



RCS : CLERMONT FERRAND

Code greffe : 6303

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1972 B 70015

Numéro SIREN : 747 280 154

Nom ou dénomination : A.P.A. (APPLICATION PLASTIQUE ARCONSAT)

Ce dépôt a été enregistré le 10/01/2017 sous le numéro de dépôt 63

Désignation de l'entreprise : SAS APA						Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12							
Adresse de l'entreprise						63250 CELLES-SUR-DUROLLE							
Durée de l'exercice précédent* 12													
Numéro SIRET* 74728015400028						Dépot N° 2012 B 63 DU							
						Néant ☐							
						10 JAN 2017							
						Exercice N clos le 30 06 2016							
						N-1 30 06 2015							
		Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3		Net 4					
Capital souscrit non appelé (I)		AA											
ACTIF IMMOBILISÉ *	Frais d'établissement *	AB		AC									
	Frais de développement *	CX		CQ									
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	30 238	AG	29 406	831	1 496						
	Fonds commercial (1)	AH		AI									
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK									
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM									
	Terrains	AN	41 450	AO		41 450	41 450						
	Constructions	AP	324 900	AQ	126 267	198 633	221 852						
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	741 291	AS	480 802	260 489	324 593						
	Autres immobilisations corporelles	AT	24 131	AU	19 059	5 072	5 578						
	Immobilisations en cours	AV		AW									
	Avances et acomptes	AX		AY									
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT									
	Autres participations	CU	3 980	CV		3 980	3 980						
	Créances rattachées à des participations	BB		BC									
	Autres titres immobilisés	BD		BE									
	Prêts	BF		BG									
	Autres immobilisations financières*	BH	26 946	BI		26 946	26 946						
	TOTAL (II)	BJ	1 192 936	BK	655 535	537 402	625 895						
STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	167 341	BM		167 341	129 061						
	En cours de production de biens	BN	14 157	BO		14 157	20 795						
	En cours de production de services	BP	3 584	BQ		3 584							
	Produits intermédiaires et finis	BR	136 963	BS	16 906	120 057	115 974						
	Marchandises	BT		BU									
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW									
	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	419 249	BY	96 414	322 835	239 725						
	Autres créances (3)	BZ	21 204	CA		21 204	103 549						
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC									
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	514 400	CE	97	514 303	514 658						
Divers	CF	281 610	CG		281 610	312 533							
Charges constatées d'avance (3)*	CH	42 367	CI		42 367	24 880							
TOTAL (III)	CJ	1 600 875	CK	113 416	1 487 459	1 461 175							
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW												
Primes de remboursement des obligations (V)	CM												
Ecart de conversion actif* (VI)	CN												
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	2 793 811	IA	768 951	2 024 860	2 087 069							
Renvois : (1) Dont droit au bail	(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	26 946	(3) Part à plus d'un an :	CR								
Clause de réserve de propriété : *	Immobilités :	Stocks :		Créances :									

Désignation de l'entreprise : SAS APA

Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :8.4.....0.0.0.....)	DA	84 000	84 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	114 409	114 409
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	8 400	8 400
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	646 785	700 437
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	141 733	48 722
	Subventions d'investissement	DJ	27 373	85 056
	Provisions réglementées *	DK	156 894	177 260
	TOTAL (I)	DL	1 179 593	1 218 285
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	82 089	87 089
	Provisions pour charges	DQ	26 899	26 899
	TOTAL (III)	DR	108 988	113 988
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	267 310	400 213
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	117 006	37 996
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	110 995	105 517
	Dettes fiscales et sociales	DY	188 288	185 490
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	29 380	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	23 300	25 582
	TOTAL (IV)	EC	736 279	754 797
	Ecart de conversion passif * (V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	2 024 860	2 087 069
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		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	600 797	487 961
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

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

X C

Désignation de l'entreprise : SAS APA		Exercice N				Exercice (N-1)		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	71 861	FB		FC	5 006	
	Production vendue	biens* services*	FD	1 354 959	FE		FF	1 349 826
			FG	33 748	FI		FI	5 192
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	1 460 568	FK		FL	1 360 024	
	Production stockée*				FM	11 744	(45 165)	
	Production immobilisée*				FN			
	Subventions d'exploitation				FO	4 000	4 326	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)				FP	18 840	45 612	
	Autres produits (1) (11)				FQ	12	15	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	1 495 164
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	56 347	3 541
	Variation de stock (marchandises)*					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	283 322	262 293
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(38 280)	14 643
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	330 163	274 792
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	22 039	19 154
	Salaires et traitements*					FY	409 821	378 170
	Charges sociales (10)					FZ	138 363	133 665
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions				GA	98 212	118 815
						GB		
						GC	10 715	87 184
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GD		5 000
		Pour risques et charges : dotations aux provisions				GE	67	462
	Autres charges (12)					GF	1 310 769	1 297 718
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GG	184 396	67 093
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GH		
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GI		
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GJ		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GK		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GL	6 668	8 090
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GM		
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GN		
	Différences positives de change					GO		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GP	6 668	8 090
Total des produits financiers (V)						GQ	97	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GR	13 076	17 959
	Intérêts et charges assimilées (6)					GS		
	Différences négatives de change					GT		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GU	13 173	17 959
Total des charges financières (VI)						GV	(6 505)	(9 869)
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GW	177 891	57 224
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)								

Désignation de l'entreprise : SAS APA						Néant ☐ *		
						Exercice N	Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion					HA	22 418	1 570
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *					HB	8 231	37 071
	Reprises sur provisions et transferts de charges					HC	35 844	5 946
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)					HD	66 494	44 587
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)					HE	35 461	45
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *					HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions					HG	15 478	48 350
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)					HH	50 939	48 395
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)						HI	15 555	(3 808)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)						HK	51 712	4 694
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)						HL	1 568 326	1 417 488
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)						HM	1 426 593	1 368 766
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)						HN	141 733	48 722
REVENUS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme				HO		
	(2)	Dont {	produits de locations immobilières			HY		
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IG		1 570
	(3)	Dont {	- Crédit bail mobilier *			HP	26 439	22 035
			- Crédit bail immobilier			HQ		
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)				IH	42	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées				IJ		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées				IK	244	529
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)				HX		
	(9)	Dont transferts de charges				A1	6 215	13 426
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)				A2		
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)				A3		
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)				A4		
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9							
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)					Exercice N		
						Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
Cf état annexe						50 939	66 494	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :					Exercice N		
						Charges antérieures	Produits antérieurs	
CHARGES SUR EXERCICE ANTERIEUR						42		

ANNEXE

Exercice du 01/07/2015 au 30/06/2016

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 024 860.41 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 460 568.26 Euros et dégageant un bénéfice de 141 733.44 Euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/07/2015 au 30/06/2016 .

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

REGLES ET METHODES COMPTABLES

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2014.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

- Aucune reprise de provision pour travaux de remise en état des moules, a été constatée. La provision s'élève au 30 juin 2016 à 26 899€.
- Suite à un contrôle sur la fin d'un programme d'investissements financés par subvention, une quote part de la subvention initiale a été rapellée ; de ce fait, un montant de 20 429 € a été comptabilisé en charge exceptionnelle.
- La société civile APA INVESTISSEMENT détient 78.90% du capital de la SAS APA, soit 4142 actions, depuis le 21 décembre 2010.

Dépenses environnementales :

L'activité de nécessite pas de dépenses particulières dans ce domaine.

ANNEXE

Exercice du 01/07/2015 au 30/06/2016

Médailles du travail :

Sur l'effectif de 15 salariés au 30 juin 2016,

- un salarié a plus de 30 ans d'ancienneté,
- un salarié a plus de 20 ans d'ancienneté,

Aucune provision n'a été constatée au 30 juin 2016.

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 18 370€.

La base de calcul de ce crédit, au taux de 6%, est constituée des rémunérations versées au cours de l'exercice pour les salariés éligibles au CICE.

Ce dernier a été utilisé pour investir.

La société n'a demandé aucun préfinancement du CICE.

Conformément à la recommandation de l'autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 "CICE".

Le produit du CICE comptabilisé au titre de l'exercice vient en diminution des charges.

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

ANNEXE

Exercice du 01/07/2015 au 30/06/2016

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	32 901		
Terrains	41 450		
Constructions sur sol propre	53 550		
Installations générales agencements aménagements des constructions	271 350		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	771 062		8 569
Matériel de transport	8 946		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	14 034		1 151
TOTAL	1 160 392		9 719
Autres participations	3 980		
Prêts, autres immobilisations financières	26 946		
TOTAL	30 926		
TOTAL GENERAL	1 224 219		9 719

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		2 663	30 238	
Terrains			41 450	
Constructions sur sol propre			53 550	
Installations générales agencements aménagements constr.			271 350	
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		38 339	741 292	
Matériel de transport			8 946	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			15 185	
TOTAL		38 339	1 131 773	
Autres participations			3 980	
Prêts, autres immobilisations financières			26 946	
TOTAL			30 926	
TOTAL GENERAL		41 002	1 192 937	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	31 404	665	2 663	29 406
Constructions sur sol propre	21 441	3 572		25 012
Installations générales agencements aménagements constr.	81 608	19 647		101 255
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	446 468	72 672	38 339	480 802
Matériel de transport	8 946			8 946
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	8 457	1 656		10 113
TOTAL	566 920	97 547	38 339	626 128
TOTAL GENERAL	598 324	98 212	41 002	655 535

ANNEXE

Exercice du 01/07/2015 au 30/06/2016

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	665				166
Constructions sur sol propre	3 572				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	19 647				
Instal.techniques matériel outillage indus.	71 001	1 671		15 323	35 678
Matériel de bureau informatique mobilier	1 656			155	
TOTAL	95 876	1 671		15 478	35 678
TOTAL GENERAL	96 541	1 671		15 478	35 844

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	26 946	26 946	
Clients douteux ou litigieux	115 651	115 651	
Autres créances clients	303 598	303 598	
Taxe sur la valeur ajoutée	9 539	9 539	
Divers état et autres collectivités publiques	9 872	9 872	
Débiteurs divers	1 793	1 793	
Charges constatées d'avance	42 367	42 367	
TOTAL	509 766	509 766	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	474	474		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	266 836	131 354	135 482	
Fournisseurs et comptes rattachés	110 995	110 995		
Personnel et comptes rattachés	78 755	78 755		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	63 632	63 632		
Impôts sur les bénéfices	26 279	26 279		
Taxe sur la valeur ajoutée	11 787	11 787		
Autres impôts taxes et assimilés	7 835	7 835		
Groupe et associés	117 006	117 006		
Autres dettes	29 380	29 380		
Produits constatés d'avance	23 300	23 300		
TOTAL	736 279	600 797	135 482	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	133 091			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	38 415			

Composition du capital social

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

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Titres	16.0000	5 250			5 250

Evaluation des immobilisations corporelles**Méthode retenue :**

L'entreprise continue d'appliquer les mêmes méthodes que celles retenues au 30 juin 2014 en matière d'immobilisations et d'amortissements.

ANNEXE

Exercice du 01/07/2015 au 30/06/2016

Immobilisations décomposables :**Méthode de décomposition :**

La décomposition porte sur le matériel de production : centre d'usinage, presse et chariot élévateur, en fonction de la nature des différents matériels et en fonction des recommandations fiscales.

Les autres immobilisations décomposables n'ont pas fait l'objet d'une décomposition pour au moins l'un des motifs suivants :

- Les informations disponibles n'ont pas permis d'identifier de manière fiable d'autres immobilisations décomposables.
- La valeur des composants identifiés est inférieure à 15% de la valeur de l'immobilisation.
- La durée d'utilisation des composants identifiés est proche de celle de la structure.
- La durée de vie des composants identifiés est inférieure à 12 mois.

Méthode d'évaluation :

Les immobilisations acquises sont évaluées à leur coût d'acquisition, net de remise fournisseurs.

Immobilisations non décomposables :

La société se situant en deçà des limites permettant l'application du décret comptable 2005-1757 du 30 décembre 2005, les durées d'amortissement n'ont pas été modifiées et les immobilisations non décomposables sont amorties sur les durées d'usage.

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	15 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 25 ans
Installations techniques	Linéaire	
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 15 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans
Logiciels	Linéaire	1 à 3 ans

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Le stock est évalué au prix d'achat fournisseur, sans incorporer de frais d'approche, ni de coût de stockage.

ANNEXE

Exercice du 01/07/2015 au 30/06/2016

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Outillages :

Les stocks sont valorisés en fonction de l'avancement des travaux.

Produits finis :

Les stocks sont valorisés au prix de vente, lequel est divisé par un coefficient de 1.40.

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	11 315
Disponibilités	161
Total	11 476

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	474
Emprunts et dettes financières diverses	606
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	32 228
Dettes fiscales et sociales	118 696
Autres dettes	29 380
Total	181 384

ANNEXE

Exercice du 01/07/2015 au 30/06/2016

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	42 367
Total	42 367
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	23 300
Total	23 300

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT**Charges et produits financiers concernant les entreprises liées**

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	13 173	
Dont entreprises liées	244	

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS**Dettes garanties par des sûretés réelles**

(PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	187 172
Total	187 172

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : Crédit coopératif
 Montant initial de cette garantie : 300 000
 Montant restant dû en capital : 109 883
 Date de fin d'échéance de la garantie : 1/06/2019
 Nature de la sûreté réelle : Inscription de privilège de prêteur de deniers de
 : 1er rang sur l'ensemble immobilier

Emprunt du : CIC
 Montant initial de cette garantie : 150 000
 Montant restant dû en capital : 77 289
 Date de fin d'échéance de la garantie : 5/11/2018
 Nature de la sûreté réelle : Nantissement du matériel

ANNEXE

Exercice du 01/07/2015 au 30/06/2016

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14; PCG Art.531-2/9)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			265 990		265 990
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs			23 250		23 250
- dotations de l'exercice			27 519		27 519
Total			50 769		50 769
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs			119 354		119 354
- exercice			37 236		37 236
Total			156 589		156 589
Redevances restant à payer					
- à un an au plus			37 091		37 091
- entre 1 et 5 ans			87 564		87 564
Total			124 655		124 655
Valeur résiduelle					
- à un an au plus			1 395		1 395
- entre 1 et 5 ans			1 130		1 130
Total			2 525		2 525

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

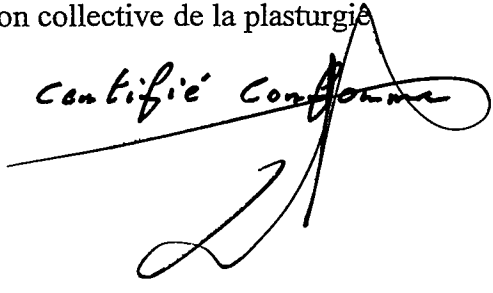
Les engagements sont évalués à 57 K€ dans l'hypothèse d'un départ volontaire des salariés.

Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Les calculs sont évalués à partir des éléments suivants:

- départ à la retraite à l'âge de 65 ans
- table de profil de carrière : décroissance moyenne
- turn over faible
- taux mortalité : TH/TF 00-02
- convention collective de la plasturgie

certifié conforme



EXEMPLAIRE DESTINÉ
AUX DEFENSES LEGALES

A.P.A.

S.A.S. au capital de 84.000 €.

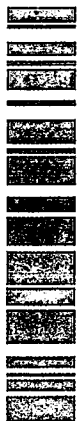
Siège social : LES SARRAIX

63250 CELLES SUR DUROLLE

RCS THIERS B 747 280 154

EXERCICE 2015/2016

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**



II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de justification particulière.

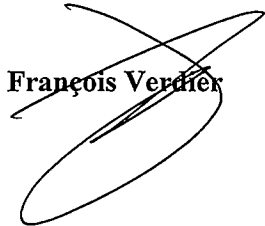
III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

Fait à Clermont-Ferrand, le 30 novembre 2016

Pour la S.A. EXCO CLERMONT-FD
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de RIOM


François Verdier

BILAN ACTIF



ACTIF	Exercice N 30/06/2016-12			Exercice N-1 30/06/2015-12	Ecart N/N-1	
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
Capital souscrit non appelé (I)						
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, Brevets et droits similaires	30 238	29 406	831	1 496	665-	44. 44
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances et acomptes						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
Terrains	41 450		41 450	41 450		
Constructions	324 900	126 267	198 633	221 852	23 219-	10. 47
Installations techniques Matériel et outillage	741 291	480 802	260 489	324 593	64 104-	19. 75
Autres immobilisations corporelles	24 131	19 059	5 072	5 578	506-	9. 07
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)						
Participations mises en équivalence						
Autres participations	3 980		3 980	3 980		
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	26 946		26 946	26 946		
TOTAL II	1 192 936	655 535	537 402	625 895	88 493-	14. 14
STOCKS ET EN COURS						
Matières premières, approvisionnements	167 341		167 341	129 061	38 280	29. 66
En-cours de production de biens	14 157		14 157	20 795	6 638-	31. 92
En-cours de production de services	3 584		3 584		3 584	
Produits intermédiaires et finis	136 963	16 906	120 057	115 974	4 083	3. 52
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes						
CRÉANCES (3)						
Clients et Comptes rattachés	419 249	96 414	322 835	239 725	83 110	34. 67
Autres créances	21 204		21 204	103 549	82 345-	79. 52
Capital souscrit - appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	514 400	97	514 303	514 658	354-	0. 07
Disponibilités	281 610		281 610	312 533	30 923-	9. 89
Charges constatées d'avance (3)	42 367		42 367	24 880	17 487	70. 29
TOTAL III	1 600 875	113 416	1 487 459	1 461 175	26 284	1. 80
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
Primes de remboursement des obligations (V)						
Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	2 793 811	768 951	2 024 860	2 087 069	62 209	2. 98

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

26 946

EXCO
CLERMONT-FD
Société de
Comptabilité aux Comptes
Comptables Régionales

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/06/2016-12	Exercice N-1 30/06/2015-12	Ecart N/N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 84 000)	84 000	84 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	114 409	114 409		
	Ecarts de réévaluation				
	RESERVES				
	Réserve légale	8 400	8 400		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	646 785	700 437	53 653-	7.66
	Report à nouveau				
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	141 733	48 722	93 011	90.90
FONDS PROPRES	Subventions d'investissement	27 373	85 056	57 684-	67.82
	Provisions réglementées	156 894	177 260	20 366-	11.49
	TOTAL I	1 179 593	1 218 285	38 691-	3.18
PROVISIONS	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	TOTAL II				
DETTE (II)	Provisions pour risques	82 089	87 089	5 000-	5.74
	Provisions pour charges	26 899	26 899		
	TOTAL III	108 988	113 988	5 000-	4.39
COMPTES DE Régularisation	DETTES FINANCIERES				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	266 836	399 927	133 091-	33.28
	Concours bancaires courants	474	286	188	65.79
	Emprunts et dettes financières diverses	117 006	37 996	79 010	207.94
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	DETTES D'EXPLOITATION				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	110 995	105 517	5 479	5.19
	Dettes fiscales et sociales	188 288	185 490	2 798	1.51
COMPTES DE Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	29 380		29 380	
	Produits constatés d'avance (1)	23 300	25 582	2 282-	8.92
COMPTES DE Régularisation	TOTAL IV	736 279	754 797	18 518	2.45
	Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		2 024 860	2 087 069	62 209	2.98

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

600 797

487 961

	Exercice N° 30/06/2016-12			Exercice N°1 30/06/2015-12	Ecart N°/N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)						
Ventes de marchandises	71 861		71 861	5 006	66 854	NS
Production vendue de Biens	1 354 959		1 354 959	1 349 826	5 133	0.38
Production vendue de Services	33 748		33 748	5 192	28 557	550.06
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	1 460 568		1 460 568	1 360 024	100 544	7.39
Production stockée			11 744	45 165-	56 909	126.00
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			4 000	4 326	326-	7.54
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			18 840	45 612	26 772-	58.70
Autres produits			12	15	2-	14.14
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			1 495 164	1 364 812	130 353	9.55
CHARGES D'EXPLOITATION (2)						
Achats de marchandises			56 347	3 541	52 806	NS
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			283 322	262 293	21 029	8.02
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			38 280-	14 643	52 923-	361.42
Autres achats et charges externes *			330 163	274 792	55 371	20.15
Impôts, taxes et versements assimilés			22 039	19 154	2 885	15.06
Salaires et traitements			409 821	378 170	31 652	8.37
Charges sociales			138 363	133 665	4 698	3.51
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			98 212	118 815	20 603-	17.34
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			10 715	87 184	76 469-	87.71
Dotations aux provisions				5 000	5 000-	100.00
Autres charges			67	462	395-	85.54
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			1 310 769	1 297 718	13 051	1.01
RESULTAT D'EXPLOITATION (III)			184 396	67 093	117 302	174.83
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N°1 30/06/2016-12	Exercice N°1 30/06/2015-12	Ecart N°/N-1	
			Euros	%
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	6 668	8 090	1 421-	17.57
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V	6 668	8 090	1 421-	17.57
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	97		97	
Intérêts et charges assimilées (4)	13 076	17 959	4 883-	27.19
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL VI	13 173	17 959	4 786-	26.65
2° RESULTAT FINANCIER (V-VI)	6 505	9 869	3 364	34.09
3° RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (II+III+IV+V-VI)	2 177 891	1 572 224	605 667	210.187
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	22 418	1 570	20 848	NS
Produits exceptionnels sur opérations en capital	8 231	37 071	28 840-	77.80
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	35 844	5 946	29 899	502.86
TOTAL VII	66 494	44 587	21 907	49.13
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	35 461	45	35 416	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	15 478	48 350	32 872-	67.99
TOTAL VIII	50 939	48 395	2 544	5.26
4° RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	15 555	3 808	11 747	508.49
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	51 712	4 694	47 018	NS
TOTAL PRODUITS (II+III+V+VII)	1 568 326	1 417 438	150 888	10.64
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+(IX+X))	1 426 593	1 368 766	57 827	4.22
5° BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	141 733	46 672	95 061	190.90

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier

26 439

22 035

: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N° 30/06/2016 - 12			Exercice N° 30/06/2015 - 12	Ecart N° / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)						
Ventes de marchandises	71 861		71 861	5 006	66 854	NS
Production vendue de Biens	1 354 959		1 354 959	1 349 826	5 133	0.38
Production vendue de Services	33 748		33 748	5 192	28 557	550.06
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	1 460 568		1 460 568	1 360 024	100 544	7.39
Production stockée			11 744	45 165-	56 909	126.00
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			4 000	4 326	326-	7.54
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			18 840	45 612	26 772-	58.70
Autres produits			12	15	2-	14.14
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			1 495 164	1 364 812	130 353	9.55
CHARGES D'EXPLOITATION (2)						
Achats de marchandises			56 347	3 541	52 806	NS
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			283 322	262 293	21 029	8.02
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			38 280-	14 643	52 923-	361.42
Autres achats et charges externes *			330 163	274 792	55 371	20.15
Impôts, taxes et versements assimilés			22 039	19 154	2 885	15.06
Salaires et traitements			409 821	378 170	31 652	8.37
Charges sociales			138 363	133 665	4 698	3.51
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			98 212	118 815	20 603-	17.34
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			10 715	87 184	76 469-	87.71
Dotations aux provisions				5 000	5 000-	100.00
Autres charges			67	462	395-	85.54
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			1 310 769	1 297 718	13 051	1.01
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			184 396	167 093	17 302	9.83
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

1 570

COMPTE DE RESULTAT

EXCO

CLERMONT-FD

Commissariat aux Comptes
Compagnie Régionale
de Riom

Société de

Tél. 04 73 93 58 84

9 av Léonard de Vinci - La Pardieu - 63057 CLERMONT-FD CEDEX 1

	Exercice N 30/06/2016	Exercice N-1 30/06/2015	Ecart N/N-1	
			Euros	%
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	6 668	8 090	1 421-	17.57
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V	6 668	8 090	1 421-	17.57
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	97		97	
Intérêts et charges assimilées (4)	13 076	17 959	4 883-	27.19
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL VI	13 173	17 959	4 786-	26.65
2- RESULTAT FINANCIER (V-VI)	6 505	9 869	3 364	34.09
3- RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II-III-IV-V-VI)	177 891	57 224	120 667	210.87
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	22 418	1 570	20 848	NS
Produits exceptionnels sur opérations en capital	8 231	37 071	28 840-	77.80
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	35 844	5 946	29 899	502.86
TOTAL VII	66 494	44 587	21 907	49.13
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	35 461	45	35 416	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	15 478	48 350	32 872-	67.99
TOTAL VIII	50 939	48 395	2 544	5.26
4- RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	15 555	3 808	11 747	508.49
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	51 712	4 694	47 018	NS
TOTAL PRODUITS (I-II-III-IV-V-VII)	1 568 326	1 417 488	150 838	10.64
TOTAL DES CHARGES (II-IV-VI-VIII-IX-X)	1 426 593	1 368 766	57 827	4.22
5- BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	141 733	46 722	95 011	190.90

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier

26 439

22 035

: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

ANNEXE

Exercice du 01/07/2015 au 30/06/2016

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 024 860.41 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 460 568.26 Euros et dégageant un bénéfice de 141 733.44 Euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/07/2015 au 30/06/2016 .

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

REGLES ET METHODES COMPTABLES

(PCG Art. 831-1/1)



Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2014.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

- Aucune reprise de provision pour travaux de remise en état des moules, a été constatée. La provision s'élève au 30 juin 2016 à 26 899€.
- Suite à un contrôle sur la fin d'un programme d'investissements financés par subvention, une quote part de la subvention initiale a été rapellée ; de ce fait, un montant de 20 429 € a été comptabilisé en charge exceptionnelle.
- La société civile APA INVESTISSEMENT détient 78.90% du capital de la SAS APA, soit 4142 actions, depuis le 21 décembre 2010.

Dépenses environnementales :

L'activité de nécessite pas de dépenses particulières dans ce domaine.

ANNEXE

Exercice du 01/07/2015 au 30/06/2016

Médailles du travail :

Sur l'effectif de 15 salariés au 30 juin 2016,
- un salarié a plus de 30 ans d'ancienneté,
- un salarié a plus de 20 ans d'ancienneté,
Aucune provision n'a été constatée au 30 juin 2016.

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 18 370€.

La base de calcul de ce crédit, au taux de 6%, est constituée des rémunérations versées au cours de l'exercice pour les salariés éligibles au CICE.

Ce dernier a été utilisé pour investir.

La société n'a demandé aucun préfinancement du CICE.

Conformément à la recommandation de l'autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 "CICE".

Le produit du CICE comptabilisé au titre de l'exercice vient en diminution des charges.

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

ANNEXE

Exercice du 01/07/2015 au 30/06/2016

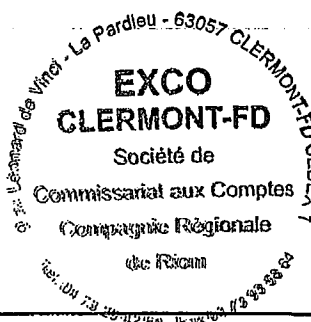
Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	32 901		
Terres	41 450		
Constructions sur sol propre	53 550		
Installations générales agencements aménagements des constructions	271 350		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	771 062		8 569
Matériel de transport	8 946		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	14 034		1 151
TOTAL	1 160 392		9 719
Autres participations	3 980		
Prêts, autres immobilisations financières	26 946		
TOTAL	30 926		
TOTAL GENERAL	1 224 219		9 719

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		2 663	30 238	
Terres			41 450	
Constructions sur sol propre			53 550	
Installations générales agencements aménagements constr.			271 350	
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		38 339	741 292	
Matériel de transport			8 946	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			15 185	
TOTAL		38 339	1 131 773	
Autres participations			3 980	
Prêts, autres immobilisations financières			26 946	
TOTAL			30 926	
TOTAL GENERAL		41 002	1 192 937	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	31 404	665	2 663	29 406
Constructions sur sol propre	21 441	3 572		25 012
Installations générales agencements aménagements constr.	81 608	19 647		101 255
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	446 468	72 672	38 339	480 802
Matériel de transport	8 946			8 946
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	8 457	1 656		10 113
TOTAL	566 920	97 547	38 339	626 128
TOTAL GENERAL	598 324	98 212	41 002	655 535



ANNEXE

Exercice du 01/07/2015 au 30/06/2016

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	6 6 5				1 6 6
Constructions sur sol propre	3 5 7 2				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	1 9 6 4 7				
Instal.techniques matériel outillage indus.	7 1 0 0 1	1 6 7 1		1 5 3 2 3	3 5 6 7 8
Matériel de bureau informatique mobilier	1 6 5 6			1 5 5	
TOTAL	9 5 8 7 6	1 6 7 1		1 5 4 7 8	3 5 6 7 8
TOTAL GENERAL	9 6 5 4 1	1 6 7 1		1 5 4 7 8	3 5 8 4 4

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	2 6 9 4 6	2 6 9 4 6	
Clients douteux ou litigieux	1 1 5 6 5 1	1 1 5 6 5 1	
Autres créances clients	3 0 3 5 9 8	3 0 3 5 9 8	
Taxe sur la valeur ajoutée	9 5 3 9	9 5 3 9	
Divers état et autres collectivités publiques	9 8 7 2	9 8 7 2	
Débiteurs divers	1 7 9 3	1 7 9 3	
Charges constatées d'avance	4 2 3 6 7	4 2 3 6 7	
TOTAL	5 0 9 7 6 6	5 0 9 7 6 6	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	4 7 4	4 7 4		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	2 6 6 8 3 6	1 3 1 3 5 4	1 3 5 4 8 2	
Fournisseurs et comptes rattachés	1 1 0 9 9 5	1 1 0 9 9 5		
Personnel et comptes rattachés	7 8 7 5 5	7 8 7 5 5		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 3 6 3 2	6 3 6 3 2		
Impôts sur les bénéfices	2 6 2 7 9	2 6 2 7 9		
Taxe sur la valeur ajoutée	1 1 7 8 7	1 1 7 8 7		
Autres impôts taxes et assimilés	7 8 3 5	7 8 3 5		
Groupe et associés	1 1 7 0 0 6	1 1 7 0 0 6		
Autres dettes	2 9 3 8 0	2 9 3 8 0		
Produits constatés d'avance	2 3 3 0 0	2 3 3 0 0		
TOTAL	7 3 6 2 7 9	6 0 0 7 9 7	1 3 5 4 8 2	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 3 3 0 9 1			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	3 8 4 1 5			

Composition du capital social

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

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Titres	16. 0000	5 250			5 250

Evaluation des immobilisations corporelles**Méthode retenue :**

L'entreprise continue d'appliquer les mêmes méthodes que celles retenues au 30 juin 2014 en matière d'immobilisations et d'amortissements.



ANNEXE

Exercice du 01/07/2015 au 30/06/2016

Immobilisations décomposables :**Méthode de décomposition :**

La décomposition porte sur le matériel de production : centre d'usinage, presse et chariot élévateur, en fonction de la nature des différents matériels et en fonction des recommandations fiscales.

Les autres immobilisations décomposables n'ont pas fait l'objet d'une décomposition pour au moins l'un des motifs suivants :

- Les informations disponibles n'ont pas permis d'identifier de manière fiable d'autres immobilisations décomposables.
- La valeur des composants identifiés est inférieure à 15% de la valeur de l'immobilisation.
- La durée d'utilisation des composants identifiés est proche de celle de la structure.
- La durée de vie des composants identifiés est inférieure à 12 mois.

Méthode d'évaluation :

Les immobilisations acquises sont évaluées à leur coût d'acquisition, net de remise fournisseurs.

Immobilisations non décomposables :

La société se situant en deçà des limites permettant l'application du décret comptable 2005-1757 du 30 décembre 2005, les durées d'amortissement n'ont pas été modifiées et les immobilisations non décomposables sont amorties sur les durées d'usage.

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	15 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 25 ans
Installations techniques	Linéaire	
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 15 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans
Logiciels	Linéaire	1 à 3 ans

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Le stock est évalué au prix d'achat fournisseur, sans incorporer de frais d'approche, ni de coût de stockage.



100

ANNEXE

Exercice du 01/07/2015 au 30/06/2016

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Outillages :

Les stocks sont valorisés en fonction de l'avancement des travaux.

Produits finis :

Les stocks sont valorisés au prix de vente, lequel est divisé par un coefficient de 1.40.

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	11 315
Disponibilités	161
Total	11 476

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	474
Emprunts et dettes financières diverses	606
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	32 228
Dettes fiscales et sociales	118 696
Autres dettes	29 380
Total	181 384



ANNEXE

Exercice du 01/07/2015 au 30/06/2016

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		42 367
Total		42 367
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		23 300
Total		23 300

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT**Charges et produits financiers concernant les entreprises liées**

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	13 173	
Dont entreprises liées	244	

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS**Dettes garanties par des sûretés réelles**

(PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	187 172
Total	187 172

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : Crédit coopératif
 Montant initial de cette garantie : 300 000
 Montant restant dû en capital : 109 883
 Date de fin d'échéance de la garantie : 1/06/2019
 Nature de la sûreté réelle : Inscription de privilège de prêteur de deniers de
 : 1er rang sur l'ensemble immobilier

Emprunt du : CIC
 Montant initial de cette garantie : 150 000
 Montant restant dû en capital : 77 289
 Date de fin d'échéance de la garantie : 5/11/2018
 Nature de la sûreté réelle : Nantissement du matériel



ANNEXE

Exercice du 01/07/2015 au 30/06/2016

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14; PCG Art.531-2/9)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			265 990		265 990
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs			23 250		23 250
- dotations de l'exercice			27 519		27 519
Total			50 769		50 769
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs			119 354		119 354
- exercice			37 236		37 236
Total			156 589		156 589
Redevances restant à payer					
- à un an au plus			37 091		37 091
- entre 1 et 5 ans			87 564		87 564
Total			124 655		124 655
Valeur résiduelle					
- à un an au plus			1 395		1 395
- entre 1 et 5 ans			1 130		1 130
Total			2 525		2 525

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

Les engagements sont évalués à 57 K€ dans l'hypothèse d'un départ volontaire des salariés.

Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Les calculs sont évalués à partir des éléments suivants:

- départ à la retraite à l'âge de 65 ans
- table de profil de carrière : décroissance moyenne
- turn over faible
- taux mortalité : TH/TF 00-02
- convention collective de la plasturgie



A.P.A. (APPLICATION PLASTIQUE ARCONSAT)

Société par actions simplifiée au capital de 84 000 euros

Siège social : LES SARRAIX

63250 CELLES SUR DUROLLE

747 280 154 RCS CLERMONT-FERRAND

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

DU 05 DECEMBRE 2016

**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN
2016 ET RESOLUTION D'AFFECTATION VOTEE**

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat bénéficiaire s'élevant à 141 733,44 euros de la manière suivante :

ORIGINE

Résultat de l'exercice	141 733,44 euros
------------------------	------------------

AFFECTATION

Dotation aux réserves :

Aux autres réserves, soit	39 358,44 euros
---------------------------	-----------------

Dividendes

A titre de dividende	102 375,00 euros
----------------------	------------------

Total	141 733,44 euros	141 733,44 euros
--------------	-------------------------	-------------------------

DISTRIBUTION DE DIVIDENDES

Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende

Le dividende unitaire est donc de 19,50 euros.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter du jour de l'assemblée.

Ce dividende est éligible, pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, à la réfaction prévue à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts.

Il est rappelé que ce dividende est soumis au prélèvement forfaitaire obligatoire de 21%, institué par l'article 117 Quater modifié du CGI, applicable aux dividendes perçus à compter du 1^{er} janvier 2013. Ce prélèvement n'est pas libératoire de l'impôt sur le revenu. Le dividende est également soumis aux prélèvements sociaux au taux de 15,5%.

Il en résulte une retenue totale de 36,5 % sur les dividendes versés aux personnes physiques.

En conséquence, et sous réserve de l'application d'une éventuelle dispense légale, seule une fraction de 63,5 % des dividendes sera effectivement versée aux associés personnes physiques.

X - C

RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

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

Exercice clos le	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
AG 24 JUIN 2016	102 375	0	0
30 juin 2015	0	0	0
30 juin 2014	30 450	0	0

Pour copie certifiée conforme

Le Président

certifié conforme

