

RCS : SENS Code greffe : 8903

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2022 B 00110 Numéro SIREN : 431 821 529 Nom ou dénomination : A.P.M. SAS
--

Ce dépôt a été enregistré le 27/01/2023 sous le numéro de dépôt 109

SAS A.P.M

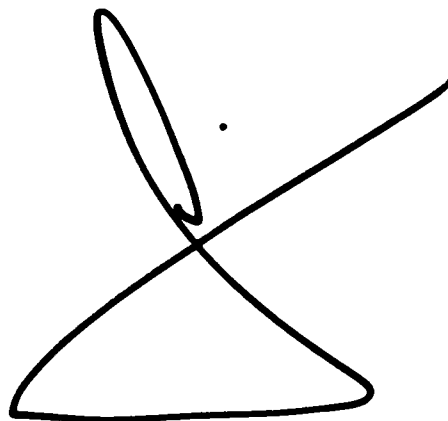
- 4 BD DE LA COTE AUX PIGEONS
ZI DES VAUGUILLETES
89100 SENS

22 B 110

22 B 110
77.1
109

COMPTES ANNUELS

COPIE CERTIFIÉE CONFORME
Le Président



S.A. MONDIAL AUDIT "DYNAUDIT"

17 RUE MAXIMILIEN MICHELIN

4 RUE DU BUAT

77160 PROVINS

01.64.00.33.11

Désignation de l'entreprise		SAS A.P.M		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois*		12			
Adresse de l'entreprise		4 BD DE LA COTE AUX PIGEONS		89100 SENS		Durée de l'exercice précédent*		12	
Numéro SIRET*		43162152900036		Neant				*	
				Exercice N clos le		30062022		N-1	
						30062021			
		Brut		Amortissements, provisions		Net		Net	
		1		2		3		4	
Capital souscrit non appelé (I)		AA							
Frais d'établissement *		AB		AC					
Frais de développement *		CA		CQ					
Concessions, brevets et droits similaires		AF		AG		232			
Fonds commercial (1)		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		6133		3785	
Autres immobilisations corporelles		AT		AU		88720		51474	
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				300	
Prêts		BF		BG					
Autres immobilisations financières*		BH		BI		20367		19795	
TOTAL (II)		BJ		BK		115451		55492	
Matières premières, approvisionnements		BL		BM		19465		19465	
En cours de production de biens		BN		BO					
En cours de production de services		BP		BQ					
Produits intermédiaires et fins		BR		BS					
Marchandises		BT		BU					
Avances et acomptes versés sur commandes		BV		BW				3000	
Clients et comptes rattachés (3)*		BX		BY		252609		189386	
Autres créances (3)		BZ		CA		148931		216393	
Capital souscrit et appelé, non versé		CB		CC					
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres)		CD		CE		211		208	
Disponibilités		CF		CG		1566		24962	
Charges constatées d'avance (3)*		CH		CI		1798		3389	
TOTAL (III)		CJ		CK		424581		453003	
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		540032		484540	
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes		CP		(0)		(3) Part à plus d'un an	
Clause de réserve de propriété *		Immobilisations		Stocks		Créances			

Désignation de l'entreprise SAS A.P.M.

Neant *

Exercice N

Exercice N-1

CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé 8 000 .)	DA	8 000	8 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,	DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	800	800
	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	214 092	195 550
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(69 152)	18 542
	Subventions d'investissement	DJ		
Autres fonds propres	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	153 740	222 892
	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
Provisions pour risques et charges	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
	Provisions pour risques	DP		
DETTES (4)	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	136 917	127 702
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	49 184	34 094
	Dettes fiscales et sociales	DY	144 700	138 268
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
Compte régulier	Autres dettes	EA		
	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	330 800	300 064
	Ecart de conversion passif * (V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	484 540	522 955
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	{ Ecart de réévaluation libre	1D		
	{ Réserve de réévaluation (1976)	1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	1F		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	250 184	210 172
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	14 843	

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

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

- SAS A.P.M

4 BD DE LA COTE AUX PIGEONS

- ZI DES VAUGUILLETES

89100 SENS

ANNEXE DU 01/07/2021 AU 30/06/2022

S.A. MONDIAL AUDIT "DYNAUDIT"

17 RUE MAXIMILIEN MICHELIN

4 RUE DU BUAT

77160 PROVINS

01 64 00 33 11

ANNEXE

SOMMAIRE

Evènements significatifs postérieurs à la clôture	page 6
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	6
Permanence ou changement de méthodes	7
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	7
Etat des amortissements	8
Etat des échéances des créances et des dettes	9
Composition du capital social	9
Evaluation des immobilisations corporelles	9
Evaluation des amortissements	10
Créances immobilisées	10
Evaluation des matières et marchandises	10
Evaluation des créances et des dettes	10
Evaluation des valeurs mobilières de placement	10
Disponibilités en Euros	10
Charges à payer	11
Charges et produits constatés d'avance	11
Eléments relevant de plusieurs postes du bilan	11
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Informations en matière de crédit bail	12
Engagement en matière de pensions et retraites	12
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Résultats financiers des cinq derniers exercices	13

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/07/2021 au 30/06/2022

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

INFORMATION GENERALE SUR LA PANDEMIE COVID-19

La pandémie engendrée par le virus Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020, et l'ensemble des décrets subséquents constituent, des événements particuliers et majeurs qui ont pu avoir des répercussions sur la présentation des comptes de cet exercice.

Si les comptes de charges et produits ont été soumis aux aléas économiques et sociétaux induits par cette situation, les comptes de bilan ne retranscrivent que l'incidence des flux financiers et de tiers, à l'exclusion de toute action ou intervention ayant pour conséquence de caractériser une dépréciation casuelle des actifs ou une constatation de provision pour augmentation d'un risque potentiel eu égard à la situation évolutive et des différentes décisions prises ou à prendre par les autorités administratives, il demeure difficile de quantifier les incidences futures à prévoir sur le patrimoine, la situation financière et le résultat de la société.

L'entreprise a toutefois étudié un plan de sauvegarde de son activité en envisageant, en fonction de ses besoins et opportunités, les mesures appropriées, telles que :

- Mise en place d'un programme de réduction des coûts afin de sécuriser les résultats et la trésorerie ;
- Recours à l'activité partielle pour l'ensemble du personnel ou pour partie ;
- Demandes des aides publiques auxquelles la société serait éligible ;
- Obtention, le cas échéant, de prêt garanti par l'état ;
- Renégociation des covenants bancaires.

Ces facteurs pris dans leur ensemble ne remettent pas en cause la continuité de l'entreprise.

- 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.

ANNEXE

Exercice du 01/07/2021 au 30/06/2022

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 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 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.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	232		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	6 133		
Installations générales agencements aménagements divers			7 108
Matériel de transport	76 773		1 200
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	3 638		
TOTAL	86 544		8 308
Autres titres immobilisés	300		
Prêts, autres immobilisations financières	19 795		572
TOTAL	20 095		572
TOTAL GENERAL	106 871		8 880

ANNEXE

Exercice du 01/07/2021 au 30/06/2022

		Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL			232	
Installations techniques, Matériel et outillage industriel				6 133	
Installations générales agencements aménagements divers				7 108	
Matériel de transport				77 973	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier				3 638	
	TOTAL			94 853	
Autres titres immobilisés			300		
Prêts, autres immobilisations financières				20 367	
	TOTAL		300	20 367	
	TOTAL GENERAL		300	115 451	

Annulation titres participations PFS.

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	232		232
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 502	1 284		3 785
Installations générales agencements aménagements divers		697		697
Matériel de transport	31 179	16 197		47 376
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	3 006	395		3 401
	TOTAL	36 686	18 573	55 260
	TOTAL GENERAL	36 918	18 573	55 492

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal. techniques matériel outillage indus.	1 284				
Instal. générales agenc. aménag. divers	697				
Matériel de transport	16 197				
Matériel de bureau informatique mobilier	395				
	TOTAL	18 573			
	TOTAL GENERAL	18 573			

ANNEXE

Exercice du 01/07/2021 au 30/06/2022

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	20 367	0-	20 367
Autres créances clients	252 609	252 609	
Personnel et comptes rattachés	8 573	8 573	
Impôts sur les bénéfices	4 188	4 188	
Taxe sur la valeur ajoutée	20 853	20 853	
Groupe et associés	107 818	107 818	
Débiteurs divers	7 500	7 500	
Charges constatées d'avance	1 798	1 798	
TOTAL	423 705	403 338	20 367

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	14 843	14 843		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	122 074	41 458	80 616	
Fournisseurs et comptes rattachés	49 184	49 184		
Personnel et comptes rattachés	31 712	31 712		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	66 742	66 742		
Taxe sur la valeur ajoutée	44 130	44 130		
Autres impôts taxes et assimilés	2 116	2 116		
TOTAL	330 800	250 184	80 616	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	35 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	40 628			

Composition du capital social

(PCG Art 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Au début	Nombre de titres		
			Créés	Remboursés	En fin
PARTS SOCIALES	80.0000	100			100

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/07/2021 au 30/06/2022

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	1 an
Installations Agencements	Linéaire	10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	1 à 4 ans
Matériel de transport	Linéaire	1 à 5 ans
Matériel et mobilier de bureau	Linéaire	2 à 3 ans

Créances immobilisées

(PCG Art 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE

Exercice du 01/07/2021 au 30/06/2022

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	32 242
Dettes fiscales et sociales	44 191
Total	76 433

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 798
Total	1 798

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises liées avec lesquelles la société a un lien de participation	Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
Autres créances	107 818	

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

ANNEXE

Exercice du 01/07/2021 au 30/06/2022

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				143 715	143 715
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs				44 519	44 519
- exercice				30 089	30 089
Total				74 608	74 608
Redevances restant à payer					
- à un an au plus				33 040	33 040
- entre 1 et 5 ans				36 066	36 066
Total				69 106	69 106
Valeur résiduelle					
- entre 1 et 5 ans				8 672	8 672
Total				8 672	8 672
Montant en charge sur l'exercice				30 089	30 089

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.
Indemnités de fin de carrière à verser : 156 702 euros
Valeur probable des indemnités à verser : 107 405 euros
Valeur actuelle probable des indemnités à verser : 61 870 euros

A.P.M. SAS
Société par actions simplifiée
au capital de 8 000 euros
Siège social : ZI des Vauguilletes
4, boulevard de la Côte aux Pigeons, 89100 SENS
431 821 529 RCS SENS

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 20 DECEMBRE 2022**

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le
30 juin 2022**

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 30 juin 2022 s'élevant à 69 151,81 euros de la manière suivante :

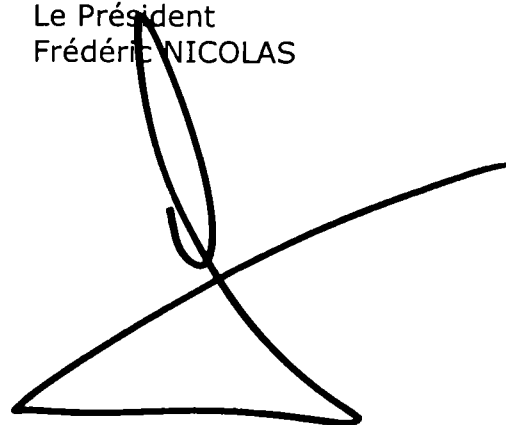
- au débit du compte "autres réserves" 69 151,81 euros

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 20 DECEMBRE 2022

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président
Frédéric NICOLAS

A large, stylized handwritten signature in black ink, appearing to be 'F. NICOLAS', is written over the printed name of the President.