

RCS : MELUN Code greffe : 7702

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2010 B 01616 Numéro SIREN : 527 770 978 Nom ou dénomination : A.P.N.
--

Ce dépôt a été enregistré le 28/11/2022 sous le numéro de dépôt 15593

Comptabilité

Fiscalité

Social

Conseil



Juridique

Caroline ALIAS
EXPERTISE COMPTABLE

COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

SAS A P N

2 rue DES MOINES
77140 NEMOURS
Tél. 0164298581
Siret : 52777097800015

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	5 691,36	5 691,36		
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	7 569,00	2 388,21	5 180,79	
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	37 034,03	37 034,03		784,11
Installations techniques, matériel et outillage	38 910,92	38 910,92		
Autres immobilisations corporelles	77 350,93	41 797,48	35 553,45	54 395,42
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	409,60		409,60	329,60
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	102 068,00		102 068,00	20 068,00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	269 033,84	125 822,00	143 211,84	75 577,13
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	257 507,09		257 507,09	269 000,00
Créances				
Clients et comptes rattachés	119 534,64	19 928,11	99 606,53	122 602,32
Fournisseurs débiteurs	152 670,02		152 670,02	87 718,89
Personnel				467,78
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	16 105,73		16 105,73	7 719,27
Autres créances				31 000,00
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	218 854,83		218 854,83	204 593,81
Charges constatées d'avance				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	764 672,31	19 928,11	744 744,20	723 102,07
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	1 033 706,15	145 750,11	887 956,04	798 679,20

Bilan

	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
PASSIF		
Capital social ou individuel	58 900,00	58 900,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	5 890,00	5 890,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	82 521,36	48 034,42
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	62 528,21	34 486,94
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	209 839,57	147 311,36
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts	228 168,14	267 350,26
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	228 168,14	267 350,26
Emprunts et dettes financières diverses	1 002,74	313,62
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	80,00	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	349 347,35	285 056,73
Personnel	17 446,68	19 884,18
Organismes sociaux	29 083,85	42 642,32
Etat, Impôts sur les bénéfices	9 225,00	2 543,00
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	30 804,71	26 304,77
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	2 615,99	1 974,31
Dettes fiscales et sociales	89 176,23	93 348,58
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	10 342,01	5 298,65
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	678 116,47	651 367,84
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	887 956,04	798 679,20

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS SAS A P N

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 887 956 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 62 528 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 04/05/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

et 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Règles et méthodes comptables

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût moyen pondéré. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

Règles et méthodes comptables

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement	5 691			5 691
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 330	5 239		7 569
Immobilisations incorporelles	8 021	5 239		13 260
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	37 034			37 034
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	38 911			38 911
- Installations générales, agencements aménagements divers	6 000	1 517		7 517
- Matériel de transport	50 186			50 186
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	19 648			19 648
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	151 779	1 517		153 296
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	330	80		410
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	20 068	82 000		102 068
Immobilisations financières	20 398	82 080		102 478
ACTIF IMMOBILISE	180 198	88 836		269 034

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	5 239	1 517	82 080	88 836
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	5 239	1 517	82 080	88 836
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement	5 691			5 691
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 330	58		2 388
Immobilisations incorporelles	8 021	58		8 080
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	36 250	784		37 034
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	38 911			38 911
- Installations générales, agencements aménagements divers	5 795	210		6 005
- Matériel de transport	4 397	16 667		21 064
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	11 247	3 482		14 729
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	96 599	21 143		117 742
ACTIF IMMOBILISE	104 621	21 201		125 822

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 390 378 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	102 068		102 068
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	119 535	119 535	
Autres	168 776	168 776	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	390 378	288 310	102 068
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Fournisseurs - rrr à obtenir	146 709
Total	146 709

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 58 900,00 euros décomposé en 11 780 titres d'une valeur nominale de 5,00 euros.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 678 116 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	228 168	58 148	170 020	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	1 003	1 003		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	349 347	349 347		
Dettes fiscales et sociales	89 176	89 176		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	10 422	10 422		
Produits constatés d'avance				
Total	678 116	508 096	170 020	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	39 182			
(**) Dont envers les associés	80			

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	27 351
Intérêts courus	1 003
Dettes provis. pr congés à payer	16 147
Primes de bilan cap	1 300
Charges sociales s/congés à payer	5 179
Charges sociales sur primes prov.	500
Etat - autres charges à payer	1 213
Clients - rrr à accorder	6 000
Total	58 692

Autres informations

Engagements financiers

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				18 619	18 619
Cumul exercices antérieurs				7 965	7 965
Dotations de l'exercice				6 206	6 206
Amortissements				14 171	14 171
Cumul exercices antérieurs				10 895	10 895
Exercice				5 634	5 634
Redevances payées				16 529	16 529
A un an au plus				3 756	3 756
A plus d'un an et cinq ans au plus					
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer				3 756	3 756
A un an au plus				186	186
A plus d'un an et cinq ans au plus					
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle				186	186
Montant pris en charge dans l'exercice				5 484	5 484

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.

A P N

Société Par Actions Simplifiée au capital de 36 100,00 €

Siège social : 2 rue des moines

77140 NEMOURS

527 770 978 RCS MELUN

TEXTE DE LA DECISION ANNUELLE D'AFFECTATION DE RESULTAT PRISE PAR L'ASSOCIE UNIQUE DU 30 JUIN 2022

DEUXIÈME DECISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021, s'élevant à 62 528,21 €, de la manière suivante :

- Un résultat de 62 528.21 €

- Une somme de 62 528.21 €

affectée en totalité au compte "Autres réserves".

Rappel des dividendes antérieurement distribués

L'associé unique, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, rappelle qu'il n'a pas été procédé à une distribution de dividendes, au titre des trois exercices précédents.

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'P' followed by a horizontal line and a small flourish.