	Matériel de transport	107 546		53 866		49 073	112 339
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	76 054		24 203		20 000	80 258
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours			32 725		29	32 696
	Avances et acomptes	7 500				7 500	
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	543 129		170 374	1 590	78 192	633 722

FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	2 400					2 400
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 400					2 400

TOTAL	577 597		170 374	1 590	78 192	668 189
--------------	----------------	--	----------------	--------------	---------------	----------------

Amortissements

Etat exprimé en euros

Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2019
	Dotations	Diminutions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	14 665	1 946		16 611
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	14 665	1 946		16 611
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	32 464	4 680		37 143
	Instal technique, matériel outillage industriels	71 928	8 079		80 006
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	119 779	22 176		141 955
	Matériel de transport	14 680	24 168	10 690	28 158
	Matériel de bureau, mobilier	56 209	7 483		63 693
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	295 060	66 585	10 690	350 955
TOTAL		309 724	68 532	10 690	367 566

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

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

Crédit-Bail

Etat exprimé en euros		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2019
VALEUR D'ORIGINE						
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2019
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMEENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	215 401	205 245	215 401	205 245
	Sur comptes clients	3 968		1 272	2 696
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	219 368	205 245	216 672	207 941
TOTAL GENERAL		219 368	205 245	216 672	207 941
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			205 245	216 672	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Stocks et En-cours

Etat exprimé en euros	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état	2 595 266	2 324 188	271 078	
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
TOTAL I	2 595 266	2 324 188	271 078	
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL II				
Production en cours				
Produits				
Travaux	24 114	9 450	14 664	
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL III	24 114	9 450	14 664	
Production stockée (Total II + Total III)			14 664	

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

	31/12/2019	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations		
	Prêts		
	Autres immobilisations financières		
	Clients douteux ou litigieux		
	Autres créances clients	92 998	92 998
	Créances représentatives des titres prêtés		
	Personnel et comptes rattachés	1 000	1 000
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		
	Impôts sur les bénéfices		
	Taxes sur la valeur ajoutée	7 523	7 523
	Autres impôts, taxes versements assimilés		
	Divers		
	Groupe et associés		
	Débiteurs divers	692 215	692 215
	Charges constatées d'avances	6 589	6 589
	TOTAL DES CREANCES	800 325	800 325
Prêts accordés en cours d'exercice			
Remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

	31/12/2019	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	56 180	56 180	
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	322 203	113 378	187 990
	Emprunts et dettes financières divers	100 000		100 000
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 650 761	1 650 761	
	Personnel et comptes rattachés	38 243	38 243	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	34 532	34 532	
	Impôts sur les bénéfices	4 452	4 452	
	Taxes sur la valeur ajoutée	8 259	8 259	
	Obligations cautionnées			
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 604	1 604	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Groupe et associés	2 561	2 561	
	Autres dettes	31 888	31 888	
	Dette représentative de titres empruntés			
	Produits constatés d'avance	117 162	117 162	
	TOTAL DES DETTES	2 367 846	2 059 021	287 990
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2019
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		6 589	6 589
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			6 589

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2019

Total des Produits à recevoir		104 216
Autres créances clients		18 925
<i>CLIENTS FACTURES A ETABLIR</i>	<i>18 925</i>	
Autres créances		85 292
<i>RABAIS A OBTENIR & AVOIRS</i>	<i>26 935</i>	
<i>R R R A RECEVOIR IN KIA</i>	<i>8 838</i>	
<i>R R R A RECEVOIR IN HYUNDAI</i>	<i>20 854</i>	
<i>R R R A RECEVOIR IN SUZUKI</i>	<i>6 233</i>	
<i>R R R A RECEVOIR PDR</i>	<i>13 759</i>	
<i>ORG SOCIAUX PRODUITS A RECEV</i>	<i>1 000</i>	
<i>AUTRES PRODUITS A RECEVOIR</i>	<i>7 674</i>	

ANNEXE - Élément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2019

Total des Charges à payer		69 938
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		71
<i>Intérêts C.N.E. 16901859</i>	<i>71</i>	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		15 218
<i>FOURNISSEURS FACTURE PARVENUES</i>	<i>15 218</i>	
Dettes fiscales et sociales		53 714
<i>PERSONNEL CONGES PAYES ET CS</i>	<i>32 326</i>	
<i>PERSONNEL CHARGES A PAYER</i>	<i>5 917</i>	
<i>DETTES PROVISIONNEES S CP</i>	<i>11 314</i>	
<i>ORG SOCIAUX CHARGES A PAYER</i>	<i>3 285</i>	
<i>ETAT. CHARGES A PAYER</i>	<i>872</i>	
Autres dettes		936
<i>CLIENTS .RAB.REM.AV A ACCORDER</i>	<i>936</i>	

ANNEXE - Elément supplémentaire

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/12/2019

Total des produits exceptionnels		64 445
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		15 813
AUTRES PRODUITS EXCEPT GESTION	2 380	
PRODUITS D'EXPLOIT ANTERIEURS	7 316	
PRODUITS S'EXERCICE ANT-NT	6 118	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		48 632
PROD CESS DES IMMO CORPORELLES	34 655	
PCEAC NT	13 977	
Total des charges exceptionnelles		45 057
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		6 675
*AMENDES NON DEDUCTIBLES	205	
CHARGES EXPLOIT ANTERIEURES	6 470	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		38 383
VAL RES DES IMMO CORPORELLES	38 383	
Résultat exceptionnel		19 387

ANNEXE - Elément 8

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2019

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)		
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

Capital social

Etat exprimé en euros		31/12/2019	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		10 790.00	10.0000	107 900.00
	Emises pendant l'exercice			0.0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0.0000	
	Du capital social fin d'exercice		10 790,00	10,0000	107 900,00

Effectif moyen

		31/12/2019	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		3	
	Professions intermédiaires			
	Employés		8	
	Ouvriers		4	
	TOTAL		15	

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros	Capitaux propres clôture 31/12/2018	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2019
Capital social	107 900				107 900
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	97 100				97 100
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	10 790				10 790
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	620 074	110 091			730 165
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	160 091	(160 091)		147 943	147 943
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	995 955	(50 000)		147 943	1 093 898

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués 50 000

¹ dont dividende provenant du résultat n-1 50 000

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 945 955

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 945 955

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 97 943

A.P.S.
Société par actions simplifiée
au capital de 107 900 euros
Siège social : 5 Boulevard de Verdun
89100 SENS
440 793 552 RCS SENS

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 SEPTEMBRE 2020

**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS
LE 31 DECEMBRE 2019 SOUMISE ET ADOPTEE**

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat bénéficiaire s'élevant à 147 943 euros de la manière suivante :

Origine

Résultat de l'exercice 147 943 euros

Affectation

Aux autres réserves 147 943 euros

Rappel des dividendes distribués

L'Assemblée Générale prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes au titre des trois exercices précédents, ont été les suivantes :

Exercice clos le	Revenus éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI		Revenus non éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI	
	Dividendes	Autres revenus	Dividendes	Autres revenus
31 décembre 2018	50 000 euros			
31 décembre 2017	30 000 euros			
31 décembre 2016	50 000 euros			

Cette résolution, mise aux voix est adoptée à l'unanimité.

Pour copie certifiée conforme

Le Président

Monsieur Luis INACIO

