

RCS : MONTPELLIER

Code greffe : 3405

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1993 B 00575

Numéro SIREN : 390 913 606

Nom ou dénomination : A.P.S.

Ce dépôt a été enregistré le 09/10/2019 sous le numéro de dépôt 19739

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/03/2019	Net au 31/03/2018
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Fonds Commercial				
Autres immo.incorp.,avances & acptes	33 210	18 466	14 744	25 814
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels, outillage	28 461	20 243	8 217	6 363
Autres immobilisations corporelles	292 326	220 298	72 029	71 014
Immo. en cours, avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres immobilisations financières	17 240		17 240	17 240
Total	371 237	259 008	112 229	120 431
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières,approvisionnements				
En cours de production				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	255 432	36 947	218 485	254 261
Créances				
Clients et comptes rattachés	261 951	140	261 811	280 313
Fournisseurs débiteurs	25 312		25 312	2 147
Personnel	1 349		1 349	526
Etat, impôts sur les bénéfices	16 053		16 053	30 707
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	11 368		11 368	12 070
Autres créances				7 628
Divers				
Avances & acptes versés/commandes				
Valeurs mobilières de placement	315 000		315 000	265 000
Disponibilités	118 627		118 627	98 556
Total	1 005 092	37 087	968 006	951 208
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	8 044		8 044	10 185
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				
Ecart de conversion actif				
Total	8 044		8 044	10 185
TOTAL ACTIF	1 384 373	296 094	1 088 279	1 081 823

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

Certifié Conforme

S.A.S. A.P.S.

ZAC de Tournezy – rue Chanoine Bessède
34070 – MONTPELLIER

Exercice clos le 31 mars 2019

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

CABINET ALBRIZIO & ASSOCIES

Société de Commissaires aux comptes
Membre de la Compagnie de Montpellier
Green Park, Bat B, 149 avenue du Golf
34670 - BAILLARGUES

Tél. 04 67 59 82 78

Fax 04 67 59 48 34

Courriel experts@bastide-albrizio.fr

	Net au 31/03/2019	Net au 31/03/2018
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	45 000	45 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	4 502	4 502
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	489 861	417 374
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	91 033	91 529
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total	630 396	558 404
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total		
DETTES		
Emprunts obligataires		
Autres emprunts	26 711	88 089
Découverts, concours bancaires		
Associés et dettes financières diverses	25 904	32 717
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	206 443	200 233
Dettes fiscales et sociales :		
. Personnel	98 415	81 746
. Organismes sociaux	76 121	72 210
. Etat, impôts sur les bénéfices		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	17 881	25 674
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres dettes fiscales et sociales	2 921	19 136
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 487	3 614
Total	457 883	523 419
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	1 088 279	1 081 823

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

CABINET ALBRIZIO & ASSOCIES

Société de Commissaires aux comptes
Membre de la Compagnie de Montpellier
Green Park, Bat B, 149 avenue du Golf
34670 - BAILLARGUES

Tél. 04 67 59 82 78

Fax 04 67 59 48 34

Courriel experts@bastide-albrizio.fr

S.A.S. A.P.S.

31 mars 2019

Rapport général du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Aux associés
de la société A.P.S.,

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 S.A.S. A.P.S. relatifs à l'exercice clos le 31/03/2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

ANNEXE

Exercice clos le : 31/03/2019

Durée : 12 mois

1 REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'ANC relatif au plan comptable général.

Les conventions 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,

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.

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF**OPTIONS RETENUES**

	Date de première option	Option pour la comptabilisation		Non concerné
		en charges	à l'actif	
Frais d'acquisition				
des immobilisations corporelles et incorporelles				☒
des titres de participation				☒
des autres titres immobilisés et des titres de placement				☒
Coûts d'emprunts activables				☒
montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice				
Dépenses de développement remplissant les critères d'activation				☒
montant comptabilisé en charges pour l'exercice				

ACTIF IMMOBILISE

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	33 210			33 210
Terrains.....				
Constructions.....				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	24 481	11 282	7 302	28 461
Autres immobilisations corporelles et immobilisations en cours et avances et acomptes	284 502	48 897	41 072	292 326
Immobilisations financières.....	17 240			17 240
Total.....	359 433	60 178	48 374	371 237

Amortissements	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	7 396	11 070		18 466
Terrains.....				
Constructions.....				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	18 118	2 126		20 243
Autres immobilisations corporelles..	213 488	28 545	21 735	220 298
Total.....	239 002	41 741	21 735	259 008

Dépréciations de l'actif	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Immobilisations corporelles.....				
Immobilisations financières.....				
Total.....				

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

Frais d'établissement :

	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution.....		
Frais de premier établissement...		
Frais d'augmentation de capital..		

Fonds commercial :

Hors droit au bail, il s'élève à :

Eléments achetés.....	
Eléments réévalués.....	
Eléments reçus en apport.....	

COMPOSANTS IDENTIFIES

	Valeurs brutes	Amortissements et provisions	Valeurs nettes
Constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Autres immobilisations corporelles			

AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

Durées d'amortissement
Immobilisations non décomposées :

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

Immobilisations décomposées :

Structure : amortissement en fonction de la durée d'usage de l'immobilisation prise dans son ensemble (sauf pour les immeubles de placement).

Composants : amortissement en fonction de la durée normale d'utilisation ou de la durée d'usage lorsqu'elle existe.

Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées			
	Mode	Durée	Mode	Durée	Mode	Durée
Immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles						

2 : NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**AUTRES POSTES DE L'ACTIF****- STOCKS**

Les stocks sont évalués suivant la méthode premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques, le dernier prix d'achat connu a été retenu sauf écart significatif.
Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production sans prise en compte du coût de la sous-activité.

Valeurs brutes

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Mat. 1ères, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Prod.intermédiaires et finis				
Marchandises	287 256	255 432	287 256	255 432
Total.....	287 256	255 432	287 256	255 432

Dépréciation des stocks

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Mat. 1ères, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Prod.intermédiaires et finis				
Marchandises	32 995	36 947	32 995	36 947
Total.....	32 995	36 947	32 995	36 947

- CREANCES, DISPONIBILITES ET COMPTES DE REGULARISATION**Créances représentées par des effets de commerce**

Clients.....		
Autres créances.....		

Etat des créances :

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé.....	17 240		17 240
Actif circulant et charges constatées d'avance.	324 078	324 078	

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

Immobilisations financières.....		
Clients et comptes rattachés.....		
Autres créances.....	1 888	
Disponibilités.....	391	

Charges constatées d'avance :

Cette rubrique ne contient que des charges ordinairement liées à l'exploitation normale de l'entreprise

Dépréciation des créances et autres postes d'actif

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Créances	140			140
Autres postes d'actif.....				
Total.....	140			140

3 NOTES SUR LE BILAN PASSIF**Capital social (actions ou parts) :**

45000

	Nombre	Valeur nominale
Titres en début d'exercice.....	2 250	20,00
Titres émis.....		
Titres remboursés ou annulés.....		
Titres en fin d'exercice.....	2 250	20,00

Provisions :

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions règlementées.....				
Provisions pour risques & charg				
Total.....				

Etat des dettes :

	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissements de crédit.....	26 711	21 812	4 899	
Dettes financières diverses.....				
Fournisseurs.....	206 443	206 443		
Dettes fiscales et sociales.....	195 338	195 338		
Dettes sur immobilisations.....				
Autres dettes.....	29 391	29 391		
Produits constatés d'avance.....				
Total.....	457 883	452 984	4 899	

Dettes représentées par des effets de commerce :

Dettes financières.....	
Fournisseurs.....	
Autres dettes.....	

Charges à payer incluses dans les postes du bilan :

Emprunts et dettes auprès des établ. de crédit.....	
Emprunts et dettes financières diverses.....	
Fournisseurs.....	67 972
Dettes fiscales et sociales.....	135 759
Autres dettes.....	3 487

Produits constatés d'avance :

Cette rubrique ne contient que des produits ordinairement liés à l'exploitation normale de l'entreprise

--

4 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles

Poste de dette concerné	Montant de la dette	Nature des sûretés	Valeur nette comptable des biens donnés en garantie

Engagement donnés

Intérêts sur emprunts.....	1 970
Avals et cautions.....	
Autres engagements donnés.....	

--

Engagements réciproques

Effets escomptés non échus.....	
Crédit-bail mobilier.....	9 540
Crédit-bail immobilier.....	
Locations longue durée.....	
Autres engagements réciproques.....	

--

Engagements reçus

Avals et cautions.....	
Autres engagements reçus.....	

--

Autres informations significatives

CICE comptabilisé au crédit du compte 645900 = 31010 €

--

A.P.S.
Société par actions simplifiée
au capital de 45 000 euros
Siège social : ZAC de Tournezy
Rue Chanoine Bessède
34070 MONTPELLIER
RCS MONTPELLIER 390 913 606

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 23 SEPTEMBRE 2019

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 mars 2019

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mars 2019 s'élevant à 91 033 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice :91 033 euros

A titre de dividendes :44 286 euros
Soit 19,68 euros par action

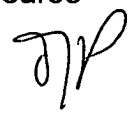
Le solde :46 747 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 536 609 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

- depuis le 1er janvier 2018, les revenus distribués sont soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux,
- le prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire de l'impôt sur le revenu est maintenu mais son taux est aligné sur celui du PFU (12,8 % - CGI, art. 117 quater),
- peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros



(contribuables soumis à une imposition commune) ; la demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende,

- l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus ; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 mars 2019 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 44 286 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Il a en outre été rappelé aux associés que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

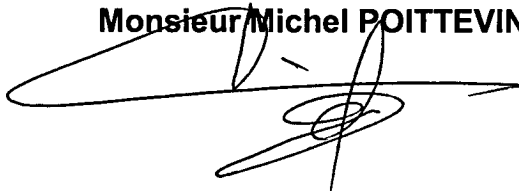
EXERCICE	DISTRIBUTION	DIVIDENDES ELIGIBLES A ABATTEMENT	DIVIDENDES NON ELIGIBLES A ABATTEMENT
31/03/2018	19 041 EUROS	19 041 EUROS	- -
31/03/2017	18 150 EUROS 54 450 EUROS (*)	18 150 EUROS 54 450 EUROS	- -
31/03/2016	NEANT	-	-

(*) Distribution de réserves (AGO du 26/02/2018)

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 23 septembre 2019.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président
Monsieur Michel POITTEVIN



Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l’audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d’audit dans le respect des règles d’indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01/04/2018 à la date d’émission de notre rapport, et notamment nous n’avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

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, ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d’ensemble des comptes

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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

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 associés sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l’identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

Responsabilités 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.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à 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.

Baillargues, le 02 septembre 2019

Pour la société de Commissaires aux Comptes
Le Commissaire aux Comptes signataire

Gioacchino ALBRIZIO



CABINET ALBRIZIO & ASSOCIES

Société de Commissaires aux comptes
Membre de la Compagnie de Montpellier
Green Park, Bat B, 149 avenue du Golf
34670 BAILLARGUES

Tél. 04 67 59 82 78

Fax 04 67 59 48 34

Courriel : experts@bastide-albrizio.fr

S.A.S. A.P.S.

Exercice clos le 31 mars 2019

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

Madame, Monsieur,

En ma qualité de commissaire aux comptes de votre société, je vous présente mon rapport sur les conventions réglementées.

Il m'appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui m'ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont j'ai été avisé ou que j'aurais découvertes à l'occasion de ma mission, sans avoir à me prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

J'ai mis en œuvre les diligences que j'ai estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

Je vous informe qu'il ne m'a été donné avis d'aucune convention intervenue au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée générale, en application des dispositions de l'article L.227-10 du code de commerce.

Baillargues, le 02 septembre 2019

**Pour la société de Commissaires aux comptes
Giacchino ALBRIZIO**



BILAN ACTIF

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/03/2019	Net au 31/03/2018
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Fonds Commercial				
Autres immo.incorp.,avances & acptes	33 210	18 466	14 744	25 814
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels, outillage	28 461	20 243	8 217	6 363
Autres immobilisations corporelles	292 326	220 298	72 029	71 014
Immo. en cours, avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres immobilisations financières	17 240		17 240	17 240
Total	371 237	259 008	112 229	120 431
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières,approvisionnements				
En cours de production				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	255 432	36 947	218 485	254 261
Créances				
Clients et comptes rattachés	261 951	140	261 811	280 313
Fournisseurs débiteurs	25 312		25 312	2 147
Personnel	1 349		1 349	526
Etat, impôts sur les bénéfices	16 053		16 053	30 707
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	11 368		11 368	12 070
Autres créances				7 628
Divers				
Avances & acptes versés/commandes				
Valeurs mobilières de placement	315 000		315 000	265 000
Disponibilités	118 627		118 627	98 556
Total	1 005 092	37 087	968 006	951 208
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	8 044		8 044	10 185
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				
Ecart de conversion actif				
Total	8 044		8 044	10 185
TOTAL ACTIF	1 384 373	296 094	1 088 279	1 081 823

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	Net au 31/03/2019	Net au 31/03/2018
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	45 000	45 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	4 502	4 502
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	489 861	417 374
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	91 033	91 529
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total	630 396	558 404
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total		
DETTES		
Emprunts obligataires		
Autres emprunts	26 711	88 089
Découverts, concours bancaires		
Associés et dettes financières diverses	25 904	32 717
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	206 443	200 233
Dettes fiscales et sociales :		
. Personnel	98 415	81 746
. Organismes sociaux	76 121	72 210
. Etat, impôts sur les bénéfices		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	17 881	25 674
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres dettes fiscales et sociales	2 921	19 136
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 487	3 614
Total	457 883	523 419
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	1 088 279	1 081 823

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

ANNEXE

- Règles et méthodes comptables
- Notes sur le Bilan Actif
- Notes sur le Bilan Passif
- Engagements financiers et autres informations

Voir en page 3 le rapport de Fiducia Expertise sur les comptes annuels

ANNEXE

Exercice clos le : 31/03/2019

Durée : 12 mois

1 REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'ANC relatif au plan comptable général.

Les conventions 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,
- 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.

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF

OPTIONS RETENUES

	Date de première option	Option pour la comptabilisation		Non concerné
		en charges	à l'actif	
Frais d'acquisition				
des immobilisations corporelles et incorporelles		☐	☐	☒
des titres de participation		☐	☐	☒
des autres titres immobilisés et des titres de placement		☐	☐	☒
Coûts d'emprunts activables		☐	☐	☒
montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice				
Dépenses de développement remplissant les critères d'activation		☐	☐	☒
montant comptabilisé en charges pour l'exercice				

ACTIF IMMOBILISE

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	33 210			33 210
Terrains.....				
Constructions.....				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	24 481	11 282	7 302	28 461
Autres immobilisations corporelles et immobilisations en cours et avances et acomptes	284 502	48 897	41 072	292 326
Immobilisations financières.....	17 240			17 240
Total.....	359 433	60 178	48 374	371 237

Amortissements	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	7 396	11 070		18 466
Terrains.....				
Constructions.....				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	18 118	2 126		20 243
Autres immobilisations corporelles..	213 488	28 545	21 735	220 298
Total.....	239 002	41 741	21 735	259 008

Dépréciations de l'actif	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Immobilisations corporelles.....				
Immobilisations financières.....				
Total.....				

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

Frais d'établissement :

	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution.....		
Frais de premier établissement...		
Frais d'augmentation de capital..		

Fonds commercial :

Hors droit au bail, il s'élève à :

Eléments achetés.....	
Eléments réévalués.....	
Eléments reçus en apport.....	

COMPOSANTS IDENTIFIES

	Valeurs brutes	Amortissements et provisions	Valeurs nettes
Constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Autres immobilisations corporelles			

AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

Durées d'amortissement
Immobilisations non décomposées :

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

Immobilisations décomposées :

Structure : amortissement en fonction de la durée d'usage de l'immobilisation prise dans son ensemble (sauf pour les immeubles de placement).

Composants : amortissement en fonction de la durée normale d'utilisation ou de la durée d'usage lorsqu'elle existe.

Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées			
	Mode	Durée	structure		composants	
	Mode	Durée	Mode	Durée	Mode	Durée
Immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles						

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

AUTRES POSTES DE L'ACTIF

- STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques, le dernier prix d'achat connu a été retenu sauf écart significatif.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production sans prise en compte du coût de la sous-activité.

Valeurs brutes

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Mat. 1ères, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Prod.intermédiaires et finis				
Marchandises	287 256	255 432	287 256	255 432
Total.....	287 256	255 432	287 256	255 432

Dépréciation des stocks

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Mat. 1ères, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Prod.intermédiaires et finis				
Marchandises	32 995	36 947	32 995	36 947
Total.....	32 995	36 947	32 995	36 947

- CREANCES, DISPONIBILITES ET COMPTES DE REGULARISATION

Créances représentées par des effets de commerce

Clients.....	
Autres créances.....	

Etat des créances :

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé.....	17 240		17 240
Actif circulant et charges constatées d'avance.	324 078	324 078	

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

Immobilisations financières.....	
Clients et comptes rattachés.....	
Autres créances.....	1 888
Disponibilités.....	391

Charges constatées d'avance :

Cette rubrique ne contient que des charges ordinairement liées à l'exploitation normale de l'entreprise

Dépréciation des créances et autres postes d'actif

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Créances	140			140
Autres postes d'actif.....				
Total.....	140			140

3 NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social (actions ou parts) :

45000

	Nombre	Valeur nominale
Titres en début d'exercice.....	2 250	20,00
Titres émis.....		
Titres remboursés ou annulés.....		
Titres en fin d'exercice.....	2 250	20,00

Provisions :

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions réglementées.....				
Provisions pour risques & charg				
Total.....				

Etat des dettes :

	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissements de crédit.....	26 711	21 812	4 899	
Dettes financières diverses.....				
Fournisseurs.....	206 443	206 443		
Dettes fiscales et sociales.....	195 338	195 338		
Dettes sur immobilisations.....				
Autres dettes.....	29 391	29 391		
Produits constatés d'avance.....				
Total.....	457 883	452 984	4 899	

Dettes représentées par des effets de commerce :

Dettes financières.....	
Fournisseurs.....	
Autres dettes.....	

Charges à payer incluses dans les postes du bilan :

Emprunts et dettes auprès des établ. de crédit.....	
Emprunts et dettes financières diverses.....	
Fournisseurs.....	67 972
Dettes fiscales et sociales.....	135 759
Autres dettes.....	3 487

Produits constatés d'avance :

Cette rubrique ne contient que des produits ordinairement liés à l'exploitation normale de l'entreprise

--

4 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles

Poste de dette concerné	Montant de la dette	Nature des sûretés	Valeur nette comptable des biens donnés en garantie

Engagement donnés

Intérêts sur emprunts.....	1 970
Avals et cautions.....	
Autres engagements donnés.....	

Engagements réciproques

Effets escomptés non échus.....	
Crédit-bail mobilier.....	9 540
Crédit-bail immobilier.....	
Locations longue durée.....	
Autres engagements réciproques.....	

Engagements reçus

Avals et cautions.....	
Autres engagements reçus.....	

Autres informations significatives

CICE comptabilisé au crédit du compte 645900 = 31010 €

	du 01/04/2018	%	du 01/04/2017	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/03/2019	CA	au 31/03/2018	CA	en euros	%
Chiffre d'affaires H.T.	2 601 348	100,00	2 459 354	100,00	141 993	5,77
Ventes de marchandises	2 156 953	82,92	2 036 311	82,80	120 642	5,92
Coût d'achat marchandises vendues	846 183	32,53	767 207	31,20	78 977	10,29
Marge commerciale	1 510 770	60,77	1 269 105	62,32	41 665	3,28
Production vendue	444 395	17,08	423 043	17,20	21 351	5,05
Production stockée						
Production immobilisée						
Production de l'exercice	444 395	17,08	423 043	17,20	21 351	5,05
Consommations de l'exercice	607 289	23,35	568 345	23,11	38 945	6,85
Valeur ajoutée	1 147 375	44,13	1 123 803	45,70	24 072	2,14
Subventions d'exploitation						
Impôts, taxes et versements assim.	34 186	1,31	36 469	1,48	-2 283	-6,26
Charges de personnel	960 136	36,91	937 275	38,11	22 861	2,44
Excédent brut d'exploitation	153 553	5,90	150 059	6,10	3 494	2,33
Reprises sur provisions et transferts	52 472	2,02	46 308	1,88	6 164	13,31
Autres produits	188	0,01	116	0,00	73	62,99
Dotations amortissements et prov.	78 687	3,02	73 971	3,01	4 716	6,38
Autres charges	36 324	1,40	26 808	1,09	9 516	35,50
Résultat d'exploitation	91 202	3,51	95 703	3,89	-4 501	-4,70
Quote-part des opérat. en commun						
Produits financiers	-2 697	-0,10	2 865	0,12	-5 562	-194,16
Charges financières	562	0,02	2 022	0,08	-1 461	-72,23
Résultat courant avant impôts	87 943	3,38	96 545	3,93	-8 603	-8,91
Produits exceptionnels	46 808	1,80	50 114	2,04	-3 306	-6,60
Charges exceptionnelles	23 571	0,91	48 211	1,96	-24 640	-51,11
Résultat exceptionnel	23 237	0,89	1 903	0,08	21 334	#####
Participation des salariés						
Impôt sur les bénéfices	20 147	0,77	6 920	0,28	13 227	191,14
Résultat net de l'exercice	91 033	3,50	91 529	3,72	-496	-0,54

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels