

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 05/01/2018 sous le numéro de dépôt 174

1

BILAN - ACTIF

DU - 5 JAN. 2018

aire obligatoire (article 53 A
de Général des Impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS APA

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois*

1 2

Adresse de l'entreprise

63250 CELLES-SUR-DUROLLE

Durée de l'exercice précédent*

1 2

Numéro SIRET*

7 4 7 2 8 0 1 5 4 0 0 0 2 8

Néant ☐

				Exercice N clos le, 3 0 0 6 2 0 1 7	N-1 3 0 0 6 2 0 1 6
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Capital souscrit non appelé (I)	AA			
	Frais d'établissement *	AB	AC		
	Frais de développement *	CX	CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	30 238	166
	Fonds commercial (1)	AH	AI		831
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM		
	Terrains	AN	AO	41 450	41 450
	Constructions	AP	AQ	324 900	175 414
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	780 627	251 178
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	25 353	6 340
	Immobilisations en cours	AV	AW		
	Avances et acomptes	AX	AY		
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT		
	Autres participations	CU	CV	3 980	3 980
	Créances rattachées à des participations	BB	BC		
	Autres titres immobilisés	BD	BE		
	Prêts	BF	BG	3 500	
	Autres immobilisations financières*	BH	BI	6 037	26 946
	TOTAL (II)	BJ	BK	728 018	488 066
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (I)	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	142 981	167 341
	En cours de production de biens	BN	BO	13 506	14 157
	En cours de production de services	BP	BQ	2 500	3 584
	Produits intermédiaires et finis	BR	BS	159 164	16 938
	Marchandises	BT	BU		142 226
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW		
	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	98 496	362 916
	Autres créances (3)	BZ	CA	64 607	64 607
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC		
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE	449 490	449 490
ACTIF CIRCULANT	Disponibilités	CF	CG	125 288	125 288
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	26 070	26 070
	TOTAL (III)	CJ	CK	1 445 017	1 329 583
	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)	CW			
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	IA	2 661 101	843 452
			CP	9 537	1 817 649
					2 024 860
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (II)					
STOCKS *					
DIVERS					
COMPTES DE RÉGULARISATION					
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		(3) Part à plus d'un an :	
Clause de réserve de propriété : *		Stocks :		Créances :	
Immobilisations :					

QUADRATUS Informatique

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

X. C.

Désignation de l'entreprise : SAS APA

Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :84.....000.....)	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	686 143	646 785
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	123 055	141 733
	Subventions d'investissement	DJ	20 098	27 373
	Provisions réglementées *	DK	147 800	156 894
	TOTAL (I)	DL	1 183 905	1 179 593
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	76 826	82 089
	Provisions pour charges	DQ	26 899	26 899
	TOTAL (III)	DR	103 725	108 988
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	149 473	267 310
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)	DV	18 091	117 006
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	17 115	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	116 021	110 995
	Dettes fiscales et sociales	DY	207 482	188 288
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	21 837	29 380
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		23 300
	TOTAL (IV)	EC	530 019	736 279
	(V)	ED		
	Ecarts de conversion passif *	EE	1 817 649	2 024 860
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			
RENVOIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	{ Ecart de réévaluation libre	1D		
	{ 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	466 205	600 797
	(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

3

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

Néant ☐ *aire obligatoire (article 53
ode Général des Impôts)

Dénomination de l'entreprise : SAS APA

Exercice N

Exercice (N-1)

		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
Ventes de marchandises*		FA	53 240	FB	FC	53 240	71 861
Production vendue	biens*	FD	1 347 743	FE	FF	1 347 743	1 354 959
		FG	13 625	FH	FI	13 625	33 748
Chiffres d'affaires nets*		FJ	1 414 608	FK	FL	1 414 608	1 460 568
Production stockée*					FM	20 466	11 744
Production immobilisée*					FN	19 675	
Subventions d'exploitation					FO	5 474	4 000
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	21 436	18 840
Autres produits (1) (11)					FQ	100	12
Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	1 481 758	1 495 164
Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	41 388	56 347
Variation de stock (marchandises)*					FT		
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	284 439	283 322
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	24 360	38 280
Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	295 928	330 163
Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	19 814	22 039
Salaires et traitements*					FY	439 330	409 821
Charges sociales (10)					FZ	142 705	138 363
DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*			GA	74 463	98 212
		- dotations aux provisions			GB		
	Sur actif circulant : dotations aux provisions*			GC	13 489	10 715	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD			
Autres charges (12)					GE	77	67
Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	1 335 993	1 310 769
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	145 765	184 396
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*				GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré*				GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	1 163	6 668
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GM	97	
	Différences positives de change				GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO		
	Total des produits financiers (V)				GP	1 260	6 668
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*				GQ		97
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	8 684	13 076
	Différences négatives de change				GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT		
	Total des charges financières (VI)				GU	8 684	13 173
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	7 424	6 505
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	138 341	177 891

PRODUITS D'EXPLOITATION

CHARGES D'EXPLOITATION

PRODUITS FINANCIERS

CHARGES FINANCIÈRES

QUADRANTUS Informations

2032

2033

2034

2035

2036

2037

2038

2039

2040

2041

2042

2043

2044

2045

2046

2047

2048

2049

2050

2051

2052

2053

2054

2055

2056

2057

2058

2059

2060

2061

2062

2063

2064

2065

2066

2067

2068

2069

2070

2071

2072

2073

2074

2075

2076

2077

2078

2079

2080

2081

2082

2083

2084

2085

2086

2087

2088

2089

2090

2091

2092

2093

2094

2095

2096

2097

2098

2099

2100

2101

2102

2103

2104

2105

2106

2107

2108

2109

2110

2111

2112

2113

2114

2115

2116

2117

2118

2119

2120

2121

2122

2123

2124

2125

2126

2127

2128

2129

2130

2131

2132

2133

2134

2135

2136

2137

2138

2139

2140

2141

2142

2143

2144

2145

2146

2147

2148

2149

2150

2151

2152

2153

2154

2155

2156

2157

2158

2159

2160

2161

2162

2163

2164

2165

2166

2167

2168

2169

2170

2171

2172

2173

2174

2175

2176

2177

2178

2179

2180

2181

2182

2183

2184

2185

2186

2187

2188

2189

2190

2191

2192

2193

2194

2195

2196

2197

2198

2199

2200

2201

2202

2203

2204

2205

2206

2207

2208

2209

2210

2211

2212

2213

2214

2215

2216

2217

2218

2219

2220

2221

2222

2223

2224

2225

2226

2227

2228

2229

2230

2231

2232

2233

2234

2235

2236

2237

2238

2239

2240

2241

2242

2243

2244

2245

2246

2247

2248

2249

2250

2251

2252

2253

2254

2255

2256

2257

2258

2259

2260

2261

2262

2263

2264

2265

2266

2267

2268

2269

2270

2271

2272

2273

2274

2275

2276

2277

2278

2279

2280

2281

2282

2283

2284

2285

2286

2287

2288

2289

2290

2291

2292

2293

2294

2295

2296

2297

2298

2299

2300

2301

2302

2303

2304

2305

2306

2307

2308

2309

2310

2311

2312

2313

2314

2315

2316

2317

2318

2319

2320

2321

2322

2323

2324

2325

2326

2327

2328

2329

2330

2331

2332

2333

2334

2335

2336

2337

2338

2339

2340

2341

2342

2343

2344

2345

2346

2347

2348

2349

2350

2351

2352

2353

2354

2355

2356

2357

2358

2359

2360

2361

2362

2363

2364

2365

2366

2367

2368

2369

2370

2371

2372

2373

2374

2375

2376

2377

2378

2379

2380

2381

2382

2383

2384

2385

2386

2387

2388

2389

2390

2391

2392

2393

2394

2395

2396

2397

2398

2399

2400

2401

2402

2403

2404

2405

2406

2407

2408

2409

2410

2411

2412

2413

2414

2415

2416

2417

2418

2419

2420

2421

2422

2423

2424

2425

2426

2427

2428

2429

2430

2431

2432

2433

2434

2435

2436

2437

2438

2439

2440

2441

2442

2443

2444

2445

2446

2447

2448

2449

2450

2451

2452

2453

2454

2455

2456

2457

2458

2459

2460

2461

2462

2463

2464

2465

2466

2467

2468

2469

2470

2471

2472

2473

2474

2475

2476

2477

2478

2479

2480

2481

2482

2483

2484

2485

2486

2487

2488

2489

2490

2491

2492

2493

2494

2495

2496

2497

2498

2499

2500

2501

2502

2503

2504

2505

2506

2507

2508

2509

2510

2511

2512

2513

2514

2515

2516

2517

2518

2519

2520

2521

2522

2523

2524

2525

2526

2527

2528

2529

2530

2531

2532

2533

2534

2535

2536

2537

2538

2539

2540

2541

2542

2543

2544

2545

2546

2547

2548

2549

2550

2551

2552

2553

2554

2555

2556

2557

2558

2559

2560

2561

2562

2563

2564

2565

2566

2567

2568

2569

2570

2571

2572

2573

2574

2575

2576

2577

2578

2579

2580

2581

2582

2583

2584

2585

2586

2587

2588

2589

2590

2591

2592

2593

2594

2595

2596

2597

2598

2599

2600

2601

2602

2603

2604

2605

2606

2607

2608

2609

2610

2611

2612

2613

2614

2615

2616

2617

2618

2619

2620

2621

2622

2623

2624

2625

2626

2627

2628

2629

2630

2631

2632

2633

2634

2635

2636

2637

2638

2639

2640

2641

2642

2643

2644

2645

2646

2647

2648

2649

2650

2651

2652

2653

2654

2655

2656

2657

2658

2659

2660

2661

2662

2663

2664

2665

2666

2667

2668

2669

2670

2671

2672

2673

2674

2675

2676

2677

2678

2679

2680

2681

2682

2683

2684

2685

2686

2687

2688

2689

2690

2691

2692

2693

2694

2695

2696

2697

2698

2699

2700

2701

2702

2703

2704

2705

2706

2707

2708

2709

2710

2711

2712

2713

2714

2715

2716

2717

2718

2719

2720

2721

2722

2723

2724

2725

2726

2727

2728

2729

2730

2731

2732

2733

2734

2735

2736

2737

2738

2739

2740

2741

2742

2743

2744

2745

2746

2747

2748

2749

2750

2751

2752

2753

2754

2755

2756

2757

2758

2759

2760

2761

2762

2763

2764

2765

2766

2767

2768

2769

2770

2771

2772

2773

2774

2775

2776

2777

2778

2779

2780

2781

2782

2783

2784

2785

2786

2787

2788

2789

2790

2791

2792

2793

2794

2795

2796

2797

2798

2799

2800

2801

2802

2803

2804

2805

2806

2807

2808

2809

2810

2811

2812

2813

2814

2815

2816

2817

2818

2819

2820

2821

2822

2823

2824

2825

2826

2827

2828

2829

2830

2831

2832

2833

2834

2835

2836

2837

2838

2839

2840

2841

2842

2843

2844

2845

2846

2847

2848

2849

2850

2851

2852

2853

2854

2855

2856

2857

2858

2859

2860

2861

2862

2863

2864

2865

2866

2867

2868

2869

2870

2871

2872

2873

2874

2875

2876

2877

2878

2879

2880

2881

2882

2883

2884

2885

2886

2887

2888

2889

2890

2891

2892

2893

2894

2895

2896

2897

2898

2899

2900

2901

2902

2903

2904

2905

2906

2907

2908

2909

2910

2911

2912

2913

2914

2915

2916

2917

2918

2919

2920

2921

2922

2923

2924

2925

2926

2927

2928

2929

2930

2931

2932

2933

2934

2935

2936

2937

2938

2939

2940

2941

2942

2943

2944

2945

2946

2947

2948

2949

2950

2951

2952

2953

2954

2955

2956

2957

2958

2959

2960

2961

2962

2963

2964

2965

2966

2967

2968

2969

2970

2971

2972

2973

2974

2975

2976

2977

2978

2979

2980

2981

2982

2983

2984

2985

2986

2987

2988

2989

2990

2991

2992

2993

2994

2995

2996

2997

2998

2999

3000

3001

3002

3003

3004

3005

3006

3007

3008

3009

3010

3011

3012

3013

3014

3015

3016

3017

3018

3019

3020

3021

3022

3023

3024

3025

3026

3027

3028

3029

3030

3031

3032

3033

3034

3035

3036

3037

3038

3039

3040

3041

3042

3043

3044

3045

3046

3047

3048

3049

3050

3051

3052

3053

3054

3055

3056

3057

3058

3059

3060

3061

3062

3063

3064

3065

3066

3067

3068

3069

3070

3071

3072

3073

3074

3075

3076

3077

3078

3079

3080

3081

3082

3083

3084

3085

3086

3087

3088

3089

3090

3091

3092

3093

3094

3095

3096

3097

3098

3099

3100

3101

3102

3103

3104

3105

3106

3107

3108

3109

3110

3111

3112

3113

3114

3115

3116

3117

3118

3119

3120

3121

3122

3123

3124

3125

3126

3127

3128

3129

3130

3131

(RENOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

4

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

Néant ☐ *Article obligatoire (article 53 A
du Général des Impôts)

Dénomination de l'entreprise : SAS APA

		Exercice N		Exercice N-1	
EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	12 710		22 418
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	28 200		8 231
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	15 820		35 844
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	56 730		66 494
EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	4 940		35 461
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	20 925		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	6 727		15 478
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	32 592		50 939
I - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	24 139		15 555
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	39 425		51 712
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	1 539 748		1 568 326
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	1 416 694		1 426 593
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	123 055		141 733
RENVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO			
	(2) Dont {	HY			
		IG			
	(3) Dont {	HP	44 663		26 439
		HQ			
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH			42
		IJ			
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IK	480		244
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	HX			
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	RC			
		RD			
	(6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	A1	4 798		6 215
		A2			
	(9) Dont transferts de charges	A3			
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A4			
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)					
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)					
(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		
Cf état annexe			Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
			32 592	56 730	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N		
			Charges antérieures	Produits antérieurs	

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

X. C.

ANNEXE

Exercice du 01/07/2016 au 30/06/2017

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 817 649.12 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 414 607.87 Euros et dégageant un bénéfice de 123 054.77 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/07/2016 au 30/06/2017.

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

REGLES ET METHODES COMPTABLES

(Code du commerce - articles L.123-12 et L.123-28)
(Décret n°83-1020 du 29/11/83) (Règlement CRC n°99-03 : PCG)

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 2016.

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 2016-07 relatifs 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 2017 à 26 899€.

- 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 ne nécessite pas de dépenses particulières dans ce domaine.

Médailles du travail :

Sur l'effectif de 13 salariés au 30 juin 2017,

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

X. C

ANNEXE

Exercice du 01/07/2016 au 30/06/2017

- un salarié a plus de 20 ans d'ancienneté,
Aucune provision n'a été constatée au 30 juin 2017.

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 22 166€.

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**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
TOTAL	30 238		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	41 450		
Terrains	53 550		
Constructions sur sol propre	271 350		
Installations générales agencements aménagements des constructions	741 292		39 435
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	8 946		
Matériel de transport	15 185		3 101
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			42 535
TOTAL	1 131 773		
Autres participations	3 980		
Prêts, autres immobilisations financières	26 946		3 516
TOTAL	30 926		3 516
TOTAL GENERAL	1 192 937		46 051

X.e

ANNEXE

Exercice du 01/07/2016 au 30/06/2017

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			30 238	
Terrains			41 450	
Constructions sur sol propre			53 550	
Installations générales agencements aménagements constr.		100	271 350	
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			780 627	
Matériel de transport		1 879	8 946	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		1 979	16 406	
TOTAL		1 979	1 172 329	
Autres participations		20 925	3 980	
Prêts, autres immobilisations financières		20 925	9 537	
TOTAL		20 925	13 517	
TOTAL GENERAL		22 904	1 216 084	

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	29 406	665		30 071
Constructions sur sol propre	25 012	3 572		28 584
Installations générales agencements aménagements constr.	101 255	19 647		120 901
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	480 802	48 746	100	529 448
Matériel de transport	8 946			8 946
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	10 113	1 833	1 879	10 067
TOTAL	626 128	73 798	1 979	697 947
TOTAL GENERAL	655 535	74 463	1 979	728 018

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	665				665
Constructions sur sol propre	3 572				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	19 647			6 727	14 835
Instal.techniques matériel outillage indus.	47 487	1 259			321
Matériel de bureau informatique mobilier	1 833			6 727	15 155
TOTAL	72 539	1 259		6 727	15 820
TOTAL GENERAL	73 204	1 259			

R.C

ANNEXE

Exercice du 01/07/2016 au 30/06/2017

Etat des échéances des créances et des dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Etat des créances	3 500	3 500	
Prêts	6 037	6 037	
Autres immobilisations financières	118 195	118 195	
Clients douteux ou litigieux	343 217	343 217	
Autres créances clients	7 314	7 314	
Impôts sur les bénéfices	13 259	13 259	
Taxe sur la valeur ajoutée	11 689	11 689	
Divers état et autres collectivités publiques	26 539	26 539	
Groupe et associés	5 805	5 805	
Débiteurs divers	26 070	26 070	
Charges constatées d'avance	561 625	561 625	
TOTAL	561 625	561 625	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	3 500		

	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etat des dettes	537	537		
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	148 936	85 122	63 814	
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	116 021	116 021		
Fournisseurs et comptes rattachés	97 510	97 510		
Personnel et comptes rattachés	83 971	83 971		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	22 297	22 297		
Taxe sur la valeur ajoutée	3 704	3 704		
Autres impôts taxes et assimilés	18 091	18 091		
Groupe et associés	21 837	21 837		
Autres dettes	512 904	449 090	63 814	
TOTAL	512 904	449 090	63 814	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	15 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	132 900			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	7 768			

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
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.

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

X.C

ANNEXE

Exercice du 01/07/2016 au 30/06/2017

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.

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.

ANNEXE

Exercice du 01/07/2016 au 30/06/2017

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	15 332
Disponibilités	130
Total	15 462

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	537
Emprunts et dettes financières diverses	920
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 862
Dettes fiscales et sociales	158 378
Autres dettes	21 837
Total	208 534

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	26 070
Total	26 070

ANNEXE

Exercice du 01/07/2016 au 30/06/2017

- 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
	8 684	1 260
Total	480	
Dont entreprises liées		

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

(PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
	135 245
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	135 245
Total	

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : Crédit coopératif
 Montant initial de cette garantie : 300 000
 Montant restant dû en capital : 74 852
 Date de fin d'échéance de la garantie : 01/06/2019
 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 : 46 939
 Date de fin d'échéance de la garantie : 05/11/2018
 Nature de la sûreté réelle : Nantissement du matériel

Emprunt du : LYONNAISE DE BANQUE
 Montant initial de cette garantie : 15 000
 Montant restant dû en capital : 13 454
 Date de fin d'échéance de la garantie : 15/01/2021
 Nature de la sûreté réelle : Nantissement de comptes

ANNEXE

Exercice du 01/07/2016 au 30/06/2017

Crédit bail

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

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
			126 490		126 490
Valeur d'origine					
Amortissements			4 269		4 269
- cumuls exercices antérieurs			19 702		19 702
- dotations de l'exercice			23 971		23 971
Total					
Redevances payées			15 535		15 535
- cumuls exercices antérieurs			26 241		26 241
- exercice			41 776		41 776
Total					
Redevances restant à payer			26 241		26 241
- à un an au plus			61 324		61 324
- entre 1 et 5 ans			87 564		87 564
Total					
Valeur résiduelle			1 130		1 130
- entre 1 et 5 ans			1 130		1 130
Total					

Engagement en matière de pensions et retraites
(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

Les engagements sont évalués à 72 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

certificat conforme



EXEMPLAIRE DESTINÉ
AUX DÉPÔTS LÉGÉRAUX

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 2016/2017

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

Aux Associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 30 juin 2017 sur :

- le contrôle des comptes annuels de la Société A.P.A., tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont 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.

EXCO Clermont-Ferrand

CLERMONT-FERRAND
9 avenue Léonard de Vinci – La Pardieu
63057 Clermont-Ferrand cedex 1
Tél. : +33 (0)4 73 29 42 50
Fax : +33 (0)4 73 93 58 64
e-mail : excoclermont@exco.fr

VICHY
L'Atrium - 37 avenue de Gramont
03200 Vichy
Tél. : +33 (0)4 73 29 42 53
Fax : +33 (0)4 73 93 58 64
e-mail : cab.ab@exco.fr

MONTLUÇON
9 rue de la Lombardie – CS 51221
03104 Montluçon cedex
Tél. : +33 (0)4 70 28 44 28
Fax : +33 (0)4 70 28 11 89
e-mail : cabinet-salvan@exco.fr

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

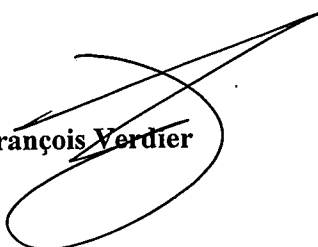
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 15 décembre 2017

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

François Verdier



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N-1 30/06/2017 12		Exercice N-1 30/06/2016 12	Ecart N-1/N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)					
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
	Frais d'établissement					
	Frais de développement					
	Concessions, Brevets et droits similaires	30 238	30 071	166	831	665- 80.00-
	Fonds commercial (1)					
	Autres immobilisations incorporelles					
	Avances et acomptes					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
	Terrains	41 450		41 450	41 450	
	Constructions	324 900	149 486	175 414	198 633	23 219- 11.69-
	Installations techniques Matériel et outillage	780 627	529 448	251 178	260 489	9 311- 3.57-
	Autres immobilisations corporelles	25 353	19 013	6 340	5 072	1 268 24
	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	3 500		3 500	3 500	
	Autres immobilisations financières	6 037		6 037	26 946	20 909- 77.60-
	TOTAL II	1 216 084	728 018	488 066	537 402	49 336- 9.18-
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS					
	Matières premières, approvisionnements	142 981		142 981	167 341	24 360- 14.56-
	En-cours de production de biens	13 506		13 506	14 157	651- 4.60-
	En-cours de production de services	2 500		2 500	3 584	1 084- 30.25-
	Produits intermédiaires et finis	159 164	16 938	142 226	120 057	22 169 18.47
	Marchandises					
	Avances et acomptes versés sur commandes					
	CRÉANCES (3)					
	Clients et Comptes rattachés	461 412	98 496	362 916	322 835	40 081 12.42
	Autres créances	64 607		64 607	21 204	43 403 204.69
	Capital souscrit - appelé, non versé					
	Valeurs mobilières de placement	449 490		449 490	514 303	64 813- 12.60-
	Disponibilités	125 288		125 288	281 610	156 322- 55.51-
	Charges constatées d'avance (3)	26 070		26 070	42 367	16 297- 38.47-
	TOTAL III	1 445 017	115 434	1 329 583	1 487 459	157 875- 10.61-
Comptes de Régularisation	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)	2 661 101	843 452	1 817 649	2 024 860	207 211 11.02-

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/06/2017	Exercice N-1 30/06/2016	Ecart N/N-1	
		12	12	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	686 143	646 785	39 358	6.09
	Report à nouveau				
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	123 055	141 733	18 679	13.18
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement	20 098	27 373	7 275	26.58
	Provisions réglementées	147 800	156 894	9 094	5.80
TOTAL I		1 183 905	1 179 593	4 312	0.37
PROVISIONS	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
DETTES (II)	Provisions pour risques	76 828	82 089	5 263	6.41
	Provisions pour charges	26 899	26 899		
TOTAL II		103 725	108 988	5 263	4.83
Comptes de Régularisation	DETTES FINANCIERES				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	148 936	266 836	117 900	44.18
	Concours bancaires courants	537	474	63	13.30
	Emprunts et dettes financières diverses	18 091	117 006	98 915	84.54
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	17 115		17 115	
	DETTES D'EXPLOITATION				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	116 021	110 995	5 026	4.53
	Dettes fiscales et sociales	207 482	188 288	19 194	10.19
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	21 837	29 380	7 543	25.67
TOTAL IV		530 019	736 279	206 260	28.01
Ecarts de conversion passif (V)					
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		1 817 649	1 924 860	207 211	10.23

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

466 205

600 797

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N° 30/06/2017 - 12			Exercice N° 30/06/2016 - 12	Ecart N° N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)						
Ventes de marchandises	53 240		53 240	71 861	18 621-	25.91-
Production vendue de Biens	1 347 743		1 347 743	1 354 959	7 216-	0.53-
Production vendue de Services	13 625		13 625	33 748	20 124-	59.63-
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	1 414 608		1 414 608	1 460 568	45 960-	3.15-
Production stockée			20 466	11 744	8 722	74.27
Production immobilisée			19 675		19 675	
Subventions d'exploitation			5 474	4 000	1 474	36.85
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			21 436	18 840	2 596	13.78
Autres produits			100	12	87	701.37
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			1 481 758	1 495 164	13 406-	0.90-
CHARGES D'EXPLOITATION (2)						
Achats de marchandises			41 388	56 347	14 959-	26.55-
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			284 439	283 322	1 117	0.39
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			24 360	38 280-	62 640	163.64
Autres achats et charges externes *			295 928	330 163	34 234-	10.37-
Impôts, taxes et versements assimilés			19 814	22 039	2 225-	10.09-
Salaires et traitements			439 330	409 821	29 509	7.20
Charges sociales			142 705	138 363	4 342	3.14
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			74 463	98 212	23 749-	24. .
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			13 489	10 715	2 774	25.89
Dotations aux provisions						
Autres charges			77	67	10	15.06
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			1 335 693	1 310 769	25 224-	1.92-
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			145 765	184 396	38 630-	20.95-
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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2017	Exercice N-1 30/06/2016	Ecart N / N-1	
			Euros	%
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 163	6 668	5 506-	82.56-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	97		97	
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V	1 260	6 668	5 409-	81.11-
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		97	97-	100.00-
Intérêts et charges assimilées (4)	8 684	13 076	4 393-	33.59-
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL VI	8 684	13 173	4 490-	34.08-
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	7 424	6 505	919-	14.13-
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	138 341	177 891	39 550-	22.23-
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	12 710	22 418	9 707-	43.30-
Produits exceptionnels sur opérations en capital	28 200	8 231	19 968	242.58
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	15 820	35 844	20 024-	55.86-
TOTAL VII	56 730	66 494	9 763-	14.68-
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 940	35 461	30 521-	86.07-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	20 925		20 925	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	6 727	15 478	8 751-	56.54-
TOTAL VIII	32 592	50 939	18 347-	36.02-
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	24 139	15 555	8 584	55.19
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	39 425	51 712	12 287-	23.76-
TOTAL PRODUITS (III+IV-VII)	1 839 733	1 568 925	270 808	17.32
TOTAL DES CHARGES (I+IV-VI+VIII+IX+X)	1 416 694	1 426 593	9 899	0.69
5. BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	423 039	142 332	280 707	19.72

44 663

26 439

 Segeco

EXCO 28
Société de
Commissariat aux Comptes
Compagnie Régionale
de Rhon

ANNEXE

Exercice du 01/07/2016 au 30/06/2017

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 817 649.12 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 414 607.87 Euros et dégageant un bénéfice de 123 054.77 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/07/2016 au 30/06/2017.

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 2016.

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 2016-07 relatifs 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 2017 à 26 899€.

- 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 ne nécessite pas de dépenses particulières dans ce domaine.

Médailles du travail :

Sur l'effectif de 13 salariés au 30 juin 2017,

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

ANNEXE

Exercice du 01/07/2016 au 30/06/2017

Aucune provision n'a été constatée au 30 juin 2017.

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 22 166€.

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 -**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	30 238		
Terrains	41 450		
Constructions sur sol propre	53 550		
Installations générales agencements aménagements des constructions	271 350		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	741 292		39 435
Matériel de transport	8 946		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	15 185		3 101
TOTAL	1 131 773		42 536
Autres participations	3 980		
Prêts, autres immobilisations financières	26 946		3 516
TOTAL	30 926		3 516
TOTAL GENERAL	1 192 937		46 051



ANNEXE

Exercice du 01/07/2016 au 30/06/2017

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			30 238	
Terrains			41 450	
Constructions sur sol propre			53 550	
Installations générales agencements aménagements constr.			271 350	
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		100	780 627	
Matériel de transport			8 946	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		1 879	16 406	
TOTAL		1 979	1 172 329	
Autres participations			3 980	
Prêts, autres immobilisations financières		20 925	9 537	
TOTAL		20 925	13 517	
TOTAL GENERAL		22 904	1 216 084	

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	29 406	665		30 071
Constructions sur sol propre	25 012	3 572		28 584
Installations générales agencements aménagements constr.	101 255	19 647		120 901
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	480 802	48 746	100	529 448
Matériel de transport	8 946			8 946
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	10 113	1 833	1 879	10 067
TOTAL	626 128	73 798	1 979	697 947
TOTAL GENERAL	655 535	74 463	1 879	728 018

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	665				665
Constructions sur sol propre	3 572				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	19 647				
Instal.techniques matériel outillage indus.	47 487	1 259		6 727	14 835
Matériel de bureau informatique mobilier	1 833				321
TOTAL	72 539	1 259		6 727	15 155
TOTAL GENERAL	73 204	1 259		6 727	15 820



ANNEXE

Exercice du 01/07/2016 au 30/06/2017

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts		3 500	3 500	
Autres immobilisations financières		6 037	6 037	
Clients douteux ou litigieux		118 195	118 195	
Autres créances clients		343 217	343 217	
Impôts sur les bénéfices		7 314	7 314	
Taxe sur la valeur ajoutée		13 259	13 259	
Divers état et autres collectivités publiques		11 689	11 689	
Groupe et associés		26 539	26 539	
Débiteurs divers		5 805	5 805	
Charges constatées d'avance		26 070	26 070	
TOTAL		561 625	561 625	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice		3 500		

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	537	537		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	148 936	85 122	63 814	
Fournisseurs et comptes rattachés	116 021	116 021		
Personnel et comptes rattachés	97 510	97 510		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	83 971	83 971		
Taxe sur la valeur ajoutée	22 297	22 297		
Autres impôts taxes et assimilés	3 704	3 704		
Groupe et associés	18 091	18 091		
Autres dettes	21 837	21 837		
TOTAL	512 904	449 090	63 814	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	15 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	132 900			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	7 768			

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.

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

ANNEXE

Exercice du 01/07/2016 au 30/06/2017

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.

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.



ANNEXE

Exercice du 01/07/2016 au 30/06/2017

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	15 332
Disponibilités	130
Total	15 462

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	537
Emprunts et dettes financières diverses	920
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 862
Dettes fiscales et sociales	158 378
Autres dettes	21 837
Total	208 534

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	26 070
Total	26 070



ANNEXE

Exercice du 01/07/2016 au 30/06/2017

- 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	8 684	1 260
Dont entreprises liées	480	

- 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	135 245
Total	135 245

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : Crédit coopératif
 Montant initial de cette garantie : 300 000
 Montant restant dû en capital : 74 852
 Date de fin d'échéance de la garantie : 01/06/2019
 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 : 46 939
 Date de fin d'échéance de la garantie : 05/11/2018
 Nature de la sûreté réelle : Nantissement du matériel

Emprunt du : LYONNAISE DE BANQUE
 Montant initial de cette garantie : 15 000
 Montant restant dû en capital : 13 454
 Date de fin d'échéance de la garantie : 15/01/2021
 Nature de la sûreté réelle : Nantissement de comptes



ANNEXE

Exercice du 01/07/2016 au 30/06/2017

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			1 26 490		1 26 490
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs			4 269		4 269
- dotations de l'exercice			19 702		19 702
Total			23 971		23 971
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs			15 535		15 535
- exercice			26 241		26 241
Total			41 776		41 776
Redevances restant à payer					
- à un an au plus			26 241		26 241
- entre 1 et 5 ans			61 324		61 324
Total			87 564		87 564
Valeur résiduelle					
- entre 1 et 5 ans			1 130		1 130
Total			1 130		1 130

Engagement en matière de pensions et retraites

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

Les engagements sont évalués à 72 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 19 DECEMBRE 2017

**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN
2017 ET RESOLUTION D'AFFECTATION VOTEE**

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat bénéficiaire s'élevant à 123 054,77 euros de la manière suivante :

ORIGINE

Résultat de l'exercice 123 054,77 euros

AFFECTATION

Dotation aux réserves :

Aux autres réserves, soit 123 054,77 euros

Total 123 054,77 euros 123 054,77 euros

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	
30 juin 2016	102 375,00	0,00	0,00
AGO 24.06.16 Distribution de réserves	102.375,00	0,00	0,00
30 juin 2015	0,00	0,00	0,00
30 juin 2014	30 450,00	0,00	0,00

Pour copie certifiée conforme

Le Président

certifié conforme
