

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 09/03/2021 sous le numéro de dépôt 2187

Désignation de l'entreprise : <u>SAS APA</u>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* <u>12</u>	
Adresse de l'entreprise <u>Les Sarraix</u>		63250 CELLES-SUR-DUROLLE	
Durée de l'exercice précédent* <u>12</u>			
Numéro SIRET* <u>7 4 7 2 8 0 1 5 4 0 0 0 2 8</u>		Néant ☐ *	
		Exercice N clos le, <u>3 0 0 6 2 0 2 0</u>	
		N-1 <u>3 0 0 6 2 0 1 9</u>	
		Brut 1	
		Amortissements, provisions 2	
		Net 3	
		Net 4	
Capital souscrit non appelé (I) AA			
Frais d'établissement * AB		AC	
Frais de développement * CX		CQ	
Concessions, brevets et droits similaires AF		AG	
Fonds commercial (I) AH		AI	
Autres immobilisations incorporelles AJ		AK	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL		AM	
Terrains AN		AO	
Constructions AP		AQ	
Installations techniques, matériel et outillage industriels AR		AS	
Autres immobilisations corporelles AT		AU	
Immobilisations en cours AV		AW	
Avances et acomptes AX		AY	
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS		CT	
Autres participations CU		CV	
Créances rattachées à des participations BB		BC	
Autres titres immobilisés BD		BE	
Prêts BF		BG	
Autres immobilisations financières* BH		BI	
TOTAL (II) BJ		BK	
Matières premières, approvisionnements BL		BM	
En cours de production de biens BN		BO	
En cours de production de services BP		BQ	
Produits intermédiaires et finis BR		BS	
Marchandises BT		BU	
Avances et acomptes versés sur commandes BV		BW	
Clients et comptes rattachés (3)* BX		BY	
Autres créances (3) BZ		CA	
Capital souscrit et appelé, non versé CB		CC	
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) CD		CE	
Disponibilités CF		CG	
Charges constatées d'avance (3)* CH		CI	
TOTAL (III) CJ		CK	
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) CW			
Primes de remboursement des obligations (V) CM			
Ecart de conversion actif* (VI) CN			
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO		IA	
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP	
Clause de réserve de propriété : *		(3) Part à plus d'un an : CR	
Immobilisations :		Stocks :	
		Créances :	

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

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, de fusion, d'apport, ...	DB	114 409	114 409
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	8 400	8 400
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	839 136	822 661
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	44 666	116 475
	Subventions d'investissement	DJ	47 987	54 419
	Provisions réglementées *	DK	104 454	112 987
	TOTAL (I)	DL	1 243 052	1 313 351
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		5 082
	Provisions pour charges	DQ	26 899	26 899
	TOTAL (III)	DR	26 899	31 981
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	103 697	6 406
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	210 365	1 057
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	35 330	19 463
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	475 682	105 982
	Dettes fiscales et sociales	DY	207 840	213 048
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	218 983	
	Autres dettes	EA	13 509	7 943
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	148 500	444
	TOTAL (IV)	EC	1 413 906	354 343
	Ecarts de conversion passif * (V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	2 683 857	1 699 675
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	1 344 426	352 133
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

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

Désignation de l'entreprise :		SAS APA						Néant ☐ *		
		Exercice N						Exercice (N-1)		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total				
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	313 142	FB		FC	313 142		32 352	
	Production vendue	biens* services*	FD	1 468 525	FE	1 080	FF	1 469 605	1 458 906	
			FG	16 725	FH		FI	16 725	7 454	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	1 798 391	FK	1 080	FL	1 799 471		1 498 712	
	Production stockée*					FM	78 157		74 991	
	Production immobilisée*					FN				
	Subventions d'exploitation					FO				
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	36 973		11 147	
	Autres produits (1) (11)					FQ	2		4	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	1 914 604		1 584 854
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	259 935		24 697	
	Variation de stock (marchandises)*					FT				
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	399 468		275 990	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(76 833)		(5 152)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	548 066		403 868	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	21 732		20 767	
	Salaires et traitements*					FY	482 314		470 116	
	Charges sociales (10)					FZ	168 152		161 302	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements* - dotations aux provisions			GA	69 645		72 006	
						GB				
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*			GC			26 148		
		Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD			5 082		
	Autres charges (12)					GE	69		29	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	1 872 547		1 454 852
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	42 057		130 002
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*					GH				
	Perte supportée ou bénéfice transféré*					GI				
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ				
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK				
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	267		876	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM				
	Différences positives de change					GN				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO				
	Total des produits financiers (V)					GP	267		876	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	2 573		1 020	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	892		1 506	
	Différences négatives de change					GS				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT				
	Total des charges financières (VI)					GU	3 465		2 525	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(3 198)		(1 649)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	38 858		128 352	

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

Désignation de l'entreprise : SAS APA

Néant ☐ *

										Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion									HA	539	229	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *									HB	6 432	11 235	
	Reprises sur provisions et transferts de charges									HC	10 779	24 108	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)									HD	17 751	35 572	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)									HE	20	910	
	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	2 266	13 169	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)										HI	15 485	22 403	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)										HK	9 677	34 280	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	1 932 622	1 621 301	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	1 887 956	1 504 826	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)										HN	44 666	116 475	
REVENUS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme								HO			
	(2)	Dont { produits de locations immobilières								HY			
		{ produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)								IG			
	(3)	Dont { - Crédit bail mobilier *								HP	56 211	65 638	
		{ - Crédit bail immobilier								HQ			
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)								IH			
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées								IJ			
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées								IK	493	193	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)								HX			
		Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)								RC			
	(6ter)	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)								RD			
	(9)	Dont transferts de charges								A1	21 777	4 929	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)								A2			
										A3			
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)								A4			
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)											
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives		A6		obligatoires		A9					
	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite		A8		dont cotisations Madelin		A7						
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)									Exercice N			
Cf état annexe										Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels	
										2 266		17 750	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :									Exercice N			
										Charges antérieures		Produits antérieurs	

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

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

ANNEXE

Exercice du 01/07/2019 au 30/06/2020

	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.			297 820	
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			995 618	
Matériel de transport			135	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			19 809	
Immobilisations corporelles en cours			10 500	
Avances et acomptes			80 442	
TOTAL			1 499 324	
Autres participations			3 980	
Autres titres immobilisés			100 046	
Prêts, autres immobilisations financières		3 625	8 422	
TOTAL		3 625	112 448	
TOTAL GENERAL		3 625	1 642 009	

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	35 728	3 572		39 300
Installations générales agencements aménagements constr.	160 150	19 418		179 568
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	592 468	44 303		636 770
Matériel de transport	20	45		65
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	15 514	2 308		17 821
TOTAL	803 879	69 645		873 525
TOTAL GENERAL	834 117	69 645		903 762

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.	19 418				
Instal.techniques matériel outillage indus.	43 543	760		2 246	10 459
Matériel de transport	45				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 308				321
TOTAL	68 885	760		2 246	10 779
TOTAL GENERAL	68 885	760		2 246	10 779

ANNEXE

Exercice du 01/07/2019 au 30/06/2020

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	135	135	
Autres immobilisations financières	8 287	8 287	
Clients douteux ou litigieux	165 300	165 300	
Autres créances clients	567 443	567 443	
Personnel et comptes rattachés	714	714	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	517	517	
Impôts sur les bénéfices	24 603	24 603	
Taxe sur la valeur ajoutée	50 158	50 158	
Divers état et autres collectivités publiques	34 468	34 468	
Débiteurs divers	18	18	
Charges constatées d'avance	34 438	34 438	
TOTAL	886 080	886 080	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	3 500		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	3 625		

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	562	562		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	103 135	33 655	69 480	
Emprunts et dettes financières divers	85 284	85 284		
Fournisseurs et comptes rattachés	475 682	475 682		
Personnel et comptes rattachés	94 214	94 214		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	93 252	93 252		
Taxe sur la valeur ajoutée	11 444	11 444		
Autres impôts taxes et assimilés	8 931	8 931		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	218 983	218 983		
Groupe et associés	125 081	125 081		
Autres dettes	13 509	13 509		
Produits constatés d'avance	148 500	148 500		
TOTAL	1 378 577	1 309 097	69 480	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	112 424			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	15 269			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	15 574			

Il faut rajouter les avances et acomptes clients pour un montant de 35 329€ pour retrouver les dettes à -1 an figurant au bilan, soit 1 344 426€.

Composition du capital social

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

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

Evaluation des immobilisations corporelles**Méthode retenue :**

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

ANNEXE

Exercice du 01/07/2019 au 30/06/2020

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.

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
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.

ANNEXE

Exercice du 01/07/2019 au 30/06/2020

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
Créances clients et comptes rattachés	12 886
Autres créances	35 699
Disponibilités	116
Total	48 701

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 246
Emprunts et dettes financières diverses	584
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	90 336
Dettes fiscales et sociales	137 631
Autres dettes	5 788
Total	237 585

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	34 438
Total	34 438
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	148 500
Total	148 500

ANNEXE

Exercice du 01/07/2019 au 30/06/2020

- 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	3 465	267
Dont entreprises liées	493	

- 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	2 210
Total	2 210

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

ANNEXE

Exercice du 01/07/2019 au 30/06/2020

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			368 831	12 583	381 415
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs			96 062		96 062
- dotations de l'exercice			47 551		47 551
Total			143 613		143 613
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs			150 438	2 375	152 813
- exercice			55 098	2 632	57 730
Total			205 536	5 007	210 543
Redevances restant à payer					
- à un an au plus			53 542	2 632	56 174
- entre 1 et 5 ans			122 687	5 922	128 609
Total			176 229	8 554	184 783
Valeur résiduelle					
- entre 1 et 5 ans			3 688		3 688
Total			3 688		3 688

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

Les engagements sont évalués à 56 098 € dans l'hypothèse d'un départ volontaire des salariés.

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

Les calculs sont évalués à partir des éléments suivants:

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

A.P.A. (APPLICATION PLASTIQUE ARCONSAT)

Société par actions simplifiée
au capital de 84 000 euros
Siège social : LES SARRAIX
63250 CELLES SUR DUROLLE
747 280 154 RCS CLERMONT-FERRAND

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

DU 2 FEVRIER 2021

**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2020
SOUMISE ET ADOPTEE**

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat bénéficiaire s'élevant à 44 665,93 euros de la manière suivante :

ORIGINE

Résultat de l'exercice	44 665,93 euros
------------------------	-----------------

AFFECTATION

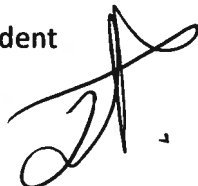
Dotation aux réserves :

Aux autres réserves, soit	44 665,93 euros	
Total	44 665,93 euros	44 665,93 euros

Pour copie certifiée conforme

Monsieur Xavier COTTE

Le Président



**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 2020

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 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} juillet 2019 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

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'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 les textes légaux et réglementaires.

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

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 29 janvier 2021

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

François Verdier



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/06/2020 12		Exercice N-1 30/06/2019 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)					
	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	351 370	218 868	132 502	129 022	3 479 2. 70
	Installations techniques Matériel et outillage	995 618	636 770	358 848	153 354	205 494 134. 00
	Autres immobilisations corporelles	19 944	17 886	2 058	2 900	842- 29. 04-
	Immobilisations en cours	10 500		10 500	10 500	
	Avances et acomptes	80 442		80 442	80 442	
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
	Participations mises en équivalence					
	Autres participations	3 980		3 980	3 980	
	Créances rattachées à des participations					
	Autres titres immobilisés	100 046		100 046	100 046	
	Prêts	135		135	260	125- 48. 08-
	Autres immobilisations financières	8 287		8 287	6 037	2 250 37. 27
TOTAL II		1 642 009	903 762	738 247	337 003	401 244 119. 06
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS					
	Matières premières, approvisionnements	218 210	1 440	216 770	137 538	79 232 57. 61
	En-cours de production de biens	44 432	10 660	33 772	40 975	7 203- 17. 58-
	En-cours de production de services					
	Produits intermédiaires et finis	255 202	29 470	225 732	132 657	93 075 70. 16
	Marchandises					
	Avances et acomptes versés sur commandes					
	CRÉANCES (3)					
	Clients et Comptes rattachés	732 742	137 750	594 993	274 117	320 875 117. 06
	Autres créances	110 478		110 478	54 578	55 900 102. 42
	Capital souscrit - appelé, non versé					
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement	259 517	3 592	255 925	358 498	102 573- 28. 61-
	Disponibilités	473 503		473 503	329 770	143 733 43. 59
	Charges constatées d'avance (3)	34 438		34 438	34 540	102- 0. 30-
	TOTAL III	2 128 522	182 912	1 945 610	1 362 672	582 938 42. 8
	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)		3 770 531	1 086 675	2 683 857	1 699 675	984 182 57. 90

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

8 422

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/06/2020 12	Exercice N-1 30/06/2019 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 84 000)	84 000	84 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	114 409	114 409		
	Ecarts de réévaluation				
	RESERVES				
	Réserve légale		8 400		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves		822 661	16 475	2.00
	Report à nouveau				
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	44 666	116 475	71 809	61.65
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement	47 987	54 419	6 432	11.82
	Provisions réglementées	104 454	112 987	8 533	7.55
	TOTAL I	1 243 052	1 313 351	70 299	5.35
PROVISIONS	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
DETTE (1)	TOTAL II				
	Provisions pour risques		5 082	5 082	100.00
	Provisions pour charges	26 899	26 899		
Comptes de Régularisation	TOTAL III	26 899	31 981	5 082	15.89
	DETTE FINANCIERE				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	103 135	5 981	97 155	NS
	Concours bancaires courants	562	425	137	32.16
	Emprunts et dettes financières diverses	210 365	1 057	209 308	NS
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	35 330	19 463	15 867	81.52
	DETTE D'EXPLOITATION				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	475 682	105 982	369 700	348.83
Comptes de Régularisation	Dettes fiscales et sociales	207 840	213 048	5 208	2.44
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	218 983		218 983	
	Autres dettes	13 509	7 943	5 567	70.08
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	148 500	444	148 056	NS
	TOTAL IV	1 413 906	354 343	1 059 563	299.02
Ecarts de conversion passif (V)					
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		2 683 857	1 699 675	984 182	57.90

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

1 344 426

352 133

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2020 2			Exercice N-1 30/06/2019 12	Ecart N/N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)						
Ventes de marchandises	313 142		313 142	32 352	280 790	867.93
Production vendue de Biens	1 468 525	1 080	1 469 605	1 458 906	10 699	0.73
Production vendue de Services	16 725		16 725	7 454	9 270	124.36
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	1 798 391	1 080	1 799 471	1 498 712	300 759	20.07
Production stockée			78 157	74 991	3 167	4.22
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			36 973	11 147	25 826	231.68
Autres produits			2	4	1-	39.35-
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			1 914 604	1 584 854	329 750	20.81
CHARGES D'EXPLOITATION (2)						
Achats de marchandises			259 935	24 697	235 239	952.50
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			399 468	275 990	123 477	44.74
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			76 833-	5 152-	71 682-	NS
Autres achats et charges externes *			548 066	403 868	144 198	35.70
Impôts, taxes et versements assimilés			21 732	20 767	965	4.65
Salaires et traitements			482 314	470 116	12 198	2.59
Charges sociales			168 152	161 302	6 850	4.25
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			69 645	72 006	2 361-	3.28-
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				26 148	26 148-	100.00-
Dotations aux provisions				5 082	5 082-	100.00-
Autres charges			69	29	41	141.77
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			1 872 547	1 454 852	417 695	28.71
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			42 057	130 002	87 945-	67.65-
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	30/06/2020 12	30/06/2019 12	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	267	876	609-	69.54-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V	267	876	609-	69.54-
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	2 573	1 020	1 553	152.38
Intérêts et charges assimilées (4)	892	1 506	614-	40.76-
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL VI	3 465	2 525	940	37.21
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	3 198-	1 649-	1 549-	93.91-
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	38 858	128 352	89 494-	69.73-
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	539	229	311	135.90
Produits exceptionnels sur opérations en capital	6 432	11 235	4 803-	42.75-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	10 779	24 108	13 329-	55.29-
TOTAL VII	17 751	35 572	17 821-	50.10-
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	20	910	890-	97.80-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		10 012	10 012-	100.00-
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	2 246	2 246	0-	0.00-
TOTAL VIII	2 266	13 169	10 902-	82.9-
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	15 485	22 403	6 918-	30.88-
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	9 677	34 280	24 603-	71.77-
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	1 932 622	621 301	311 320	19.20
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 887 956	1 504 826	383 130	25.46
5. BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	44 666	116 475	71 809-	61.65-

* 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

56 211 65 638

493 193

ANNEXE

Exercice du 01/07/2019 au 30/06/2020

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 683 856.70 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 799 471.04 Euros et dégageant un bénéfice de 44 665.93 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/07/2019 au 30/06/2020.

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 Lyon - 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

SIRET 873 200 182 00061

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.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

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 N°2014-03 et des règlements ANC N°2015-06 et 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, n'a été constatée. La provision s'élève au 30 juin 2020 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

ANNEXE

Exercice du 01/07/2019 au 30/06/2020

le 1er juin 2018. Aucun versement effectué sur l'exercice.

Dépenses environnementales :

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

Information au titre de la crise sanitaire liée au Covid 19:

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-290 du 23 mars 2020 constituent un événement majeur.

L'entreprise a mis en action un plan de continuation de l'activité en utilisant les mesures suivantes :

- elle a eu recours au chômage partiel pour une partie du personnel,
- un report d'échéance d'emprunts CIC et
- un report d'échéance pour une partie des contrats de crédit baux.

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		26 470
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	745 821		249 796
Matériel de transport	135		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	18 299		1 510
Immobilisations corporelles en cours			10 500
Avances et acomptes			80 442
TOTAL	1 130 605		368 718
Autres participations	3 980		
Autres titres immobilisés			100 046
Prêts, autres immobilisations financières	6 297		5 750
TOTAL	10 277		105 796
TOTAL GENERAL	1 171 120		474 514

EXCO CLERMONT-FD

Société de Commissariat aux Comptes

Compagnie Régionale de Lyon - 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

SIRET 873 200 182 00061

ANNEXE

Exercice du 01/07/2019 au 30/06/2020

	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.			297 820	
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			995 618	
Matériel de transport			135	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			19 809	
Immobilisations corporelles en cours			10 500	
Avances et acomptes			80 442	
TOTAL			1 499 324	
Autres participations			3 980	
Autres titres immobilisés			100 046	
Prêts, autres immobilisations financières		3 625	8 422	
TOTAL		3 625	112 448	
TOTAL GENERAL		3 625	1 642 009	

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	35 728	3 572		39 300
Installations générales agencements aménagements constr.	160 150	19 418		179 568
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	592 468	44 303		636 770
Matériel de transport	20	45		65
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	15 514	2 308		17 821
TOTAL	803 879	69 645		873 525
TOTAL GENERAL	834 117	69 645		903 762

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.	19 418				
Instal.techniques matériel outillage indus.	43 543	760		2 246	10 459
Matériel de transport	45				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 308				321
TOTAL	68 885	760		2 246	10 779
TOTAL GENERAL	68 885	760		2 246	10 779

EXCO CLERMONT-F.
Société de Commissariat aux Comptes
Compagnie Régionale de Lyon - Rion
 9 avenue Léonard de Vinci - La Pardieu
63057 CLERMONT-FERRAND CEDEX 1
 Tél. 04 73 23 42 50 - Fax 04 73 93 58 64
 SIRET 873 200 182 00061

ANNEXE

Exercice du 01/07/2019 au 30/06/2020

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	135	135	
Autres immobilisations financières	8 287	8 287	
Clients douteux ou litigieux	165 300	165 300	
Autres créances clients	567 443	567 443	
Personnel et comptes rattachés	714	714	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	517	517	
Impôts sur les bénéfices	24 603	24 603	
Taxe sur la valeur ajoutée	50 158	50 158	
Divers état et autres collectivités publiques	34 468	34 468	
Débiteurs divers	18	18	
Charges constatées d'avance	34 438	34 438	
TOTAL	886 080	886 080	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	3 500		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	3 625		

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	562	562		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	103 135	33 655	69 480	
Emprunts et dettes financières divers	85 284	85 284		
Fournisseurs et comptes rattachés	475 682	475 682		
Personnel et comptes rattachés	94 214	94 214		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	93 252	93 252		
Taxe sur la valeur ajoutée	11 444	11 444		
Autres impôts taxes et assimilés	8 931	8 931		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	218 983	218 983		
Groupe et associés	125 081	125 081		
Autres dettes	13 509	13 509		
Produits constatés d'avance	148 500	148 500		
TOTAL	1 378 577	1 309 097	69 480	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	112 424			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	15 269			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	15 574			

Il faut rajouter les avances et acomptes clients pour un montant de 35 329€ pour retrouver les dettes à -1 an figurant au bilan, soit 1 344 426€.

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.

EXCO CLERMONT-FD

Société de Commissariat aux Comptes
Compagnie Régionale de Lyon - Riom
9 avenue Léonard de Vinci - La Pardieu

63057 CLERMONT-FERRAND CEDEX 1

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

SIRET 873 200 182 00061

ANNEXE

EXCO CLERMONT-FD

Société de Commissariat aux Comptes
Exercice du 01/07/2019 au 30/06/2020
Compagnie Régionale de Lyon - 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
SIRET 873 200 182 00061

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.

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
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.

ANNEXE

Exercice du 01/07/2019 au 30/06/2020

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
Créances clients et comptes rattachés	12 886
Autres créances	35 699
Disponibilités	116
Total	48 701

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 246
Emprunts et dettes financières diverses	584
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	90 336
Dettes fiscales et sociales	137 631
Autres dettes	5 788
Total	237 585

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	34 438
Total	34 438
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	148 500
Total	148 500

EXCO CLERMONT-FD

Société de Commissariat aux Comptes

Compagnie Régionale de Lyon - 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

SIRET 873 200 182 00061

ANNEXE

Exercice du 01/07/2019 au 30/06/2020

- 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	3 465	267
Dont entreprises liées	493	

- 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	2 210
Total	2 210

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 : 2 210
 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 Lyon - 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

SIRET 873 200 182 00061

ANNEXE

Exercice du 01/07/2019 au 30/06/2020

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			368 831	12 583	381 415
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs			96 062		96 062
- dotations de l'exercice			47 551		47 551
Total			143 613		143 613
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs			150 438	2 375	152 813
- exercice			55 098	2 632	57 730
Total			205 536	5 007	210 543
Redevances restant à payer					
- à un an au plus			53 542	2 632	56 174
- entre 1 et 5 ans			122 687	5 922	128 609
Total			176 229	8 554	184 783
Valeur résiduelle					
- entre 1 et 5 ans			3 688		3 688
Total			3 688		3 688

Engagement en matière de pensions et retraites

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

Les engagements sont évalués à 56 098 € 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 Lyon - 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
SIRET 873 200 182 00061