

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 04/11/2020 sous le numéro de dépôt 18099

## 1- BILAN ACTIF

N° 2050

2020

|                                                       |                                              |                                             |                      |
|-------------------------------------------------------|----------------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------|
| Désignation de l'entreprise : SAS A.P.S MONTPELLIER   |                                              | Durée ex. en nombre de mois* 12             |                      |
| Adresse de l'entreprise : RUE CH BESSEDE ZAC TOURNEZY |                                              | Durée de l'ex. précédent* 12                |                      |
| Numéro SIRET* 39091360600013                          |                                              | 34070 MONTPELLIER                           |                      |
| Néant <input type="checkbox"/>                        |                                              | Ex. précédent (N-1) clos le :               |                      |
| Exercice N, clos le : 31/03/2020                      |                                              | 31/03/2019                                  |                      |
| Brut 1                                                |                                              | Amort., provis° 2                           |                      |
| Net 3                                                 |                                              | Net 4                                       |                      |
| Capital souscrit non appelé (I)                       |                                              | AA                                          |                      |
| I                                                     | Frais d'établissement *                      | AB                                          | AC                   |
| A N                                                   | Frais de développement*                      | CX                                          | CQ                   |
| C C                                                   | Concessions, brevets et droits similaires    | AF                                          | AG                   |
| T                                                     | Fonds commercial (1)                         | AH                                          | AI                   |
| I R                                                   | Autres immobilisations incorporelles         | AJ                                          | AK                   |
| F P                                                   | Avances et ac. sur immob. incorp.            | AL                                          | AM                   |
|                                                       | Terrains                                     | AN                                          | AO                   |
| I C                                                   | Constructions                                | AP                                          | AQ                   |
| M                                                     | Installat° tech., matériel et outillage ind. | AR                                          | AS                   |
| M R                                                   | Autres immobilisations corporelles           | AT                                          | AU                   |
| P                                                     | Immobilisations en cours                     | AV                                          | AW                   |
| B                                                     | Avances et acomptes                          | AX                                          | AY                   |
| I                                                     | Participations évaluées (mise en équ.)       | CS                                          | CT                   |
| L F                                                   | Autres participations                        | CU                                          | CV                   |
| I I                                                   | Créances rattachées à des participat°        | BB                                          | BC                   |
| S N                                                   | Autres titres immobilisés                    | BD                                          | BE                   |
| E                                                     | Prêts                                        | BF                                          | BG                   |
|                                                       | Autres immobilisations financières *         | BH                                          | BI                   |
| TOTAL (II)                                            |                                              | BJ                                          | BK                   |
| A S                                                   | Matières 1ères, approvisionnements           | BL                                          | BM                   |
| C T                                                   | En cours de production de biens              | BN                                          | BO                   |
| T                                                     | En cours de production de services           | BP                                          | BQ                   |
| C                                                     | Produits intermédiaires et finis             | BR                                          | BS                   |
| C K                                                   | Marchandises                                 | BT                                          | BU                   |
| I S                                                   | Avances et ac. versés sur cdes               | BV                                          | BW                   |
| R C                                                   | Clients et comptes rattachés (3)*            | BX                                          | BY                   |
| C R                                                   | Autres créances (3)                          | BZ                                          | CA                   |
| U E                                                   | Capital souscrit et appelé, non versé        | CB                                          | CC                   |
| L D                                                   | VMP(dt act° propres) :                       | CD                                          | CE                   |
| I                                                     | Disponibilités                               | CF                                          | CG                   |
|                                                       | Charges constatées d'avance (3)*             | CH                                          | CI                   |
| TOTAL (III)                                           |                                              | CJ                                          | CK                   |
| R                                                     | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)     | CW                                          |                      |
| U                                                     | Primes de remboursement des obl. (V)         | CM                                          |                      |
| L                                                     | Ecart de conversion actif* (VI)              | CN                                          |                      |
| TOTAL GENERAL (I à VI)                                |                                              | CO                                          | 1A                   |
| Renvois : (1) Dont droit au bail                      |                                              | (2) part à - d'1 an des immob fin. nettes : | (3) Part à + d'un an |
| CP                                                    |                                              | CR                                          |                      |
| Clause de rés. de prop. : Immobilisations :           |                                              | Stocks :                                    | Créances             |

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice 2032

Certifié conforme.

## 2- BILAN - PASSIF avant répartition

N° 2051

2020

| Désignation de l'entreprise : SAS A.P.S MONTPELLIER |                                                                                                                                                                                        | Néant      |              | *         |
|-----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|--------------|-----------|
|                                                     |                                                                                                                                                                                        | Exercice N | Exercice N-1 |           |
| Capitaux propres                                    | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : )                                                                                                                                      | DA         | 45 000       | 45 000    |
|                                                     | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...                                                                                                                                            | DB         |              |           |
|                                                     | Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input data-bbox="815 427 1007 456" style="width: 100px; height: 15px; border: 1px solid black;" type="text" value="EK"/> )      | DC         |              |           |
|                                                     | Réserve légale (3)                                                                                                                                                                     | DD         | 4 502        | 4 502     |
|                                                     | Réserves statutaires ou contractuelles                                                                                                                                                 | DE         |              |           |
|                                                     | Réserves réglementées*(3) (dt prov.fluctuation cours <input data-bbox="815 524 863 553" style="width: 50px; height: 15px; border: 1px solid black;" type="text" value="B1"/> )         | DF         |              |           |
|                                                     | Autres réserves (dt achat oeuvres origin. art. vivants* <input data-bbox="815 555 1007 584" style="width: 100px; height: 15px; border: 1px solid black;" type="text" value="EJ"/> )    | DG         | 386 608      | 489 861   |
|                                                     | Report à nouveau                                                                                                                                                                       | DH         |              |           |
|                                                     | <b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>                                                                                                                                      | DI         | 58 553       | 91 033    |
|                                                     | Subventions d'investissement                                                                                                                                                           | DJ         |              |           |
|                                                     | Provisions réglementées*                                                                                                                                                               | DK         |              |           |
|                                                     | TOTAL (I)                                                                                                                                                                              | DL         | 494 663      | 630 396   |
| Autres fonds propres                                | Produit des émissions de titres participatifs                                                                                                                                          | DM         |              |           |
|                                                     | Avances conditionnées                                                                                                                                                                  | DN         |              |           |
|                                                     | TOTAL (II)                                                                                                                                                                             | DO         |              |           |
| Provisions pour risques et charges                  | Provisions pour risques                                                                                                                                                                | DP         |              |           |
|                                                     | Provisions pour charges                                                                                                                                                                | DQ         |              |           |
|                                                     | TOTAL (III)                                                                                                                                                                            | DR         |              |           |
| Dettes (4)                                          | Emprunts obligataires convertibles                                                                                                                                                     | DS         |              |           |
|                                                     | Autres emprunts obligataires                                                                                                                                                           | DT         |              |           |
|                                                     | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)                                                                                                                             | DU         | 25 071       | 26 711    |
|                                                     | Emp.et dettes financières divers (dont emprunts particip <input data-bbox="815 1205 1007 1234" style="width: 100px; height: 15px; border: 1px solid black;" type="text" value="EI"/> ) | DV         | 156 310      | 25 904    |
|                                                     | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                                                                                                       | DW         |              |           |
|                                                     | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                                                                                                               | DX         | 132 806      | 206 443   |
|                                                     | Dettes fiscales et sociales                                                                                                                                                            | DY         | 186 472      | 195 338   |
|                                                     | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                                                                                                        | DZ         |              |           |
|                                                     | Autres dettes                                                                                                                                                                          | EA         | 3 392        | 3 487     |
| Compt régul.                                        | Produits constatés d'avance (4)                                                                                                                                                        | EB         |              |           |
|                                                     | TOTAL (IV)                                                                                                                                                                             | EC         | 504 051      | 457 883   |
|                                                     | Ecarts de conversion passif* (V)                                                                                                                                                       | ED         |              |           |
|                                                     | TOTAL GENERAL (I à V)                                                                                                                                                                  | EE         | 998 713      | 1 088 279 |
| Renvois                                             | (1) Ecart de réévaluation incorporé au capital                                                                                                                                         | 1B         |              |           |
|                                                     | (2) Dont Réserve spéciale de réévaluation (1959)                                                                                                                                       | 1C         |              |           |
|                                                     | (2) Dont Ecart de réévaluation libre                                                                                                                                                   | 1D         |              |           |
|                                                     | (2) Dont Réserve de réévaluation (1976)                                                                                                                                                | 1E         |              |           |
|                                                     | (3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme*                                                                                                                                | EF         |              |           |
|                                                     | (4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                                                                                                                              | EG         | 492 333      | 452 984   |
|                                                     | (5) Dt concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP                                                                                                             | EH         |              |           |

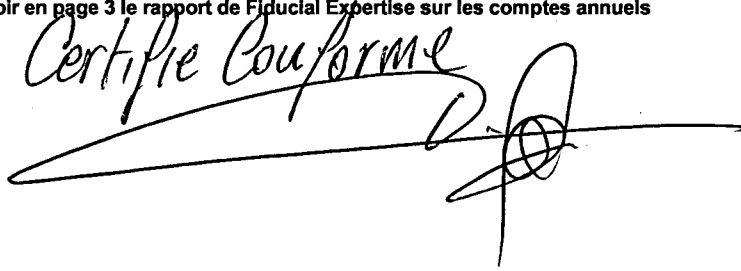
\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032

## 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 Fiducial Expertise sur les comptes annuels

*Certifie Conforme*



## ANNEXE

Exercice clos le : 31/03/2020

Durée : 12 mois

### 1 RÈGLES 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            |                                     |
| <b>Frais d'acquisition</b>                                             |                         |                                 |                      |                                     |
| des immobilisations corporelles et incorporelles                       |                         | <input type="text"/>            | <input type="text"/> | <input checked="" type="checkbox"/> |
| des titres de participation                                            |                         | <input type="text"/>            | <input type="text"/> | <input checked="" type="checkbox"/> |
| des autres titres immobilisés et des titres de placement               |                         | <input type="text"/>            | <input type="text"/> | <input checked="" type="checkbox"/> |
| <b>Frais externes de formation</b> nécessaires à la mise en service    |                         | <input type="text"/>            | <input type="text"/> | <input checked="" type="checkbox"/> |
| <b>Coûts d'emprunts activables</b>                                     |                         | <input type="text"/>            | <input type="text"/> | <input checked="" type="checkbox"/> |
| montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice                         |                         |                                 |                      |                                     |
| <b>Dépenses de développement remplissant les critères d'activation</b> |                         |                                 |                      |                                     |
| montant comptabilisé en charges pour l'exercice                        |                         | <input type="text"/>            | <input type="text"/> | <input checked="" type="checkbox"/> |

### 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 .....                           | 28 461         | 9 035         |               | 37 495         |
| Autres immobilisations corporelles et immobilisations en cours et avances et acomptes ..... | 292 326        | 65 509        | 17 377        | 340 459        |
| Immobilisations financières.....                                                            | 17 240         |               | 175           | 17 065         |
| <b>Total.....</b>                                                                           | <b>371 237</b> | <b>74 544</b> | <b>17 552</b> | <b>428 229</b> |

| Amortissements                                                    | A l'ouverture  | Augmentation  | Diminution    | A la clôture   |
|-------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| Immobilisations incorporelles.....                                | 18 466         | 11 070        |               | 29 536         |
| Terrains.....                                                     |                |               |               |                |
| Constructions.....                                                |                |               |               |                |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels ..... | 20 243         | 4 137         |               | 24 380         |
| Autres immobilisations corporelles..                              | 220 298        | 29 272        | 17 377        | 232 194        |
| <b>Total.....</b>                                                 | <b>259 008</b> | <b>44 479</b> | <b>17 377</b> | <b>286 110</b> |

| Dépréciations de l'actif           | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|------------------------------------|---------------|--------------|------------|--------------|
| Immobilisations incorporelles..... |               |              |            |              |
| Immobilisations corporelles.....   |               |              |            |              |
| Immobilisations financières.....   |               |              |            |              |
| <b>Total.....</b>                  |               |              |            |              |

## 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                       | 255 432        | 254 522        | 255 432        | 254 522        |
| <b>Total.....</b>                  | <b>255 432</b> | <b>254 522</b> | <b>255 432</b> | <b>254 522</b> |

**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                       | 36 947        |              |            | 55 700        |
| <b>Total.....</b>                  | <b>36 947</b> |              |            | <b>55 700</b> |

**- 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.....                           | 17 065       |                | 17 065        |
| Actif circulant et charges constatées d'avance. | 156 589      | 156 589        |               |

**Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :**

|                                   |       |
|-----------------------------------|-------|
| Immobilisations financières.....  |       |
| Clients et comptes rattachés..... |       |
| Autres créances.....              | 8 725 |
| Disponibilités.....               |       |

**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..... |               |              |            |              |
| <b>Total.....</b>          | <b>140</b>    |              |            | <b>140</b>   |

**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 |               |              |            |              |
| <b>Total.....</b>               |               |              |            |              |

**Etat des dettes :**

|                                  | Montant brut   | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans  | A plus de 5 ans |
|----------------------------------|----------------|----------------|---------------|-----------------|
| Etablissements de crédit.....    | 25 071         | 13 353         | 11 718        |                 |
| Dettes financières diverses..... |                |                |               |                 |
| Fournisseurs.....                | 132 806        | 132 806        |               |                 |
| Dettes fiscales et sociales..... | 186 472        | 186 472        |               |                 |
| Dettes sur immobilisations.....  |                |                |               |                 |
| Autres dettes.....               | 159 701        | 159 701        |               |                 |
| Produits constatés d'avance..... |                |                |               |                 |
| <b>Total.....</b>                | <b>504 051</b> | <b>492 333</b> | <b>11 718</b> |                 |

**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.....                                   | 74 854 |
| Dettes fiscales et sociales.....                    | 72 679 |
| Autres dettes.....                                  | 3 392  |

**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.....     | 2 049 |
| Avals et cautions.....         |       |
| Autres engagements donnés..... |       |

### Engagements réciproques

|                                     |       |
|-------------------------------------|-------|
| Effets escomptés non échus.....     |       |
| Crédit-bail mobilier.....           | 6 360 |
| Crédit-bail immobilier.....         |       |
| Locations longue durée.....         |       |
| Autres engagements réciproques..... |       |

### Engagements reçus

|                               |  |
|-------------------------------|--|
| Avals et cautions.....        |  |
| Autres engagements reçus..... |  |

### Effectifs

20,5

### Autres informations significatives

L'épidémie de COVID-19 n'a pas eu d'impact significatif sur les comptes de cet exercice. Certains salariés ont pris des congés la dernière quinzaine de mars. Les indemnités ont compensé une partie du chiffre d'affaires non facturé sur les deux dernières semaines de mars.

L'activité a repris avant la fin du confinement, partiellement dans un premier temps, puis totalement lorsque le niveau de l'activité est redevenu normal.

L'obtention d'un emprunt de 500 000 € permet d'envisager l'exercice 2020-2021 sereinement. Aucune incertitude ne pèse sur la continuité de l'exploitation.

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

ZAC de Tourmezy – rue Chanoine Bessède  
34070 – MONTPELLIER

**Exercice clos le 31 mars 2020**

**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  
Courriel [experts@bastide-albrizio.fr](mailto:experts@bastide-albrizio.fr)

**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

Courriel experts@bastide-albrizio.fr

---

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

31 mars 2020

**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 31/03/2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

**Fondement de l'opinion**

***Référentiel d'audit***

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

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

### ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01/04/2019 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.

### **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 28 août 2020

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 2020

**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 28 août 2020

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



|                                                 | Brut             | Amortissements<br>et dépréciations | Net au<br>31/03/2020 | Net au<br>31/03/2019 |
|-------------------------------------------------|------------------|------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Capital souscrit non appelé                     |                  |                                    |                      |                      |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                         |                  |                                    |                      |                      |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>            |                  |                                    |                      |                      |
| Frais d'établissement                           |                  |                                    |                      |                      |
| Fonds Commercial                                |                  |                                    |                      |                      |
| Autres immo.incorp.,avances & acptes            | 33 210           | 29 536                             | 3 674                | 14 744               |
| <b>Immobilisations corporelles</b>              |                  |                                    |                      |                      |
| Terrains                                        |                  |                                    |                      |                      |
| Constructions                                   |                  |                                    |                      |                      |
| Installations tech., matériels, outillage       | 37 495           | 24 380                             | 13 115               | 8 217                |
| Autres immobilisations corporelles              | 340 459          | 232 194                            | 108 266              | 72 029               |
| Immo. en cours, avances & acomptes              |                  |                                    |                      |                      |
| <b>Immobilisations financières</b>              |                  |                                    |                      |                      |
| Participations et créances rattachées           |                  |                                    |                      |                      |
| Autres immobilisations financières              | 17 065           |                                    | 17 065               | 17 240               |
| <b>Total</b>                                    | <b>428 229</b>   | <b>286 110</b>                     | <b>142 119</b>       | <b>112 229</b>       |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                          |                  |                                    |                      |                      |
| <b>Stocks</b>                                   |                  |                                    |                      |                      |
| Matières premières,approvisionnements           |                  |                                    |                      |                      |
| En cours de production                          |                  |                                    |                      |                      |
| Produits intermédiaires et finis                |                  |                                    |                      |                      |
| Marchandises                                    | 254 522          | 55 700                             | 198 823              | 218 485              |
| <b>Créances</b>                                 |                  |                                    |                      |                      |
| Clients et comptes rattachés                    | 124 516          | 140                                | 124 376              | 261 811              |
| Fournisseurs débiteurs                          | 6 623            |                                    | 6 623                | 25 312               |
| Personnel                                       | 66               |                                    | 66                   | 1 349                |
| Etat, impôts sur les bénéfices                  | 2 426            |                                    | 2 426                | 16 053               |
| Etat, taxes sur le chiffre d'affaires           | 12 626           |                                    | 12 626               | 11 368               |
| Autres créances                                 | 2 102            |                                    | 2 102                |                      |
| <b>Divers</b>                                   |                  |                                    |                      |                      |
| Avances & acptes versés/commandes               |                  |                                    |                      |                      |
| Valeurs mobilières de placement                 | 365 000          |                                    | 365 000              | 315 000              |
| Disponibilités                                  | 136 323          |                                    | 136 323              | 118 627              |
| <b>Total</b>                                    | <b>904 205</b>   | <b>55 840</b>                      | <b>848 365</b>       | <b>968 006</b>       |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>                |                  |                                    |                      |                      |
| Charges constatées d'avance                     | 8 229            |                                    | 8 229                | 8 044                |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler            |                  |                                    |                      |                      |
| Primes de remb. des obligations                 |                  |                                    |                      |                      |
| Ecart de conversion et diff. d'évaluation - Act |                  |                                    |                      |                      |
| <b>Total</b>                                    | <b>8 229</b>     |                                    | <b>8 229</b>         | <b>8 044</b>         |
| <b>TOTAL ACTIF</b>                              | <b>1 340 663</b> | <b>341 950</b>                     | <b>998 713</b>       | <b>1 088 279</b>     |

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

|                                                    | Net au<br>31/03/2020 | Net au<br>31/03/2019 |
|----------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                            |                      |                      |
| 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                                    | 386 608              | 489 861              |
| Report à nouveau                                   |                      |                      |
| Résultat de l'exercice                             | 58 553               | 91 033               |
| Subventions d'investissement                       |                      |                      |
| Provisions réglementées                            |                      |                      |
| <b>Total</b>                                       | <b>494 663</b>       | <b>630 396</b>       |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                        |                      |                      |
| Produits des émissions de titres participatifs     |                      |                      |
| Avances conditionnées                              |                      |                      |
| <b>Total</b>                                       |                      |                      |
| <b>PROVISIONS</b>                                  |                      |                      |
| Provisions pour risques                            |                      |                      |
| Provisions pour charges                            |                      |                      |
| <b>Total</b>                                       |                      |                      |
| <b>DETTES</b>                                      |                      |                      |
| Emprunts obligataires                              |                      |                      |
| Autres emprunts                                    | 25 071               | 26 711               |
| Découverts, concours bancaires                     |                      |                      |
| Associés et dettes financières diverses            | 156 310              | 25 904               |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours   |                      |                      |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés           | 132 806              | 206 443              |
| Dettes fiscales et sociales :                      |                      |                      |
| . Personnel                                        | 74 973               | 98 415               |
| . Organismes sociaux                               | 80 398               | 76 121               |
| . Etat, impôts sur les bénéfices                   |                      |                      |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires            | 28 962               | 17 881               |
| . Etat, obligations cautionnées                    |                      |                      |
| . Autres dettes fiscales et sociales               | 2 140                | 2 921                |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés    |                      |                      |
| Autres dettes                                      | 3 392                | 3 487                |
| <b>Total</b>                                       | <b>504 051</b>       | <b>457 883</b>       |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>                   |                      |                      |
| Produits constatés d'avance                        |                      |                      |
| Ecart de conversion et diff. d'évaluation - Passif |                      |                      |
| <b>TOTAL PASSIF</b>                                | <b>998 713</b>       | <b>1 088 279</b>     |

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 Fiducial Expertise sur les comptes annuels

## ANNEXE

Exercice clos le : 31/03/2020

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                |                                     |
| <b>Frais d'acquisition</b>                                             |                         |                                 |                          |                                     |
| des immobilisations corporelles et incorporelles                       |                         | <input type="checkbox"/>        | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> |
| des titres de participation                                            |                         | <input type="checkbox"/>        | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> |
| des autres titres immobilisés et des titres de placement               |                         | <input type="checkbox"/>        | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> |
| <b>Frais externes de formation</b>                                     |                         | <input type="checkbox"/>        | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> |
| nécessaires à la mise en service                                       |                         | <input type="checkbox"/>        | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> |
| <b>Coûts d'emprunts activables</b>                                     |                         | <input type="checkbox"/>        | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> |
| montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice                         |                         |                                 |                          |                                     |
| <b>Dépenses de développement remplissant les critères d'activation</b> |                         | <input type="checkbox"/>        | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> |
| 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 .....                           | 28 461         | 9 035         |               | 37 495         |
| Autres immobilisations corporelles et immobilisations en cours et avances et acomptes ..... | 292 326        | 65 509        | 17 377        | 340 459        |
| Immobilisations financières.....                                                            | 17 240         |               | 175           | 17 065         |
| <b>Total.....</b>                                                                           | <b>371 237</b> | <b>74 544</b> | <b>17 552</b> | <b>428 229</b> |

| Amortissements                                                    | A l'ouverture  | Augmentation  | Diminution    | A la clôture   |
|-------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| Immobilisations incorporelles.....                                | 18 466         | 11 070        |               | 29 536         |
| Terrains.....                                                     |                |               |               |                |
| Constructions.....                                                |                |               |               |                |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels ..... | 20 243         | 4 137         |               | 24 380         |
| Autres immobilisations corporelles..                              | 220 298        | 29 272        | 17 377        | 232 194        |
| <b>Total.....</b>                                                 | <b>259 008</b> | <b>44 479</b> | <b>17 377</b> | <b>286 110</b> |

| Dépréciations de l'actif           | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|------------------------------------|---------------|--------------|------------|--------------|
| Immobilisations incorporelles..... |               |              |            |              |
| Immobilisations corporelles.....   |               |              |            |              |
| Immobilisations financières.....   |               |              |            |              |
| <b>Total.....</b>                  |               |              |            |              |

## 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**

Mat. 1ères, approvisionnements  
En-cours de production de biens  
En-cours de production de services  
Prod.intermédiaires et finis

Marchandises

**Total.....**

A l'ouverture

Augmentation

Diminution

A la clôture

255 432

254 522

255 432

254 522

**255 432**

**254 522**

**255 432**

**254 522**

**Dépréciation des stocks**

Mat. 1ères, approvisionnements  
En-cours de production de biens  
En-cours de production de services  
Prod.intermédiaires et finis

Marchandises

**Total.....**

A l'ouverture

Augmentation

Diminution

A la clôture

36 947

55 700

**36 947**

**55 700**

## - 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.....                           | 17 065       |                | 17 065        |
| Actif circulant et charges constatées d'avance. | 156 589      | 156 589        |               |

**Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :**

|                                   |       |
|-----------------------------------|-------|
| Immobilisations financières.....  |       |
| Clients et comptes rattachés..... |       |
| Autres créances.....              | 8 725 |
| Disponibilités.....               |       |

**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..... |               |              |            |              |
| <b>Total.....</b>          | <b>140</b>    |              |            | <b>140</b>   |

**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 |               |              |            |              |
| <b>Total.....</b>               |               |              |            |              |

**Etat des dettes :**

|                                  | Montant brut   | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans  | A plus de 5 ans |
|----------------------------------|----------------|----------------|---------------|-----------------|
| Etablissements de crédit.....    | 25 071         | 13 353         | 11 718        |                 |
| Dettes financières diverses..... |                |                |               |                 |
| Fournisseurs.....                | 132 806        | 132 806        |               |                 |
| Dettes fiscales et sociales..... | 186 472        | 186 472        |               |                 |
| Dettes sur immobilisations.....  |                |                |               |                 |
| Autres dettes.....               | 159 701        | 159 701        |               |                 |
| Produits constatés d'avance..... |                |                |               |                 |
| <b>Total.....</b>                | <b>504 051</b> | <b>492 333</b> | <b>11 718</b> |                 |

**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.....                                  | 74 854 |
| Dettes fiscales et sociales.....                   | 72 679 |
| Autres dettes.....                                 | 3 392  |

**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.....     | 2 049 |
| Avals et cautions.....         |       |
| Autres engagements donnés..... |       |

##### Engagements réciproques

|                                     |       |
|-------------------------------------|-------|
| Effets escomptés non échus.....     |       |
| Crédit-bail mobilier.....           | 6 360 |
| Crédit-bail immobilier.....         |       |
| Locations longue durée.....         |       |
| Autres engagements réciproques..... |       |

##### Engagements reçus

|                               |  |
|-------------------------------|--|
| Avals et cautions.....        |  |
| Autres engagements reçus..... |  |

##### Effectifs

20,5

##### Autres informations significatives

L'épidémie de COVID-19 n'a pas eu d'impact significatif sur les comptes de cet exercice. Certains salariés ont pris des congés la dernière quinzaine de mars. Les indemnités ont compensé une partie du chiffre d'affaires non facturé sur les deux dernières semaines de mars.

L'activité a repris avant la fin du confinement, partiellement dans un premier temps, puis totalement lorsque le niveau de l'activité est redevenu normal.

L'obtention d'un emprunt de 500 000 € permet d'envisager l'exercice 2020-2021 sereinement. Aucune incertitude ne pèse sur la continuité de l'exploitation.

**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**

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE**  
**DU 30 SEPTEMBRE 2020**

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 mars 2020**

**DEUXIÈME RÉOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mars 2020 s'élevant à 58 553 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice :..... 58 553 euros

En totalité au compte « autres réserves », qui s'élève ainsi à 445 161 euros.

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<br>ELIGIBLES A<br>ABATTEMENT | DIVIDENDES<br>NON ELIGIBLES A<br>ABATTEMENT |
|------------|-----------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------------------------|
| 31/03/2019 | 44 286 EUROS<br>150 000 EUROS (*) | 44 286 EUROS<br>150 000 EUROS           |                                             |
| 31/03/2018 | 19 041 EUROS                      | 19 041 EUROS                            | -<br>-                                      |
| 31/03/2017 | 18 150 EUROS<br>54 450 EUROS (**) | 18 150 EUROS<br>54 450 EUROS            | -<br>-                                      |

(\*) Distribution de réserves (AGO du 22/01/2020)

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

*JP*

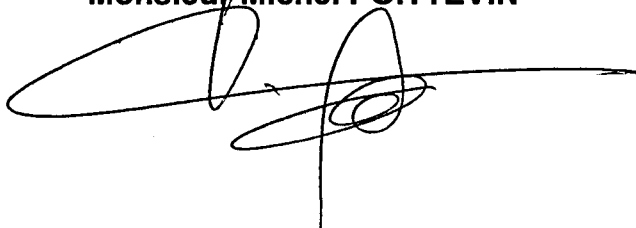
**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 SEPTEMBRE 2020**

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

Certifié conforme

Le Président

**Monsieur Michel POITTEVIN**

A handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke extending to the right.