

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)

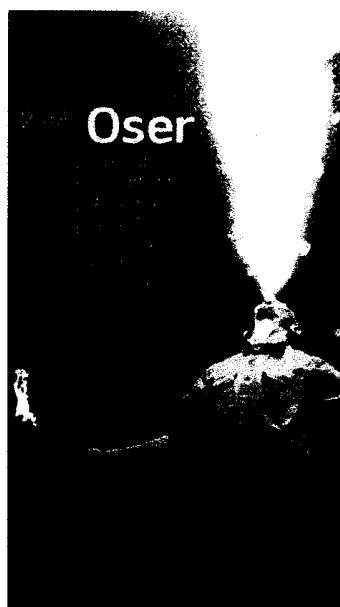
Numéro de gestion : 1972 B 70015

Numéro SIREN : 747 280 154

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

Ce dépôt a été enregistré le 08/03/2019 sous le numéro de dépôt 1782

COMPTES ANNUELS



BILAN ACTIF

Capital souscrit non appelé (I)						
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, Brevets et droits similaires	30 238	30 238		166	166-	100. 00-
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances et acomptes						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
Terrains	41 450		41 450	41 450		
Constructions	324 900	172 704	152 196	175 414	23 219-	13. 24-
Installations techniques Matériel et outillage	783 071	576 373	206 698	251 178	44 480-	17. 71-
Autres immobilisations corporelles	27 245	21 730	5 515	6 340	825-	13. 01-
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	1 880		1 880	3 500	1 620-	46. 29-
Autres immobilisations financières	6 037		6 037	6 037		
TOTAL II	1 218 801	801 045	417 756	488 066	70 310-	14. 41-
STOCKS ET EN COURS						
Matières premières, approvisionnements	136 225		136 225	142 981	6 756-	4. 72-
En-cours de production de biens	14 356		14 356	13 506	851	6. 30
En-cours de production de services				2 500	2 500-	100. 00-
Produits intermédiaires et finis	132 130	25 537	106 594	142 226	35 632-	25. 05-
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes	8 760		8 760		8 760	
CRÉANCES (3)						
Clients et Comptes rattachés	539 514	137 750	401 764	362 916	38 848	10. 70
Autres créances	86 851		86 851	64 607	22 244	34. 43
Capital souscrit - appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	449 712		449 712	449 490	222	0. 05
Disponibilités	106 991		106 991	125 288	18 298-	14. 60-
Charges constatées d'avance (3)	27 451		27 451	26 070	1 381	5. 30
TOTAL III	1 201 990	137 750	1 000 296	1 000 296	70 310-	14. 41-
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
Primes de remboursement des obligations (V)						
Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	2 420 791	938 795	1 417 756	1 488 066	140 620-	28. 82-

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

7 917

BILAN PASSIF

Capital (Dont versé : 84 000)	84 000	84 000		
Primes d'émission, de fusion, d'apport	114 409	114 409		
Ecart de réévaluation				
RESERVES				
Réserve légale	8 400	8 400		
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	809 198	686 143	123 055	17. 93
Report à nouveau				
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	114 409	114 409		
Subventions d'investissement	60 987	20 098	40 889	203. 44
Provisions réglementées	134 849	147 800	12 951	8. 76
TOTAL I	1 321 403	1 321 403	166 895	126. 13
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL II				
Provisions pour risques	6 218	76 826	70 608	91. 91
Provisions pour charges	26 899	26 899		
TOTAL III	33 117	103 725	70 608	91. 91
DETTES FINANCIERES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts auprès d'établissements de crédit	63 814	148 936	85 122	57. 15
Concours bancaires courants	430	537	107	19. 85
Emprunts et dettes financières diverses	9 287	18 091	8 804	48. 66
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	6 165	17 115	10 950	63. 98
DETTES D'EXPLOITATION				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	102 976	116 021	13 045	11. 24
Dettes fiscales et sociales	202 480	207 482	5 002	2. 41
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	12 885	21 837	8 952	40. 99
Produits constatés d'avance (1)				
TOTAL IV				
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)				

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

392 056

466 205

COMPTE DE RESULTAT

					2017	
					2017	2016
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)						
Ventes de marchandises	92 227		92 227	53 240	38 987	73.23
Production vendue de Biens	1 423 536	4 183	1 427 719	1 347 743	79 976	5.93
Production vendue de Services	14 872		14 872	13 625	1 248	9.16
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	1 530 635	4 183	1 534 818	1 364 608	120 210	8.50
Production stockée			28 683	20 466	49 149	240.15
Production immobilisée				19 675	19 675	100.00
Subventions d'exploitation			1 500	5 474	3 974	72.60
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			86 626	21 436	65 191	304.12
Autres produits			39	100	61	61.37
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			1 594 300	1 481 758	112 542	7.60
CHARGES D'EXPLOITATION (2)						
Achats de marchandises			70 340	41 388	28 952	69.95
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			259 117	284 439	25 322	8.90
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			6 756	24 360	17 604	72.27
Autres achats et charges externes *			350 774	295 928	54 846	18.53
Impôts, taxes et versements assimilés			22 442	19 814	2 628	13.26
Salaires et traitements			449 827	439 330	10 497	2.39
Charges sociales			152 043	142 705	9 338	6.54
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			76 027	74 463	1 564	2.10
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			60 658	13 489	47 168	349.67
Dotations aux provisions						
Autres charges			11	77	66	85.81
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			1 077 622	1 000 709	112 001	8.38
I - RESULTAT D'EXPLOITATION (III)			516 678	481 049	0	0.00
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

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier	52 459	44 663
: Redevance de crédit bail immobilier		
(3) Dont produits concernant les entreprises liées	21	
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées		480

8.10

ANNEXE

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 756 459.47 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 534 818.24 Euros et dégageant un bénéfice de 113 462.96 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/07/2017 au 30/06/2018.

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 2018 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.
- La société APA a souscrit un contrat d'indemnités de fin de carrière et de licenciement le 1er juin 2018. La société a versé 15 000€.

Dépenses environnementales :

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

ANNEXE

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

Médailles du travail :

Sur l'effectif de 13 salariés au 30 juin 2018,

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

Aucune provision n'a été constatée au 30 juin 2018.

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 22 080€.

La base de calcul de ce crédit, au taux de 7% et 6%, est constituée des rémunérations versées au cours de l'exercice pour les salariés éligibles au CICE.

Ce dernier a été utilisé pour investir et pour l'entretien du parc machine.

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 01/07/2017 au 30/06/2018

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	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	780 627		5 445
Matériel de transport	8 946		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	16 406		1 892
TOTAL	1 172 329		7 337
Autres participations	3 980		
Prêts, autres immobilisations financières	9 537		
TOTAL	13 517		
TOTAL GENERAL	1 216 084		7 337

	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		3 000	783 071	
Matériel de transport			8 946	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			18 299	
TOTAL		3 000	1 176 667	
Autres participations			3 980	
Prêts, autres immobilisations financières		1 620	7 917	
TOTAL		1 620	11 897	
TOTAL GENERAL		4 620	1 218 801	

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	30 071	166		30 238
Constructions sur sol propre	28 584	3 572		32 156
Installations générales agencements aménagements constr.	120 901	19 647		140 548
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	529 448	49 925	3 000	576 373
Matériel de transport	8 946			8 946
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	10 067	2 717		12 784
TOTAL	697 947	75 861	3 000	770 808
TOTAL GENERAL	728 018	76 027	3 000	801 045

ANNEXE

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	166				166
Constructions sur sol propre	3 572				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	19 647				
Instal.techniques matériel outillage indus.	49 106	818		2 246	14 711
Matériel de bureau informatique mobilier	2 717				321
TOTAL	75 042	818		2 246	15 031
TOTAL GENERAL	75 209	818		2 246	15 197

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	1 880	1 880	
Autres immobilisations financières	6 037	6 037	
Clients douteux ou litigieux	165 300	165 300	
Autres créances clients	374 214	374 214	
Impôts sur les bénéfices	29 070	29 070	
Taxe sur la valeur ajoutée	8 505	8 505	
Divers état et autres collectivités publiques	45 043	45 043	
Groupe et associés	21	21	
Débiteurs divers	4 213	4 213	
Charges constatées d'avance	27 451	27 451	
TOTAL	661 732	661 732	
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	1 620		

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	430	430		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	63 814	57 833	5 981	
Fournisseurs et comptes rattachés	102 976	102 976		
Personnel et comptes rattachés	112 871	112 871		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	65 195	65 195		
Taxe sur la valeur ajoutée	20 076	20 076		
Autres impôts taxes et assimilés	4 338	4 338		
Groupe et associés	9 287	9 287		
Autres dettes	12 885	12 885		
TOTAL	391 872	385 891	5 981	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	85 122			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	8 346			

ANNEXE

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

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 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.

ANNEXE

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

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.

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	49 248
Disponibilités	100
Total	49 348

ANNEXE

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	430
Emprunts et dettes financières diverses	235
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 547
Dettes fiscales et sociales	124 120
Autres dettes	12 885
Total	153 218

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	27 451
Total	27 451

- 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	3 867	963
Dont entreprises liées		21

- 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	63 814
Total	63 814

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : Crédit coopératif
 Montant initial de cette garantie : 300 000
 Montant restant dû en capital : 38 248
 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 : 15 838

ANNEXE

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

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 : 9 729
 Date de fin d'échéance de la garantie 15/01/2021
 Nature de la sûreté réelle : Nantissement de comptes

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			342 331		342 331
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs			23 971		23 971
- dotations de l'exercice			33 704		33 704
Total			57 675		57 675
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs			41 776		41 776
- exercice			56 550		56 550
Total			98 326		98 326
Redevances restant à payer					
- à un an au plus			66 102		66 102
- entre 1 et 5 ans			184 118		184 118
- à plus de 5 ans			4 841		4 841
Total			255 060		255 060
Valeur résiduelle					
- entre 1 et 5 ans			2 489		2 489
- à plus de 5 ans			600		600
Total			3 089		3 089

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

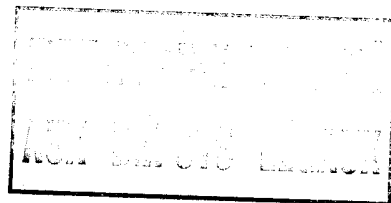
Les engagements sont évalués à 46 K€ dans l'hypothèse d'un départ volontaire des salariés.

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.

S.A.S. au capital de 84.000 €.

Siège social : LES SARRAIX
63250 CELLES SUR DUROLLE

RCS THIERS B 747 280 154

EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2018

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

Aux Associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Société A.P.A. relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er juillet 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de Commissaire aux comptes.

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

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

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

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la Société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la Société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du Commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le Commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

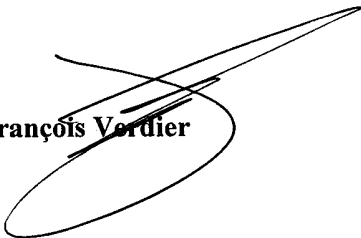
- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la Société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Clermont-Ferrand, le 14 janvier 2019

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

François Verdier



BILAN ACTIF Compagnie Régionale de Riom

9, avenue Léonard de Vinci - La Pardieu

ACTIF		Exercice N		Exercice N-1		Ev. Riom/N/N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)						
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	30 238	30 238		166	166-	100.00-
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains	41 450		41 450	41 450		
	Constructions	324 900	172 704	152 196	175 414	23 219-	13.24-
	Installations techniques Matériel et outillage	783 071	576 373	206 698	251 178	44 480-	17.71-
	Autres immobilisations corporelles	27 245	21 730	5 515	6 340	825-	13.01-
	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	1 880		1 880	3 500	1 620-	46.29-
	Autres immobilisations financières	6 037		6 037	6 037		
TOTAL II		1 248 801	801 045	447 756	488 066	70 310-	14.41-
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS						
	Matières premières, approvisionnements	136 225		136 225	142 981	6 756-	4.72-
	En-cours de production de biens	14 356		14 356	13 506	851	6.30
	En-cours de production de services				2 500	2 500-	100.00-
	Produits intermédiaires et finis	132 130	25 537	106 594	142 226	35 632-	25.05-
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes	8 760		8 760		8 760	
	CRÉANCES (3)						
	Clients et Comptes rattachés	539 514	137 750	401 764	362 916	38 848	10.70
	Autres créances	86 851		86 851	64 607	22 244	34.43
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	449 712		449 712	449 490	222	0.05
	Disponibilités	106 991		106 991	125 288	18 298-	14.60-
	Charges constatées d'avance (3)	27 451		27 451	26 070	1 381	5.30
	TOTAL III	1 501 990	163 286	1 338 703	1 329 583	9 120-	0.69
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)		2 720 791	964 331	1 756 460	1 817 649	61 130-	3.27-

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

7 917

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/06/2018	Exercice N-1 30/06/2017	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	809 198	686 143	123 055	17.93
	Report à nouveau				
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	113 463	123 055	9 592	7.79
CAPITAUX PROPRES	Subventions d'investissement	60 987	20 098	40 889	203.44
	Provisions réglementées	134 849	147 800	12 951-	8.76-
TOTAL I		1 325 306	1 183 905	141 401	11.94
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
TOTAL II					
PROVISIONS	Provisions pour risques	6 218	76 826	70 608-	91.91-
	Provisions pour charges	26 899	26 899		
	TOTAL III	33 117	103 725	70 608-	68.07-
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	63 814	148 936	85 122-	57.15-
	Concours bancaires courants	430	537	107-	19.85-
	Emprunts et dettes financières diverses	9 287	18 091	8 804-	48.66-
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	6 165	17 115	10 950-	63.98-
	DETTES D'EXPLOITATION				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	102 976	116 021	13 045-	11.24-
	Dettes fiscales et sociales	202 480	207 482	5 002-	2.41-
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	12 885	21 837	8 952-	40.99-
TOTAL IV		398 037	530 019	131 982	24.90
Ecarts de conversion passif (V)					
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		1 756 459	1 817 629	61 170	3.37

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

392 056

466 205

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N° 30/06/2018 - 12			Exercice N°1	Ecart N°/N-1	
	France	Exportation	Total	30/06/2017 - 12	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)						
Ventes de marchandises	92 227		92 227	53 240	38 987	73.23
Production vendue de Biens	1 423 536	4 183	1 427 719	1 347 743	79 976	5.93
Production vendue de Services	14 872		14 872	13 625	1 248	9.16
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	1 530 635	4 183	1 534 818	1 414 608	120 210	8.50
Production stockée			28 683-	20 466	49 149-	240.15-
Production immobilisée				19 675	19 675-	100.00-
Subventions d'exploitation			1 500	5 474	3 974-	72.60-
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			86 626	21 436	65 191	304.12
Autres produits			39	100	61-	61.37-
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			1 594 300	1 481 758	112 542	7.60
CHARGES D'EXPLOITATION (2)						
Achats de marchandises			70 340	41 388	28 952	69.95
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			259 117	284 439	25 322-	8.90-
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			6 756	24 360	17 604-	72.27-
Autres achats et charges externes *			350 774	295 928	54 846	18.53
Impôts, taxes et versements assimilés			22 442	19 814	2 628	13.26
Salaires et traitements			449 827	439 330	10 497	2.39
Charges sociales			152 043	142 705	9 338	6.54
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			76 027	74 463	1 564	2.10
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			60 658	13 489	47 168	349.67
Dotations aux provisions						
Autres charges			11	77	66-	85.81-
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			1 447 994	1 335 993	112 001	8.38
1- RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			146 306	145 765	541	0.37
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

EXCO CLERMONT-FD
Société de Commissariat aux Comptes
Compagnie Régionale de Riom
9, avenue Léonard de Vinci - La Pardieu

EXCO CLERMONT-FD
Société de Commissariat aux Comptes
Compagnie Régionale de Riom
 9, avenue Léonard de Vinci - La Pardieu

EXCO CLERMONT-FERRAND
Compte de Resultat
Société de Commissariat aux Comptes
Compagnie Régionale de Riom

9, avenue Léonard de Vinci - La Pardieu 63057 CLERMONT-FERRAND CEDEX 1 Tél 04 73 29 42 50 - Fax 04 73 93 58 64	Exercice N 30/06/2018 - 12	Exercice N-1 30/06/2017 - 12	Ecart N/N-1	
			Euros	%
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations (3)	21		21	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	945	1 163	218-	18.73-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		97	97-	100.00-
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V	966	1 260	294-	23.34-
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	3 867	8 684	4 817-	55.47-
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL VI	3 867	8 684	4 817-	55.47-
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	2 901	7 424	4 523-	60.92-
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (II+III+IV+V-VI)	143 405	138 341	5 063	3.66
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	118	12 710	12 593-	99.08-
Produits exceptionnels sur opérations en capital	7 074	28 200	21 126-	74.91-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	15 197	15 820	623-	3.94-
TOTAL VII	22 389	56 730	34 342-	60.53-
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	18 500	4 940	13 560	274.50
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		20 925	20 925-	100.00-
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	2 246	6 727	4 481-	66.61-
TOTAL VIII	20 747	32 592	11 845-	36.34-
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	1 642	24 139	22 496-	93.20-
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	31 584	39 425	7 841-	19.89-
TOTAL PRODUITS (II+IV+V+VII)	1 617 666	1 639 749	22 083	1.36
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+X)	1 504 192	1 416 594	87 600	5.78
5. BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	113 474	223 055	109 581	9.69

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier

52 459

44 663

: Redevance de crédit bail immobilier

21

480

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 756 459.47 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 534 818.24 Euros et dégageant un bénéfice de 113 462.96 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/07/2017 au 30/06/2018.

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

EXCO CLERMONT-FD*Société de Commissariat aux Comptes**Compagnie Régionale de Riom*

9, avenue Léonard de Vinci - La Pardieu

63057 CLERMONT-FERRAND CEDEX 1

Tél. 04 73 29 42 50 - Fax 04 73 93 58 64

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 2018 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.
- La société APA a souscrit un contrat d'indemnités de fin de carrière et de licenciement le 1er juin 2018. La société a versé 15 000€.

Dépenses environnementales :

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

ANNEXE

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

Médailles du travail :

Sur l'effectif de 13 salariés au 30 juin 2018,

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

Aucune provision n'a été constatée au 30 juin 2018.

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 22 080€.

La base de calcul de ce crédit, au taux de 7% et 6%, est constituée des rémunérations versées au cours de l'exercice pour les salariés éligibles au CICE.

Ce dernier a été utilisé pour investir et pour l'entretien du parc machine.

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		
TOTAL	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	780 627		5 445
Matériel de transport	8 946		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	16 406		1 892
TOTAL	1 172 329		7 337
Autres participations	3 980		
Prêts, autres immobilisations financières	9 537		
TOTAL	13 517		
TOTAL GENERAL	1 216 084		7 337

EXCO CLERMONT-FD

*Société de Commissariat aux Comptes
Compagnie Régionale de Riom*

9, avenue Léonard de Vinci - La Pardieu

63057 CLERMONT-FERRAND CEDEX 1

Tél. 04 73 29 42 50 - Fax 04 73 93 58 64

ANNEXE

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

	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		3 000	783 071	
Matériel de transport			8 946	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			18 299	
TOTAL		3 000	1 176 667	
Autres participations			3 980	
Prêts, autres immobilisations financières		1 620	7 917	
TOTAL		1 620	11 897	
TOTAL GENERAL		4 620	1 218 801	

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	30 071	166		30 238
Constructions sur sol propre	28 584	3 572		32 156
Installations générales agencements aménagements constr.	120 901	19 647		140 548
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	529 448	49 925	3 000	576 373
Matériel de transport	8 946			8 946
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	10 067	2 717		12 784
TOTAL	697 947	75 861	3 000	770 808
TOTAL GENERAL	728 018	76 027	3 000	801 045

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	166				166
Constructions sur sol propre	3 572				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	19 647				
Instal.techniques matériel outillage indus.	49 106	818		2 246	14 711
Matériel de bureau informatique mobilier	2 717				321
TOTAL	75 042	818		2 246	15 031
TOTAL GENERAL	75 209	818		2 246	15 197

EXCO CLERMONT-FD

Société de Commissariat aux Comptes

Compagnie Régionale de Riom

9, avenue Léonard de Vinci - La Pardieu

63057 CLERMONT-FERRAND CEDEX 1

Tél. 04 73 29 42 50 - Fax 04 73 93 58 64

ANNEXE

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts EXCO CLERMONT-FD	1 880	1 880	
Autres immobilisations financières Société de Commissariat aux Comptes	6 037	6 037	
Clients douteux ou litigieux	165 300	165 300	
Autres créances clients Compagnie Régionale de Riom	374 214	374 214	
Impôts sur les bénéfices 9, avenue Léonard de Vinci - La Pardieu	29 070	29 070	
Taxe sur la valeur ajoutée 63057 CLERMONT-FERRAND CEDEX 1	8 505	8 505	
Divers état et autres collectivités publiques Tél. 04 73 29 42 50 - Fax 04 73 93 58 64	45 043	45 043	
Groupe et associés	21	21	
Débiteurs divers	4 213	4 213	
Charges constatées d'avance	27 451	27 451	
TOTAL	661 732	661 732	
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	1 620		

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	430	430		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	63 814	57 833	5 981	
Fournisseurs et comptes rattachés	102 976	102 976		
Personnel et comptes rattachés	112 871	112 871		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	65 195	65 195		
Taxe sur la valeur ajoutée	20 076	20 076		
Autres impôts taxes et assimilés	4 338	4 338		
Groupe et associés	9 287	9 287		
Autres dettes	12 885	12 885		
TOTAL	391 872	385 891	5 981	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	85 122			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	8 346			

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 immobilisations décomposables.

ANNEXE

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

- 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.

EXCO CLERMONT-FD

Société de Commissariat aux Comptes

Compagnie Régionale de Riom

9, avenue Léonard de Vinci - La Pardieu

63057 CLERMONT-FERRAND CEDEX 1

Tél. 04 73 29 42 50 - Fax 04 73 93 58 64

ANNEXE

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

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	49 248
Disponibilités	100
Total	49 348

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	430
Emprunts et dettes financières diverses	235
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 547
Dettes fiscales et sociales	124 120
Autres dettes	12 885
Total	153 218

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	27 451
Total	27 451

EXCO CLERMONT-FD*Société de Commissariat aux Comptes**Compagnie Régionale de Riom*

9, avenue Léonard de Vinci - La Pardieu

63057 CLERMONT-FERRAND CEDEX 1

Tél. 04 73 29 42 50 - Fax 04 73 93 58 64

ANNEXE

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

- 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	3 867	963
Dont entreprises liées		21

- 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	63 814
Total	63 814

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : Crédit coopératif
 Montant initial de cette garantie : 300 000
 Montant restant dû en capital : 38 248
 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 : 15 838
 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 : 9 729
 Date de fin d'échéance de la garantie : 15/01/2021
 Nature de la sûreté réelle : Nantissement de comptes

EXCO CLERMONT-FD*Société de Commissariat aux Comptes**Compagnie Régionale de Riom*

9, avenue Léonard de Vinci - La Pardieu

63057 CLERMONT-FERRAND CEDEX 1

Tél. 04 73 29 42 50 - Fax 04 73 93 58 64

ANNEXE

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

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			342 331		342 331
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs			23 971		23 971
- dotations de l'exercice			33 704		33 704
Total			57 675		57 675
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs			41 776		41 776
- exercice			56 550		56 550
Total			98 326		98 326
Redevances restant à payer					
- à un an au plus			66 102		66 102
- entre 1 et 5 ans			184 118		184 118
- à plus de 5 ans			4 841		4 841
Total			255 060		255 060
Valeur résiduelle					
- entre 1 et 5 ans			2 489		2 489
- à plus de 5 ans			600		600
Total			3 089		3 089

Engagement en matière de pensions et retraites

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

Les engagements sont évalués à 46 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

EXCO CLERMONT-FD

Société de Commissariat aux Comptes
Compagnie Régionale de Riom
9, avenue Léonard de Vinci - La Pardieu
63057 CLERMONT-FERRAND CEDEX 1
Tél. 04 73 29 42 50 - Fax 04 73 93 58 64

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 17 JANVIER 2019

**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN
2018 ET RESOLUTION D'AFFECTATION VOTEE**

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat bénéficiaire s'élevant à 113 462,96 euros de la manière suivante :

ORIGINE

Résultat de l'exercice	113 462,96 euros
------------------------	------------------

AFFECTATION

Dotation aux réserves :

Aux autres réserves, soit	13 462,96 euros
---------------------------	-----------------

Dividendes

A titre de dividende	100 000,00 euros
----------------------	------------------

Total	113 462,96 euros	113 462,96 euros
--------------	-------------------------	-------------------------

DISTRIBUTION DE DIVIDENDES

Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende

Le dividende unitaire est donc de 19,05 euros.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter du 1^{er} février 2019.

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 :

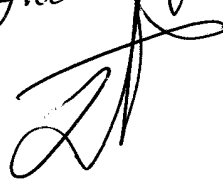
X. C

Exercice clos le	Revenus éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI		Revenus non éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI	
	Dividendes	Autres revenus	Dividendes	Autres revenus
30 juin 2017	0,00 euros	0,00 euros	0,00 euros	
AGO 26.06.2016	102.375,00 euros	0,00 euros	0,00 euros	
30 juin 2016	102 375,00 euros	0,00 euros	0,00 euros	
30 juin 2015	0,00 euros	0,00 euros	0,00 euros	

Pour copie certifiée conforme

Monsieur Xavier COTTE

Le Président.

certifiée conforme


X.C