

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 11/02/2020 sous le numéro de dépôt 920

Greffe du tribunal de commerce de Clermont-Ferrand



Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 11/02/2020

Numéro de dépôt : 2020/920

Déposant :

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

Forme juridique :

N° SIREN : 747 280 154

N° gestion : 1972 B 70015

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Designation d'Immob. : SAS APA		Durée d'Exercice exprimée en mois : 12																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
Adresse d'Immob. : 63250 CELLES-SUR-DUROLLE		Durée d'Exercice précédent : 12																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
Numéro SIRET : 74728015400028		Néant																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
		Exercice clos : 30062019																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
		N-1 : 30062018																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
		Net : 3																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
		Net : 4																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
Capital souscrit non appliqué (I)		AA		AB		AC		AD		AE		AF		AG		AH		AI		AJ		AK		AL		AM		AN		AO		AP		AQ		AR		AS		AT		AU		AV		AW		AX		AY		AZ		BA		BB		BC		BD		BE		BF		BG		BH		BI		BJ		BK		BL		BM		BN		BO		BP		BQ		BR		BS		BT		BU		BV		BW		BX		BY		CA		CB		CC		CD		CE		CF		CG		CH		CI		CJ		CK		CL		CM		CN		CO		CP		CQ		CR		CS		CT		CU		CV		CW		CX		CY		CZ		DA		DB		DC		DD		DE		DF		DG		DH		DI		DJ		DK		DL		DM		DN		DO		DP		DQ		DR		DS		DT		DU		DV		DW		DX		DY		DZ		EA		EB		EC		ED		EE		EF		EG		EH		EI		EJ		EK		EL		EM		EN		EO		EP		EQ		ER		ES		ET		EU		EV		EW		EX		FY		FZ		GA		GB		GC		GD		GE		GF		GG		GH		GI		GJ		GK		GL		GM		GN		GO		GP		GQ		GR		GS		GT		GU		GV		GW		GX		GY		GZ		HA		HB		HC		HD		HE		HF		HG		HH		HI		HJ		HK		HL		HM		HN		HO		HP		HQ		HR		HS		HT		HU		HV		HW		HX		HY		HZ		IA		IB		IC		ID		IE		IF		IG		IH		II		IJ		IK		IL		IM		IN		IO		IP		IQ		IR		IS		IT		IU		IV		IW		IX		IY		IZ		JA		JB		JC		JD		JE		JF		JG		JH		JI		JJ		JK		JL		JM		JN		JO		JP		JQ		JR		JS		JT		JU		JV		JW		JX		JY		JZ		KA		KB		KC		KD		KE		KF		KG		KH		KI		KJ		KK		KL		KM		KN		KO		KP		KQ		KR		KS		KT		KU		KV		KW		KX		KY		KZ		LA		LB		LC		LD		LE		LF		LG		LH		LI		LJ		LK		LM		LN		LO		LP		LQ		LR		LS		LT		LU		LV		LW		LX		LY		LZ		MA		MB		MC		MD		ME		MF		MG		MH		MI		MJ		MK		ML		MN		MO		MP		MQ		MR		MS		MT		MU		MV		MW		MX		MY		MZ		NA		NB		NC		ND		NE		NF		NG		NH		NI		NJ		NK		NL		NO		NP		NQ		NR		NS		NT		NU		NV		NW		NX		NY		NZ		OA		OB		OC		OD		OE		OF		OG		OH		OI		OJ		OK		OL		OM		ON		OO		OP		OQ		OR		OS		OT		OU		OV		OW		OX		OY		OZ		PA		PB		PC		PD		PE		PF		PG		PH		PI		PJ		PK		PL		PM		PN		PO		PP		PQ		PR		PS		PT		PU		PV		PW		PX		PY		PZ		QA		QB		QC		QD		QE		QF		QG		QH		QI		QJ		QK		QL		QM		QN		QO		QP		QQ		QR		QS		QT		QU		QV		QW		QX		QY		QZ		RA		RB		RC		RD		RE	



Désignation de l'entreprise : SAS APA

Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

		Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :84.....000.....)	DA 84 000	84 000
	Primes d'émission, d'apport, ...	DB 114 409	114 409
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence ☐ EK)	DC	
	Réserves légales (3)	DD 8 400	8 400
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserves spéciales pour fluctuations de cours ☐ B1)	DF	
	Autres réserves (Dont réserves relatives à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants* ☐ EJ)	DG 822 661	809 198
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI 116 475	113 463
	Subventions d'investissement	DJ 54 419	60 987
	Provisions réglementées *	DK 112 987	134 849
	TOTAL (I)	DL 1 313 351	1 325 306
Autres fonds propres	Produit des émissions d'titres participatifs	DM	
	Avances conditionnées	DN	
	TOTAL (II)	DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP 5 082	6 218
	Provisions pour charges	DQ 26 899	26 899
	TOTAL (III)	DR 31 981	33 117
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU 6 406	64 244
	Emprunts et dettes financiers divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)	DV 1 057	9 287
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW 19 463	6 165
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX 105 982	102 976
	Dettes fiscales et sociales	DY 213 048	202 480
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA 7 943	12 885
	Comptes régularisés : Produits constatés d'avances (4)	EB 444	
TOTAL (IV)		EC 354 343	398 037
Ecart de conversion passif* (V)		ED	
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE 1 699 675	1 756 459
RENOUVOIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B	
	(2) Dont { Réserves spéciales de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserves de réévaluation (1976)	1C 1D 1E	
	(3) Dont réserves spéciales de plus-values à long terme *	1F	
	(4) Dettes et produits constatés d'avances à moins d'un an	1G 352 133	392 056
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes de crédits et banques CCP	1H	

* Des explications concernant ce tableau sont données dans la notice n° 2032.

X.C

EXEMPLAIRE À CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cegid Group

Désignation d'éléments		SAS APA		Exercice N		Exercice (N-1)		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	32 352	FB		FC	32 352	
	Production vendue	FD	1 423 279	FE	35 627	FF	1 458 906	
		Services*	FG	7 454	FH		FI	7 454
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	1 463 085	FK	35 627	FL	1 498 712	
	Production stockée*					FM	74 991	
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	1 500	
	Règles sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	11 147	
	Autres produits (1) (11)					FQ	4	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	1 584 854
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	24 697	
	Variation de stock (marchandises)*					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	275 990	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(5 152)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	403 868	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	20 767	
	Salaires et traitements*					FY	470 116	
	Charges sociales (10)					FZ	161 302	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations					GA	72 006
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GB	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GC	26 148
	Autres charges (12)					GD	5 082	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GE	29
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GF	1 454 852
opérations en commun	Bénéfice attribué ou part transférée*			(III)	GH			
	Part supportée ou bénéfice transféré*			(IV)	GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				GJ	21		
	Produits de valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	876		
	Règles sur provisions et transferts de charges				GM	945		
	Différences positives de change				GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières et placements				GO			
	Total des produits financiers (V)				GP	876		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*				GQ	1 020		
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	1 506		
	Différences négatives de change				GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières et placements				GT			
	Total des charges financières (VI)				GU	2 525		
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(1 649)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	128 352	

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant ce tableau sont données dans la notice n° 2032.

X - C



Signature

Désignation de l'intéressé: SAS APA

Néant ☐ *

										Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations d'égalisation									HA	229	118	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *									HB	11 235	7 074	
	Reprises sur provisions et transferts de charges									HC	24 108	15 197	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)									HD	35 572	22 389	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations d'égalisation (6 bis)									HE	910	18 500	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *									HF	10 012		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions									HG	2 246	2 246	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)									HH	13 169	20 747	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)										HI	22 403	1 642	
Participation des salariés aux résultats de l'exercice (IX)										HJ			
Impôts sur les bénéfices *										HK	34 280	31 584	
TOTAL DES PRODUITS (II + III + V + VII)										HL	1 621 301	1 617 655	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	1 504 826	1 504 192	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)										HN	116 475	113 463	
RENNVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme								HO			
	(2)	Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation affectés à des activités antérieures (à détailler au (8) ci-dessous)								HY IG			
	(3)	Dont { - Crédit bail mobilier * - Crédit bail immobilier								HP HQ	65 638	52 459	
	(4)	Dont charges d'exploitation affectées à des activités antérieures (à détailler au (8) ci-dessous)								IH			
	(5)	Dont produits concourant à la participation liée								IJ		21	
	(6)	Dont intérêts concourant à la participation liée								IK	193		
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)								HX			
	(6ter)	Dont amortissements nets des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)								RC			
		Dont amortissements nets exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)								RD			
	(9)	Dont transferts de charges								A1	4 929	3 213	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)								A2			
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)								A3			
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)								A4			
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9											
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) ci-dessus) Cf état annexé								Exercice N			
											Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels
										13 168		35 572	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :								Exercice N-1				
										Charges antérieures		Produits antérieurs	

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

 α, ϵ 

ANNEXE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 699 674.97 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 498 712.28 Euros et dégageant un bénéfice de 116 475.29 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/07/2018 au 30/06/2019.

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 2019 à 26 899€.
- La société civile APA INVESTISSEMENT détient 78.91% du capital de la SAS APA, soit 4143 actions (4142 actions acquises le 21 décembre 2010 et 1 action acquise le 2 mars 2019).
- La société APA a souscrit un contrat d'indemnités de fin de carrière et de licenciement le 1er juin 2018. Aucun versement effectué sur l'exercice.

Dépenses environnementales :

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

implid*RG*

ANNEXE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé la déduction des frais de personnel un produit relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 10 802€.

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

Le CICE 2018 s'élève à 21 377€.

Cédex 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			
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	783 071		2 750
Matériel de transport	8 946		135
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	18 299		
TOTAL	1 176 667		2 885
Autres participations	3 980		
Prêts, autres immobilisations financières	7 917		
TOTAL	11 897		
TOTAL GENERAL	1 218 801		2 885

implid

R.C.

ANNEXE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

	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		40 000	745 821	
Matériel de transport		8 946	135	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			18 299	
TOTAL		48 946	1 130 605	
Autres participations			3 980	
Prêts, autres immobilisations financières		1 620	6 297	
TOTAL		1 620	10 277	
TOTAL GENERAL		50 566	1 171 120	

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	30 238			30 238
Constructions sur sol propre	32 156	3 572		35 728
Installations générales agencements aménagements constr.	140 548	19 602		160 150
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	576 373	46 083	29 988	592 468
Matériel de transport	8 946	20	8 946	20
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	12 784	2 730		15 514
TOTAL	770 808	72 006	38 934	803 879
TOTAL GENERAL	801 045	72 006	38 934	834 117

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol propre	3 572				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	19 602				
Instal.techniques matériel outillage indus.	45 323	760		2 246	23 788
Matériel de transport	20				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 730				321
TOTAL	71 246	760		2 246	24 108
TOTAL GENERAL	71 246	760		2 246	24 108

implid

8 C

ANNEXE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	260	260	
Autres immobilisations financières	6 037	6 037	
Clients douteux ou litigieux	165 300	165 300	
Autres créances clients	246 568	246 568	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 926	2 926	
Impôts sur les bénéfices	8 922	8 922	
Taxe sur la valeur ajoutée	8 078	8 078	
Divers état et autres collectivités publiques	34 468	34 468	
Groupe et associés	184	184	
Charges constatées d'avance	34 540	34 540	
TOTAL	507 282	507 282	
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	425	425		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	5 981	3 771	2 210	
Fournisseurs et comptes rattachés	105 982	105 982		
Personnel et comptes rattachés	123 405	123 405		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	66 729	66 729		
Taxe sur la valeur ajoutée	16 840	16 840		
Autres impôts taxes et assimilés	6 074	6 074		
Groupe et associés	1 057	1 057		
Autres dettes	7 943	7 943		
Produits constatés d'avance	444	444		
TOTAL	334 880	332 670	2 210	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	57 833			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	770			

Il faut rajouter les avances et acomptes clients pour un montant de 19 463€ pour retrouver les dettes à -1 an figurant au bilan, soit 352 133€.

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.

implid

X - c

ANNEXE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

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

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

Méthode d'évaluation :

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

Immobilisations non décomposables :

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

Evaluation des amortissements

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

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

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

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

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Outillages :

Les stocks sont valorisés au coût de revient en fonction des éléments fournis par la direction.

Produits finis :

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

implid

X 2

ANNEXE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

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
Créances clients et comptes rattachés	391
Autres créances	37 394
Disponibilités	20
Total	37 805

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	425
Emprunts et dettes financières diverses	287
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 459
Dettes fiscales et sociales	142 456
Autres dettes	260
Total	166 888

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	34 540
Total	34 540
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	444
Total	444

implid

X.C

ANNEXE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

- 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	2 525	876
Dont entreprises liées	193	

- 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	5 981
Total	5 981

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : LYONNAISE DE BANQUE
Montant initial de cette garantie : 15 000
Montant restant dû en capital : 5 981
Date de fin d'échéance de la garantie : 15/01/2021
Nature de la sûreté réelle : Nantissement de comptes

implid

X .c

ANNEXE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

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			328 831	12 583	341 415
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs			51 068		51 068
- dotations de l'exercice			44 994		44 994
Total			96 062		96 062
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs			86 692		86 692
- exercice			63 746	2 375	66 121
Total			150 438	2 375	152 813
Redevances restant à payer					
- à un an au plus			63 746	2 632	66 378
- entre 1 et 5 ans			125 213	8 554	133 767
Total			188 959	11 186	200 145
Valeur résiduelle					
- entre 1 et 5 ans			3 089		3 089
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 50 412 € 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

Centofin Confiance



implid

**EXEMPLAIRE DESTINE
AUX DEPOTS LEGAUX**

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 2019

**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 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de Commissaire aux comptes.

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

C.R.E.G. - S.A. au capital de 381 510 euros - SIREN 873 200 182 RCS CLERMONT-FD - APÉ 6920Z - www.exco.fr
Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes - Inscrite au Tableau de l'Ordre de la Région Auvergne - Membre de la Compagnie Régionale de Riom

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'L. Bouché'.

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.

Vérifications spécifiques

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.

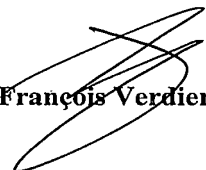
En outre :

- 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 28 janvier 2020

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


François Verdier

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/06/2019 12			Exercice N-1 30/06/2018 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net		Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)							
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
	Frais d'établissement							
	Frais de développement							
	Concessions, Brevets et droits similaires	30 238	30 238					
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
	Terrains	41 450		41 450	41 450			
	Constructions	324 900	195 878	129 022	152 196	23 174-	15.23-	
	Installations techniques Matériel et outillage	745 821	592 468	153 354	206 698	53 345-	25.81-	
	Autres immobilisations corporelles	18 434	15 534	2 900	5 515	2 615-	47.42-	
	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	260		260	1 880	1 620-	86.17-	
	Autres immobilisations financières	6 037		6 037	6 037			
TOTAL II		1 171 120	834 117	337 003	417 756	80 753-	19.33-	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS							
	Matières premières, approvisionnements	141 376	3 839	137 538	136 225	1 313	0.96	
	En-cours de production de biens	51 635	10 660	40 975	14 356	26 619	185.42	
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis	169 842	37 185	132 657	106 594	26 063	24.45	
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes				8 760	8 760-	100.00-	
	CRÉANCES (3)							
	Clients et Comptes rattachés	411 867	137 750	274 117	401 764	127 647-	31.77-	
	Autres créances	54 578		54 578	86 851	32 273-	37.16-	
	Capital souscrit - appelé, non versé							
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement	359 517	1 020	358 498	449 712	91 215-	20.28-	
	Disponibilités	329 770		329 770	106 991	222 779	208.22	
	Charges constatées d'avance (3)	34 540		34 540	27 451	7 089	25.82	
	TOTAL III	1 553 126	190 454	1 362 672	1 338 703	23 969	1.79	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
Comptes de Régularisation	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecarts de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		2 724 246	1 024 571	1 699 675	1 756 459	56 785-	3.23-	



(1) Dont droit au bail
 (2) Dont à moins d'un an 6 297
 (3) Dont à plus d'un an



Launay

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/06/2019 12		Exercice N-1 30/06/2018 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 84 000	84 000		84 000			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	114 409		114 409			
	Ecart de réévaluation						
	RESERVES						
	Réserve légale	8 400		8 400			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	822 661		809 198		13 463	1.66
	Report à nouveau						
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	116 475		113 463		3 012	2.65
	Subventions d'investissement	54 419		60 987		6 568-	10.77-
	Provisions réglementées	112 987		134 849		21 862-	16.21-
EXCO CLERMONT-FD		1 313 351		1 325 306		11 955-	0.90-
AUTRES FONDS PROPRES	<i>Société de Commissariat aux Comptes</i> <i>Compagnie Régionale de Riom</i> 9, avenue Léonard de Vinci - La Pardieu 63057 CLERMONT-FERRAND CEDEX 1 Tél. 04 73 29 42 50 - Fax 04 73 93 58 64						
	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées						
PROVISIONS	Provisions pour risques	5 082		6 218		1 136-	18.27-
	Provisions pour charges	26 899		26 899			
TOTAL III		31 981		33 117		1 136-	3.43-
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	5 981		63 814		57 833-	90.63-
	Concours bancaires courants	425		430		5-	1.16-
	Emprunts et dettes financières diverses	1 057		9 287		8 230-	88.62-
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	19 463		6 165		13 298	215.70
	DETTES D'EXPLOITATION						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	105 982		102 976		3 006	2.92
	Dettes fiscales et sociales	213 048		202 480		10 568	5.22
Comptes de Regularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	7 943		12 885		4 942-	38.36-
	Produits constatés d'avance (1)	444				444	
	TOTAL IV	354 343		398 037		43 694-	10.98-
Ecart de conversion passif (V)							
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		1 699 675		1 756 459		56 785-	3.23-
		352 133		392 056			

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

Imp/d

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2019 12			Exercice N-1 30/06/2018 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)						
Ventes de marchandises	32 352		32 352	92 227	59 876-	64. 92-
Production vendue de Biens	1 423 279	35 627	1 458 906	1 427 719	31 187	2. 18
Production vendue de Services	7 454		7 454	14 872	7 418-	49. 88-
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	1 463 085	35 627	1 498 712	1 534 818	36 106-	2. 35-
Production stockée			74 991	28 683-	103 673	361. 45
Production immobilisée				1 500	1 500-	100. 00-
Subventions d'exploitation				86 626	75 479-	87. 13-
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			11 147	39	35-	90. 37-
Autres produits			4			
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			1 584 854	1 594 300	9 447-	0. 59-
CHARGES D'EXPLOITATION (2)						
EXCO CLERMONT-FD <i>Société de Commissariat aux Comptes</i> <i>Compagnie Régionale de Riom</i> 9, avenue Léonard de Vinci - La Pardieu 63057 CLERMONT-FERRAND CEDEX 1 Tél. 04 73 29 42 50 - Fax 04 73 93 58 64						
Achats de marchandises			24 697	70 340	45 644-	64. 89-
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			275 990	259 117	16 874	6. 51
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			5 152-	6 756	11 907-	176. 25-
Autres achats et charges externes *			403 868	350 774	53 093	15. 14
Impôts, taxes et versements assimilés			20 767	22 442	1 675-	7. 46-
Salaires et traitements			470 116	449 827	20 289	4. 51
Charges sociales			161 302	152 043	9 259	6. 09
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			72 006	76 027	4 021-	5. 29-
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			26 148	60 658	34 510-	56. 89-
Dotations aux provisions			5 082		5 082	
Autres charges			29	11	18	162. 94
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			1 454 852	1 447 994	6 858	0. 47
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			130 002	146 306	16 304-	11. 14-
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



Caluque

COMPTE DE RESULTAT

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	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/06/2019	12	30/06/2018	12	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS						
Produits financiers de participations (3)				21	21-	100.00-
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)		876		945	69-	7.29-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL V		876		966	90-	9.27-
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		1 020			1 020	
Intérêts et charges assimilées (4)		1 506		3 867	2 361-	61.06-
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL VI		2 525		3 867	1 342-	34.70-
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)		1 649-		2 901-	1 252	43.16
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)		128 352		143 405	15 052-	10.50-
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		229		118	111	94.57
Produits exceptionnels sur opérations en capital		11 235		7 074	4 161	58.82
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		24 108		15 197	8 911	58.63
TOTAL VII		35 572		22 389	13 183	58.88
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		910		18 500	17 590-	95.08-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		10 012			10 012	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		2 246		2 246		
TOTAL VIII		13 169		20 747	7 578-	36.53-
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		22 403		1 642	20 761	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)		34 280		31 584	2 696	8.54
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)		1 621 301		1 617 655	3 647	0.23
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)		1 504 826		1 504 192	634	0.04
5. BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)		116 475		113 463	3 012	2.65
		65 638		52 459		
				21		
		193				

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées



Calvignac

ANNEXE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 699 674.97 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 498 712.28 Euros et dégageant un bénéfice de 116 475.29 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/07/2018 au 30/06/2019.

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

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

- 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 2019 à 26 899€.

- La société civile APA INVESTISSEMENT détient 78.91% du capital de la SAS APA, soit 4143 actions (4142 actions acquises le 21 décembre 2010 et 1 action acquise le 2 mars 2019).

- La société APA a souscrit un contrat d'indemnités de fin de carrière et de licenciement le 1er juin 2018. Aucun versement effectué sur l'exercice.

Dépenses environnementales :

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

Imp/d



ANNEXE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

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 10 802€.

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.

Le CICE 2018 s'élève à 21 377€.

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		
Terrains	41 450		
Constructions sur sol propre	53 550		
Installations générales agencements aménagements des constructions	271 350		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	783 071		2 750
Matériel de transport	8 946		135
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	18 299		
TOTAL	1 176 667		2 885
Autres participations	3 980		
Prêts, autres immobilisations financières	7 917		
TOTAL	11 897		
TOTAL GENERAL	1 218 801		2 885

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

Imp/Id

ANNEXE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

	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		40 000	745 821	
Matériel de transport		8 946	135	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			18 299	
TOTAL		48 946	1 130 605	
Autres participations			3 980	
Prêts, autres immobilisations financières		1 620	6 297	
TOTAL		1 620	10 277	
TOTAL GENERAL		50 566	1 171 120	

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	30 238			30 238
Constructions sur sol propre	32 156	3 572		35 728
Installations générales agencements aménagements constr.	140 548	19 602		160 150
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	576 373	46 083	29 988	592 468
Matériel de transport	8 946	20	8 946	20
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	12 784	2 730		15 514
TOTAL	770 808	72 006	38 934	803 879
TOTAL GENERAL	801 045	72 006	38 934	834 117

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol propre	3 572				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	19 602				
Instal.techniques matériel outillage indus.	45 323	760		2 246	23 788
Matériel de transport	20				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 730				321
TOTAL	71 246	760		2 246	24 108
TOTAL GENERAL	71 246	760		2 246	24 108

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

Imp/Id

ANNEXE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	260	260	
Autres immobilisations financières	6 037	6 037	
Clients douteux ou litigieux	165 300	165 300	
Autres créances clients	246 568	246 568	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 926	2 926	
Impôts sur les bénéfices	8 922	8 922	
Taxe sur la valeur ajoutée	8 078	8 078	
Divers état et autres collectivités publiques	34 468	34 468	
Groupe et associés	184	184	
Charges constatées d'avance	34 540	34 540	
TOTAL	507 282	507 282	
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	425	425		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	5 981	3 771	2 210	
Fournisseurs et comptes rattachés	105 982	105 982		
Personnel et comptes rattachés	123 405	123 405		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	66 729	66 729		
Taxe sur la valeur ajoutée	16 840	16 840		
Autres impôts taxes et assimilés	6 074	6 074		
Groupe et associés	1 057	1 057		
Autres dettes	7 943	7 943		
Produits constatés d'avance	444	444		
TOTAL	334 880	332 670	2 210	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	57 833			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	770			

Il faut rajouter les avances et acomptes clients pour un montant de 19 463€ pour retrouver les dettes à -1 an figurant au bilan, soit 352 133€.

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.



ANNEXE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

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

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

Méthode d'évaluation :

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

Immobilisations non décomposables :

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

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	15 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 25 ans
Installations techniques	Linéaire	15 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 5 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	3 à 5 ans

63057 CLERMONT-FERRAND CEDEX 1

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

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 au coût de revient en fonction des éléments fournis par la direction.

Produits finis :

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



ANNEXE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

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
Créances clients et comptes rattachés	3 9 1
Autres créances	3 7 3 9 4
Disponibilités	2 0
Total	3 7 8 0 5

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 2 5
Emprunts et dettes financières diverses	2 8 7
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 3 4 5 9
Dettes fiscales et sociales	1 4 2 4 5 6
Autres dettes	2 6 0
Total	1 6 6 8 8 8

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	3 4 5 4 0
Total	3 4 5 4 0
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	4 4 4
Total	4 4 4

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

Imp/Id



Calenque

ANNEXE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

- 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	2 525	876
Dont entreprises liées	193	

- 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	5 981
Total	5 981

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : LYONNAISE DE BANQUE
 Montant initial de cette garantie : 15 000
 Montant restant dû en capital : 5 981
 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

Imp/Id



ANNEXE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

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			328 831	12 583	341 415
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs			51 068		51 068
- dotations de l'exercice			44 994		44 994
Total			96 062		96 062
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs			86 692		86 692
- exercice			63 746	2 375	66 121
Total			150 438	2 375	152 813
Redevances restant à payer					
- à un an au plus			63 746	2 632	66 378
- entre 1 et 5 ans			125 213	8 554	133 767
Total			188 959	11 186	200 145
Valeur résiduelle					
- entre 1 et 5 ans			3 089		3 089
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 50 412 € 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

imp/l/d

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 30 JANVIER 2020**

**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN
2019 SOUMISE ET ADOPTEE**

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat bénéficiaire s'élevant à 116 475,29 euros de la manière suivante :

ORIGINE

Résultat de l'exercice 116 475,29 euros

AFFECTATION

Dotation aux réserves :

Aux autres réserves, soit 16 475,29 euros

Dividendes

A titre de dividende 100 000,00 euros

Total 116 475,29 euros 116 475,29 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 30 janvier 2020.

Pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, ce dividende est assujéti à l'imposition forfaitaire unique au taux global de 30%, sauf si elles optent à l'imposition de ces revenus au barème progressif de l'impôt sur le revenu. Dans ce dernier cas, l'intégralité du montant ainsi distribué sera éligible à la réfaction de 40% résultant des dispositions de l'article 158-3-2° du Code général des impôts.

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 :

R 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 2018	100 000,00 euros	0,00 euros	0,00 euros	
30 juin 2017	0,00 euros	0,00 euros	0,00 euros	
30 juin 2016	102 375,00 euros	0,00 euros	0,00 euros	
AGO 26.06.2016	102.375,00 euros			

Pour copie certifiée conforme

Monsieur Xavier COTTE

Le Président

[Signature] certifié conforme.