

RCS : RENNES Code greffe : 3501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1991 B 00544 Numéro SIREN : 382 087 112 Nom ou dénomination : A.J.P. 35

Ce dépôt a été enregistré le 16/03/2023 sous le numéro de dépôt 2499

02499

Bilan actif

TRIDONC
DE RE...

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2022 12 mois	Net 30/09/2021 12 mois
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits et valeurs similaires	5 109	5 109		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	12 233	11 102	1 131	1 476
Autres immobilisations corporelles	1 481 643	483 084	998 559	1 085 003
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	126 985		126 985	126 985
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	20 840		20 840	20 840
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 646 809	499 294	1 147 515	1 234 303
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	855 393	1 793	853 601	668 001
Avances et acomptes versés sur commandes	7 000		7 000	
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	1 569 483	9 636	1 559 848	1 321 232
Autres créances	478 540		478 540	493 618
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 465 580		1 465 580	1 753 081
Charges constatées d'avance (3)	256 643		256 643	407 768
TOTAL ACTIF CIRCULANT	4 632 639	11 428	4 621 211	4 643 700
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	6 279 449	510 723	5 768 726	5 878 003
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

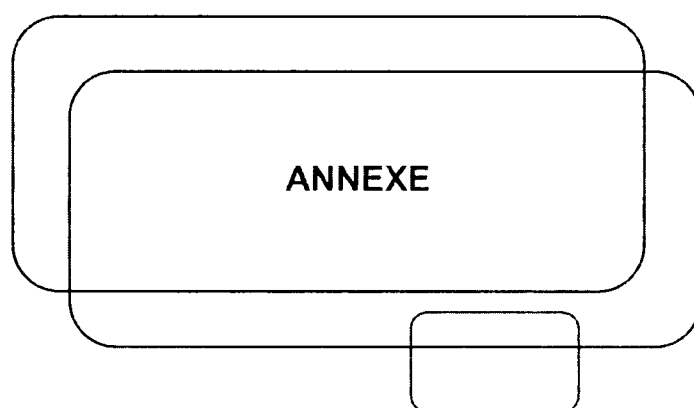
	30/09/2022 12 mois	30/09/2021 12 mois
CAPITAUX PROPRES		
Capital	56 000	56 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	5 600	5 600
Réserves statutaires ou contractuelles	53 357	53 357
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 588 684	1 571 688
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	888 909	786 995
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	2 592 550	2 473 641
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 314 702	1 604 332
Emprunts et dettes financières diverses (3)		32 837
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 291 313	1 226 404
Dettes fiscales et sociales	412 282	372 914
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	26 613	31 133
Produits constatés d'avance	131 265	136 743
TOTAL DETTES	3 176 176	3 404 362
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	5 768 726	5 878 003
(1) Dont à plus d'un an (a)	1 028 485	1 314 351
(1) Dont à moins d'un an (a)	2 147 691	2 090 012
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	113	183
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations et livraisons Intracom.	30/09/2022 12 mois	30/09/2021 12 mois
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	9 931 973	176	9 932 149	9 593 758
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	847 793		847 793	691 854
Chiffre d'affaires net	10 779 766	176	10 779 942	10 285 613
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				2 294
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			161 279	106 664
Autres produits			10 312	6 158
Total produits d'exploitation (I)			10 951 534	10 400 729
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			6 808 079	6 384 687
Variations de stock			-177 319	-159 809
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 000	3 938
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			1 281 038	1 159 718
Impôts, taxes et versements assimilés			58 091	58 715
Salaires et traitements			1 419 948	1 417 688
Charges sociales			539 766	549 462
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			178 336	145 514
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			7 437	3 870
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			87 943	1 416
Total charges d'exploitation (II)			10 204 320	9 565 199
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			747 214	835 530
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)			333 832	211 904
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)			3	182
Autres intérêts et produits assimilés (3)			4 113	2 825
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				1 382
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			337 948	216 293
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			8 583	9 399
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				927
Total charges financières (VI)			8 583	10 327
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			329 365	205 967
RESULTAT COURANT avant Impôts (I-II+III-IV+V-VI)			1 076 578	1 041 497

Compte de résultat (suite)

	30/09/2022 12 mois	30/09/2021 12 mois
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		28 437
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		28 437
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		26 899
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		35 288
Total charges exceptionnelles (VIII)		62 187
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		-33 749
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	187 669	220 752
Total des produits (I+III+V+VII)	11 289 481	10 645 460
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	10 400 572	9 858 464
BENEFICE OU PERTE	888 909	786 995
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	337 945	
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		



Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

L'émergence et l'expansion du Covid-19 début 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales au niveau national et mondial.

A ce titre, les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 30 septembre 2022 sont comptabilisés et évalués en tenant compte de ces événements et de leurs conséquences.

La situation étant évolutive, nous nous attendons à de nouveaux impacts négatifs sur notre activité, sans toutefois :

- remettre en cause la convention de continuité d'exploitation
- avoir un impact significatif sur les postes du bilan et/ou du compte de résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2022.

La volonté première de la direction de notre entreprise est de préserver la santé de ses salariés ; des mesures ont été prises en ce sens et évolueront avec la situation.

En cas d'évolution défavorable significative, une communication spécifique serait exposée à l'assemblée générale annuelle.

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2022, dont le total est de 5 768 726 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 888 909 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2021 au 30/09/2022.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2022 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 (y compris les frais accessoires) pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Amortissements

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

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 à 3 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 3 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 à 5 ans
- * Mobilier : 5 à 10 ans

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

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat et autres coûts directement attribuables au coût de revient des stocks.

Les stocks de produits dits "sérialisés" (Accessoires, logiciels, matériels) sont évalués à leur coût d'acquisition suivant la méthode du prix d'achat d'origine.

Les stocks de consommables sont évalués suivant la méthode du CMUP.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du

Règles et méthodes comptables

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.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé d'accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

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				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 109			5 109
Immobilisations incorporelles	5 109			5 109
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	12 233			12 233
- Installations générales, agencements aménagements divers	836 234			836 234
- Matériel de transport	79 140	45 518		124 658
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	487 896	46 179	13 324	520 751
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	1 415 503	91 697	13 324	1 493 876
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	126 985			126 985
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	20 840			20 840
Immobilisations financières	147 825			147 825
ACTIF IMMOBILISE	1 568 436	91 697	13 324	1 646 809

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		91 697		91 697
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		91 697		91 697
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		13 324		13 324
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		13 324		13 324

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, 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 d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SARL AJP 29 29490 GUIPAVAS	38 120	356 695	79,88	92 457
SARL AJP 22 22360 LANGUEUX	24 000	445 275	74,00	105 729
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	117 160	117 160			333 832
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 109			5 109
Immobilisations incorporelles	5 109			5 109
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	10 757	345		11 102
- Installations générales, agencements aménagements divers	52 683	82 972		135 655
- Matériel de transport	58 079	7 519		65 598
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	207 505	87 500	13 175	281 830
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	329 024	178 336	13 175	494 186
ACTIF IMMOBILISE	334 133	178 336	13 175	499 294

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 325 506 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	20 840		20 840
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 569 483	1 569 483	
Autres	478 540	478 540	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	256 643	256 643	
Total	2 325 506	2 304 666	20 840
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	311 957
Autres créances	31 594
Disponibilités	
Total	343 551

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks	10 074		8 281	1 793
Créances et Valeurs mobilières	12 012	7 437	9 814	9 636
Total	22 086	7 437	18 095	11 428
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		7 437	18 095	
Financières				
Exceptionnelles				

Dépréciation des stocks

Tableau des dépréciations par catégorie :

	Montant
Accessoires	
Logiciels	130
Matériels	1 663
TOTAL	1 793

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 56 000,00 euros décomposé en 3 500 titres d'une valeur nominale de 16,00 euros.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 3 176 176 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	113	113		
- à plus de 1 an à l'origine	1 314 590	286 105	843 191	185 294
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 291 313	1 291 313		
Dettes fiscales et sociales	412 282	412 282		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	26 613	26 613		
Produits constatés d'avance	131 265	131 265		
Total	3 176 176	2 147 691	843 191	185 294
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	289 510			
(**) Dont envers les associés				

Notes sur le bilan

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles	774 581	774 581	
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit			
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	774 581	774 581	

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	352
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	374 524
Dettes fiscales et sociales	170 778
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	16 167
Total	561 821

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	256 643
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	256 643

Notes sur le bilan

Produits constatés d'avance

	Montant
Produits d'exploitation	131 265
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
Total	131 265

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par marché géographique

	30/09/2022
France	10 779 942
TOTAL	10 779 942

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/10/2019, la société SASU AJP 35 est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS AJP MANAGEMENT.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 37,68 personnes dont 2 apprentis.

	Personnel salaré	Personnel mis à disposition
Cadres	6	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	32	
Ouvriers		
Total	38	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 84 916 euros

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet uniquement d'une mention dans l'annexe.

L'indemnité de départ est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3.70%
- Taux de croissance des salaires : 2%
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Taux de rotation du personnel : faible
- Table de taux de mortalité : (table INSEE 2021)

Les indemnités acquises par l'ensemble des salariés présents à la clôture de l'exercice s'élèvent à 84 916 €.

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation n°2013-R.02 du 7 novembre 2013.

SOCIETE A.J.P. 35
société par actions simplifiée
au capital de 56.000 €
siège social : 15 rue de Bray
35510 CESSON-SEVIGNE
R.C.S. RENNES 382 087 112

COMPTES ANNUELS AU 30 SEPTEMBRE 2022

« Certifié conforme »



SOCIETE A.J.P. 35
société par actions simplifiée
au capital de 56.000 €
siège social : 15 rue de Bray
35510 CESSON-SEVIGNE
R.C.S. RENNES 382 087 112

**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT
SOUmise A L'ASSOCIEE UNIQUE
LE 16 FEVRIER 2023
(Exercice clos le 30 septembre 2022)**

.../...

DEUXIEME DECISION

L'associée unique, approuvant la proposition faite dans le rapport de gestion, décide d'affecter le montant du bénéfice de l'exercice s'élevant à 888.909 € ainsi qu'il suit :

Résultat de l'exercice 888.909 €

Affectation :

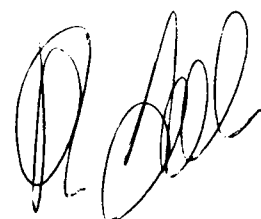
Distribution de dividendes 860.000 €
Solde au compte "autres réserves" 28.909 €

.../...

L'associée unique décide la mise en paiement immédiate du dividende ainsi distribué.

Cette décision a été adoptée par
l'associée unique le 16 février 2023.

« Certifié conforme »



SAS AJP 35

Au capital de 56 000 Euros

15 Rue de Bray

35510 CESSON-SEVIGNE

R.C.S. RENNES 382 087 112

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2022

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2022

A l'associée unique de la société AJP 35,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'associée unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société AJP 35 relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2022, 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 du commissaire 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} octobre 2021 à la date d'émission de notre rapport.

**CAPEOS
AUDIT**

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concernent la valorisation des stocks décrite dans la note « Stocks » de l'annexe et la reconnaissance du chiffre d'affaires.

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.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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 le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associée unique.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

RESPONSABILITES 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.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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 ;

**CAPEOS
AUDIT**

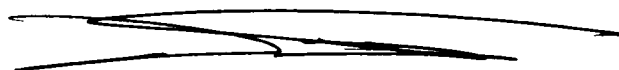
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité 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 CESSON-SEVIGNE

Le 31 janvier 2023

capeos
audit

Représentée par **Hervé DAVOULT**



Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale Ouest-Atlantique

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dévaluations	Net 30/09/2022 12 mois	Net 30/09/2021 12 mois
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	5 109	5 109		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	12 233	11 102	1 131	1 476
Autres immobilisations corporelles	1 481 643	483 084	998 559	1 085 003
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	126 985		126 985	126 985
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	20 840		20 840	20 840
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 646 809	499 294	1 147 515	1 234 303
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	855 393	1 793	853 601	668 001
Avances et acomptes versés sur commandes	7 000		7 000	
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	1 569 483	9 636	1 559 848	1 321 232
Autres créances	478 540		478 540	493 618
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 465 580		1 465 580	1 753 081
Charges constatées d'avance (3)	256 643		256 643	407 768
TOTAL ACTIF CIRCULANT	4 632 639	11 428	4 621 211	4 643 700
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	6 279 448	510 722	5 768 726	5 878 003
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

**CAPEOS
AUDIT**

Bilan passif

	30/09/2022 12 mois	30/09/2021 12 mois
CAPITAUX PROPRES		
Capital	56 000	56 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	5 600	5 600
Réserves statutaires ou contractuelles	53 357	53 357
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 588 684	1 571 688
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	888 909	786 995
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	2 592 550	2 473 641
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 314 702	1 604 332
Emprunts et dettes financières diverses (3)		32 837
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 291 313	1 226 404
Dettes fiscales et sociales	412 282	372 914
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	26 613	31 133
Produits constatés d'avance	131 265	136 743
TOTAL DETTES	3 176 176	3 404 362
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	5 768 726	5 878 003
(1) Dont à plus d'un an (a)	1 028 485	1 314 351
(1) Dont à moins d'un an (a)	2 147 691	2 090 012
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	113	183
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

**CAPEOS
AUDIT**

Compte de résultat

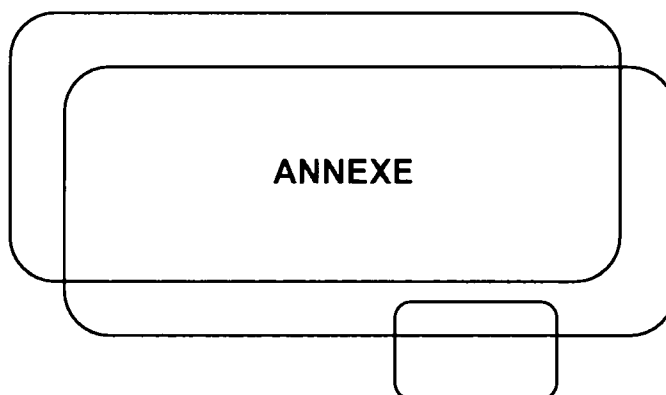
	30/09/2022	30/09/2021
	FRANCS	FRANCS
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	9 931 973	9 932 149
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	847 793	691 854
Chiffre d'affaires net	10 779 766	10 624 003
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		2 294
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		106 664
Autres produits		6 158
Total produits d'exploitation (II)	10 779 766	10 739 119
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		6 384 687
Variations de stock		-159 809
Achats de matières premières et autres approvisionnements		3 938
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)		1 159 718
Impôts, taxes et versements assimilés		58 715
Salaires et traitements		1 417 688
Charges sociales		549 462
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements		145 514
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		3 870
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges		1 416
Total charges d'exploitation (III)	10 779 766	10 739 119
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	0	0
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
Produits financiers		
De participation (3)	333 832	211 904
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	3	182
Autres intérêts et produits assimilés (3)	4 113	2 825
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		1 382
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total produits financiers (V)	337 948	216 293
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	8 583	9 399
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		927
Total charges financières (VI)	8 583	10 326
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	329 365	205 967
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	329 365	205 967

CAPEOS
AUDIT

Compte de résultat (suite)

	30/09/2022 12 mois	30/09/2021 12 mois
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		28 437
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		28 437
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		26 899
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		35 288
Total charges exceptionnelles (VIII)		62 187
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		-33 749
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	187 669	220 752
Total des produits (I+III+V+VII)	11 250 351	10 640 400
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	10 400 572	9 886 484
BENEFICE OU PERTE	849 779	753 916
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	337 945	
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

CAPEOS
AUDIT



**CAPEOS
AUDIT**

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

L'émergence et l'expansion du Covid-19 début 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales au niveau national et mondial.

A ce titre, les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 30 septembre 2022 sont comptabilisés et évalués en tenant compte de ces événements et de leurs conséquences.

La situation étant évolutive, nous nous attendons à de nouveaux impacts négatifs sur notre activité, sans toutefois :

- remettre en cause la convention de continuité d'exploitation
- avoir un impact significatif sur les postes du bilan et/ou du compte de résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2022.

La volonté première de la direction de notre entreprise est de préserver la santé de ses salariés ; des mesures ont été prises en ce sens et évolueront avec la situation.

En cas d'évolution défavorable significative, une communication spécifique serait exposée à l'assemblée générale annuelle.

**CAPEOS
AUDIT**

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2022, dont le total est de 5 768 726 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 888 909 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2021 au 30/09/2022.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2022 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 (y compris les frais accessoires) pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Amortissements

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

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 à 3 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 3 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 à 5 ans
- * Mobilier : 5 à 10 ans

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

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat et autres coûts directement attribuables au coût de revient des stocks.

Les stocks de produits dits "sérialisés" (Accessoires, logiciels, matériels) sont évalués à leur coût d'acquisition suivant la méthode du prix d'achat d'origine.

Les stocks de consommables sont évalués suivant la méthode du CMUP.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du

Règles et méthodes comptables

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.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé d'accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

**CAPEOS
AUDIT**

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	At début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 109			5 109
Immobilisations incorporelles	5 109			5 109
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	12 233			12 233
- Installations générales, agencements aménagements divers	836 234			836 234
- Matériel de transport	79 140	45 518		124 658
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	487 896	46 179	13 324	520 751
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	1 395 803	91 697	13 324	1 493 876
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	126 985			126 985
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	20 840			20 840
Immobilisations financières	147 825			147 825
ACTIF IMMOBILISE	1 643 634	91 697	13 324	1 746 807

CAPEOS
AUDIT

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		91 697		91 697
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		91 697		91 697
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		13 324		13 324
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		13 324		13 324

CAPEOS
AUDIT

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, 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 d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Parts-part du capital détenus	Résultat au dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SARL AJP 29 29490 GUIPAVAS	38 120	356 695	79,88	92 457
SARL AJP 22 22360 LANGUEUX	24 000	445 275	74,00	105 729
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable brute	Valeur comptable nette	Financements prêts et avances	Capitaux et avoirs	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	117 160	117 160			333 832
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

CAPEOS
AUDIT

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au 01/01/22 Totaux	Augmentation	Diminution	Au 30/09/22 Totaux
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 109			5 109
Immobilisations incorporelles	5 109			5 109
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	10 757	345		11 102
- Installations générales, agencements aménagements divers	52 683	82 972		135 655
- Matériel de transport	58 079	7 519		65 598
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	207 505	87 500	13 175	281 830
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	329 924	170 336	13 175	486 985
ACTIF IMMOBILISE	335 033	170 336	13 175	492 294

CAPEOS
AUDIT

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 325 506 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Créances à moins d'un an	Créances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	20 840		20 840
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 569 483	1 569 483	
Autres	478 540	478 540	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	256 643	256 643	
Total	2 325 506	2 304 666	20 840

Prêts accordés en cours d'exercice

Prêts récupérés en cours d'exercice

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	311 957
Autres créances	31 594
Disponibilités	
Total	343 551

**CAPEOS
AUDIT**

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks	10 074		8 281	1 793
Créances et Valeurs mobilières	12 012	7 437	9 814	9 636
Total	22 086	7 437	18 095	11 423
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		7 437	18 095	
Financières				
Exceptionnelles				

Dépréciation des stocks

Tableau des dépréciations par catégorie :

	Montant
Accessoires	
Logiciels	130
Matériels	1 663
TOTAL	1 793

CAPEOS
AUDIT

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 56 000,00 euros décomposé en 3 500 titres d'une valeur nominale de 16,00 euros.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 3 176 176 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	113	113		
- à plus de 1 an à l'origine	1 314 590	286 105	843 191	185 294
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 291 313	1 291 313		
Dettes fiscales et sociales	412 282	412 282		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	26 613	26 613		
Produits constatés d'avance	131 265	131 265		
Total	3 176 176	2 147 881	843 191	185 294
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	289 510			
(**) Dont envers les associés				

Notes sur le bilan

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeur des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles	774 581	774 581	
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit			
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	774 581	774 581	

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	352
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	374 524
Dettes fiscales et sociales	170 778
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	16 167
Total	561 821

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	256 643
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	256 643

CAPEOS
AUDIT

Notes sur le bilan

Produits constatés d'avance

	Montant
Produits d'exploitation	131 265
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
Total	131 265

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par marché géographique

	30/09/2022
France	10 779 942
TOTAL	10 779 942

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/10/2019, la société SASU AJP 35 est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS AJP MANAGEMENT.

CAPEOS
AUDIT

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 37,68 personnes dont 2 apprentis.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	6	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	32	
Ouvriers		
Total	38	0

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 84 916 euros
La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet uniquement d'une mention dans l'annexe.

L'indemnité de départ est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3.70%
- Taux de croissance des salaires : 2%
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Taux de rotation du personnel : faible
- Table de taux de mortalité : (table INSEE 2021)

Les indemnités acquises par l'ensemble des salariés présents à la clôture de l'exercice s'élèvent à 84 916 €.

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation n°2013-R.02 du 7 novembre 2013.

CAPEOS
AUDIT