

RCS : LE MANS Code greffe : 7202

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2017 B 00941 Numéro SIREN : 833 461 619 Nom ou dénomination : V.M.C.
--

Ce dépôt a été enregistré le 31/03/2023 sous le numéro de dépôt 1724

V.M.C.
Société par Actions Simplifiée au capital de 50 000 €
Siège social : Z.I. La Maison Neuve - 72210 LA SUZE SUR SARTHE
833 461 619 RCS LE MANS

PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 21 MARS 2023
AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 OCTOBRE 2022

DEUXIÈME DÉCISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 109 566,59 € de la manière suivante :

Origine

Résultat bénéficiaire de l'exercice.....	109 566,59 €
Autres réserves.....	165 678,96 €
Total à affecter.....	275 245,55 €

Affectation

Distribution de dividendes.....	25 000,00 €
Affectation en Autres réserves	250 245,55 €
Total à affecter.....	275 245,55 €

Répartition après affectation

Cette affectation aura pour effet de porter le montant des capitaux propres à 342 236,57 € et celui des autres réserves à 250 245,55 €.

Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende

Le dividende unitaire est donc de 50 €.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

Ce dividende est éligible, pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, à la réfaction prévue à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts.

L'associé unique prend acte que :

- depuis le 1^{er} janvier 2018, les revenus distribués supportent dès leur versement un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30 %, soit 12,8 % au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2 % de prélèvements sociaux,
- peuvent demander à être dispensées du prélèvement de 12,8 % au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 € (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 € (contribuables soumis à une imposition commune) ; la demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende,



- l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus ; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire de 12,8 % sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40 % sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 octobre 2022 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 25 000 €,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 octobre 2022 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 0 euro.

Il a en outre été rappelé aux associés que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

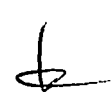
Rappel des dividendes distribués

Conformément à l'article 243 bis du Code Général des impôts, il est précisé que les sommes distribuées à titre de dividendes, au titre des trois précédents exercices, ont été les suivantes :

Exercice clos le	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement (en €)
	Dividendes (en €)	Autres revenus distribués (en €)	
31/10/2021	10 000	0	0
31/10/2020	15 000	0	0
31/10/2019	0	0	0

Fait à LA SUZE SUR SARTHE
Le 21 mars 2023

Vincent COMPAIN
Associé unique, Président



V.M.C.
Société par Actions Simplifiée au capital de 50 000 €
Siège social : Z.I. La Maison Neuve - 72210 LA SUZE SUR SARTHE
833 461 619 RCS LE MANS

COMPTES ANNUELS AU 31 OCTOBRE 2022

« Certifiés conformes »

VMC

S.A.S. au capital de 50 000 €

Z.I. La Maison Neuve

72210 LA SUZE SUR SARTHE

Siren 833 461 619 R.C.S. Le Mans

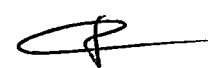
Tél. 02 43 77 27 27

Vincent COMPAIN
Président

BILAN

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/10/2022 (12 mois)			Exercice précédent 31/10/2021 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
<i>Actif immobilisé</i>					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	577 852,88		577 852,88	577 852,88	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	140,00		140,00	140,00	
Prêts					
Autres immobilisations financières	10 800,00		10 800,00	10 800,00	
TOTAL (I)	588 792,88		588 792,88	588 792,88	
<i>Actif circulant</i>					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	24 000,00		24 000,00		24 000
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices				17 640,00	- 17 640
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	513,66		513,66	847,90	- 334
. Autres	18 807,44		18 807,44	17 307,59	1 500
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	36 295,59		36 295,59	3 246,60	33 049
Charges constatées d'avance					
TOTAL (II)	79 616,69		79 616,69	39 042,09	40 575
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	668 409,57		668 409,57	627 834,97	40 575



BILAN (SUITE)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/10/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/10/2021 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 50 000,00 Euros)	50 000,00	50 000,00	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	5 000,00	5 000,00	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	165 678,96	192 834,91	- 27 156
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	109 566,59	-17 155,95	126 723
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	36 991,02	29 420,44	7 571
TOTAL (I)	367 236,57	260 099,40	107 137
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	239 477,69	329 267,07	- 89 789
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	156,00	9 857,00	- 9 701
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 075,60	4 875,14	- 1 800
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	10 163,42	7 264,54	2 899
. Organismes sociaux	6 800,43	9 523,01	- 2 723
. Etat, impôts sur les bénéfices	32 148,00		32 148
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	5 809,00	6 000,00	- 191
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	3 542,86	948,81	2 594
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	301 173,00	367 735,57	- 66 563
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	668 409,57	627 834,97	40 575



COMPTE DE RÉSULTAT



COMPTE DE RÉSULTAT

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/10/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/10/2021 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises					
Production vendue biens					
Production vendue services	130 000,00		130 000,00	120 000,00	10 000
Chiffres d'affaires Nets	130 000,00		130 000,00	120 000,00	10 000
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation reçues					
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			93,30	2 333,00	- 2 240
Autres produits			10,60	19,95	- 9
Total des produits d'exploitation			130 103,90	122 352,95	7 751
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					
Variation de stock (marchandises)					
Achats de matières premières et autres approvisionnements					
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements					
Autres achats et charges externes			13 127,50	36 122,00	- 22 995
Impôts, taxes et versements assimilés			4 650,67	2 359,80	2 291
Salaires et traitements			73 593,30	63 383,27	10 210
Charges sociales			37 604,78	42 098,73	- 4 494
Dotations aux amortissements sur immobilisations					
Dotations aux provisions sur immobilisations					
Dotations aux provisions sur actif circulant					
Dotations aux provisions pour risques et charges					
Autres charges			10,61	8,99	2
Total des charges d'exploitation			128 986,86	143 972,79	- 14 986
RESULTAT EXPLOITATION			1 117,04	-21 619,84	22 737
Bénéfice attribué ou perte transférée					
Perte supportée ou bénéfice transféré					
Produits financiers de participations			90 000,00	10 000,00	80 000
Produits des autres valeurs mobilières					
Autres intérêts et produits assimilés			1,68	683,54	- 682
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers			90 001,68	10 683,54	79 318
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilées			4 874,97	7 512,86	- 2 638
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières			4 874,97	7 512,86	- 2 638
RESULTAT FINANCIER			85 126,71	3 170,68	81 956
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			86 243,75	-18 449,16	567,47

COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/10/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/10/2021 (12 mois)	Variation	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	38 273,42		38 273	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels	38 273,42		38 273	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		1 618,21	- 1 618	-100
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	7 570,58	7 570,58		0,00
Total des charges exceptionnelles	7 570,58	9 188,79	- 1 618	-17,61
RESULTAT EXCEPTIONNEL	30 702,84	-9 188,79	39 892	434,13
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	7 380,00	-10 482,00	17 862	170,41
Total des Produits	258 379,00	133 036,49	125 343	94,22
Total des charges	148 812,41	150 192,44	- 1 380	-0,92
RESULTAT NET	109 566,59	-17 155,95	126 723	738,65
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				



ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS



ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/10/2022 dont le total est de 668 409,57 Euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 109 566,59 Euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/11/2021 au 31/10/2022.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/11/2020 au 31/10/2021.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les états financiers ont été établis en conformité avec le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, le cas échéant, modifié par les règlements de l'Autorité des Normes Comptables n°2015-06 et 2016-07.

Le nouveau règlement ANC 2018-01 du 20 avril 2018, modifiant le règlement ANC 2014-03, est sans incidence significative sur les comptes de la société. Les méthodes comptables appliquées pour établir cet arrêté sont identiques à celles appliquées dans le cadre de la clôture annuelle au 31/10/2021.

L'évènement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et le résultat de l'entreprise.

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 (l'ANC) dans sa note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'évènement Covid-19 sur ses comptes.

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,

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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

Créances et dettes

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

CHANGEMENTS DE MÉTHODE

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

INFORMATIONS COMPLÉMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDÈLE***Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable***

La crise sanitaire liée à l'épidémie du Covid-19 a continué de produire ses effets.

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'évènement qui sont enregistrés dans ses comptes. Ces effets principaux sont détaillés en tenant compte des interactions et des incidences de l'évènement sur les agrégats usuels en appréciant leurs impacts.

Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également précisées.

A noter qu'à l'échelle de notre société, l'évènement Covid-19 n'a pas eu d'impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entité.

Évènements intervenus depuis la clôture de l'exercice

Il convient de préciser qu'entre la date de clôture de l'exercice et la date d'établissement du présent rapport, la crise sanitaire liée à l'épidémie du Covid-19 a continué de produire ses effets.

Intégration fiscale

La société a opté pour le régime d'intégration fiscale le 21 janvier 2019, dont elle est la société tête de groupe. La convention d'intégration fiscale a pris effet le 1^{er} novembre 2018.

Au 31 octobre 2019, les sociétés entrant dans le périmètre d'intégration sont les suivantes :

- SAS V.M.C,
- SAS API.

Les charges d'impôt sont enregistrées dans les filiales comme en l'absence d'intégration.

La société mère comptabilise le solde par rapport au résultat d'ensemble.

Frais d'acquisition des titres

Les frais d'acquisition des titres ont été activés et font l'objet d'un amortissement dérogatoire sur 5 ans.

Le montant des frais d'acquisition étaient de 38 K€ et l'amortissement dérogatoire s'élève pour l'exercice à 8 K€.



Dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt contracté le 12/12/2017 auprès de la BPO pour un montant de 324 000 €

- Garanties consenties :
 - Nantissement des parts de la SAS API à hauteur de 100 %
 - Garantie BPI à hauteur de 50%
- Capital restant dû au 31/10/2022141 404 €

Emprunt contracté le 12/12/2017 auprès de la BPI pour un montant de 216 000 €

- Garanties consenties :
 - Garantie de Bpifrance Financement au titre du fonds national de garantie « Transmission des PME et TPE à hauteur de 35 %
 - Garantie de Bpifrance Régions au titre du fonds régional de garantie « Région Pays de la Loire 2 » à hauteur de 35 %
- Capital restant dû au 31/10/202297 200 €



ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL			
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	577 853		
Autres titres immobilisés	140		
Prêts et autres immobilisations financières	10 800		
TOTAL	588 793		
TOTAL GENERAL	588 793		

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL				
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			577 853	
Autres titres immobilisés			140	
Prêts et autres immobilisations financières			10 800	
TOTAL			588 793	
TOTAL GENERAL			588 793	



ETAT DES PROVISIONS

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	29 420	7 571		36 991
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées	29 420	7 571		36 991
Pour litiges				
Pour garanties données clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations				
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients				
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations				
TOTAL GENERAL	29 420	7 571		36 991
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation				
- financières				
- exceptionnelles		7 571		

ETAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	10 800		10 800
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	24 000	24 000	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	514	514	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	18 807	18 807	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance			
TOTAL GENERAL	54 121	43 321	10 800
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an	239 478	90 777	148 700	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	3 076	3 076		
Personnel et comptes rattachés	10 163	10 163		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 800	6 800		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices	32 148	32 148		
- T.V.A	5 809	5 809		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	3 543	3 543		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	156	156		
Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	301 173	152 473	148 700	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	89 478			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

ÉLÉMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN

(Entreprises liées ou avec lesquelles la société a un lien de participation)

	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes et créances représentées par des effets de commerce
	Liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés		24 000	
Autres créances		18 807	
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers		156	
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			
Produits de participation			
Autres produits financiers			
Charges financières			

PRODUITS ET AVOIRS À RECEVOIR

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	12 000
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	12 000

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Détail des charges exceptionnelles	Montant HT
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	7 571

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Détail des produits exceptionnels	Montant HT
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	38 273
Produits exceptionnels sur opérations en capital	
Réprises sur provisions et transferts de charges	

CHARGES À PAYER ET AVOIRS À ÉTABLIR

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	874
Emprunts et dettes financières divers	156
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 000
Dettes fiscales et sociales	12 486
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	16 515



COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	500	100,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	500	100,00

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises Ventes de produits finis Prestations de services	130 000
TOTAL	130 000

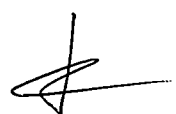
Répartition par marché géographique	Montant
France Etranger	130 000
TOTAL	130 000



TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
SAS API	153 000	575 195	100,00	540 000	540 000			2 116 795	130 705	90 000
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

S.A.S.U. V.M.C.**EXERCICE CLOS LE 31 OCTOBRE 2022****RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**



S.A.S.U. V.M.C.

SOMMAIRE

PAGES

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

1 à 4

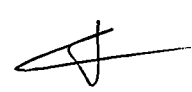
COMPTES ANNUELS

. Bilan Actif-Passif
. Compte de résultat
. Annexe

5 - 6

7 - 8

9 à 19



S.A.S.U. V.M.C.
Adresse : Z.I. La Maison Neuve
72210 LA SUZE-SUR-SARTHE

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels pour l'exercice clos le 31 octobre 2022

A l'attention de l'associé unique de la société V.M.C.,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos statuts, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société V.M.C. relatifs à l'exercice clos le 31 octobre 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} novembre 2021 à la date d'émission de notre rapport.



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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne la valorisation des titres de participation.

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'associé unique.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 411-6 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.
- 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 ANGERS, le 21 mars 2023

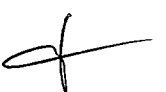
Le Commissaire aux Comptes
BECOUZE

Frédéric TRAVADON

✓ Certified by  yousign

F. TRAVADON
Associé

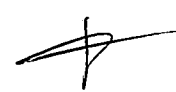
Ce rapport comprend 19 pages.



BILAN

Présenté en Euros

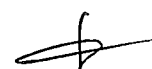
ACTIF	Exercice clos le 31/10/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/10/2021 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	577 852,88		577 852,88	577 852,88	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	140,00		140,00	140,00	
Prêts					
Autres immobilisations financières	10 800,00		10 800,00	10 800,00	
TOTAL (I)	588 792,88		588 792,88	588 792,88	
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	24 000,00		24 000,00		24 000
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices				17 640,00	- 17 640
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	513,66		513,66	847,90	- 334
. Autres	18 807,44		18 807,44	17 307,59	1 500
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	36 295,59		36 295,59	3 246,60	33 049
Charges constatées d'avance					
TOTAL (II)	79 616,69		79 616,69	39 042,09	40 575
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	668 409,57		668 409,57	627 834,97	40 575



BILAN (SUITE)

Présenté en Euros

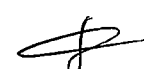
PASSIF	Exercice clos le 31/10/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/10/2021 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 50 000,00 Euros)	50 000,00	50 000,00	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	5 000,00	5 000,00	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	165 678,96	192 834,91	- 27 156
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	109 566,59	-17 155,95	126 723
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	36 991,02	29 420,44	7 571
TOTAL (I)	367 236,57	260 099,40	107 137
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	239 477,69	329 267,07	- 89 789
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	156,00	9 857,00	- 9 701
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 075,60	4 875,14	- 1 800
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	10 163,42	7 264,54	2 899
. Organismes sociaux	6 800,43	9 523,01	- 2 723
. Etat, impôts sur les bénéfices	32 148,00		32 148
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	5 809,00	6 000,00	- 191
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	3 542,86	948,81	2 594
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	301 173,00	367 735,57	- 66 563
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	668 409,57	627 834,97	40 575



COMPTE DE RESULTAT

Présenté en Euros

		Exercice clos le 31/10/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/10/2021 (12 mois)		Présente en Euros	
				Variation		%	
		France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises							
Production vendue biens							
Production vendue services		130 000,00		130 000,00	120 000,00	10 000	8,33
Chiffres d'affaires Nets		130 000,00		130 000,00	120 000,00	10 000	8,33
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation reçues							
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges				93,30	2 333,00	- 2 240	-96,00
Autres produits				10,60	19,95	- 9	-46,87
Total des produits d'exploitation				130 103,90	122 352,95	7 751	6,33
Achats de marchandises (y compris droits de douane)							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements							
Autres achats et charges externes				13 127,50	36 122,00	- 22 995	-63,66
Impôts, taxes et versements assimilés				4 650,67	2 359,80	2 291	97,08
Salaires et traitements				73 593,30	63 383,27	10 210	16,11
Charges sociales				37 604,78	42 098,73	- 4 494	-10,67
Dotations aux amortissements sur immobilisations							
Dotations aux provisions sur immobilisations							
Dotations aux provisions sur actif circulant							
Dotations aux provisions pour risques et charges							
Autres charges				10,61	8,99	2	18,02
Total des charges d'exploitation				128 986,86	143 972,79	- 14 986	-10,41
RESULTAT EXPLOITATION				1 117,04	-21 619,84	22 737	105,17
Bénéfice attribué ou perte transférée							
Perte supportée ou bénéfice transféré							
Produits financiers de participations				90 000,00	10 000,00	80 000	800,00
Produits des autres valeurs mobilières							
Autres intérêts et produits assimilés				1,68	683,54	- 682	-99,75
Reprises sur provisions et transferts de charges							
Différences positives de change							
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement							
Total des produits financiers				90 001,68	10 683,54	79 318	742,43
Dotations financières aux amortissements et provisions							
Intérêts et charges assimilées				4 874,97	7 512,86	- 2 638	-35,11
Différences négatives de change							
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement							
Total des charges financières				4 874,97	7 512,86	- 2 638	-35,11
RESULTAT FINANCIER				85 126,71	3 170,68	81 956	N/S
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT				86 243,75	-18 449,16	104 693	567,47



COMPTE DE RESULTAT (SUITE)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/10/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/10/2021 (12 mois)	Variation	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	38 273,42		38 273	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels	38 273,42		38 273	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		1 618,21	- 1 618	-100
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	7 570,58	7 570,58		0,00
Total des charges exceptionnelles	7 570,58	9 188,79	- 1 618	-17,61
RESULTAT EXCEPTIONNEL	30 702,84	-9 188,79	39 892	434,13
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	7 380,00	-10 482,00	17 862	170,41
Total des Produits	258 379,00	133 036,49	125 343	94,22
Total des charges	148 812,41	150 192,44	- 1 380	-0,92
RESULTAT NET	109 566,59	-17 155,95	126 723	738,65
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				



ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/10/2022 dont le total est de 668 409,57 Euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 109 566,59 Euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/11/2021 au 31/10/2022.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/11/2020 au 31/10/2021.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les états financiers ont été établis en conformité avec le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, le cas échéant, modifié par les règlements de l'Autorité des Normes Comptables n°2015-06 et 2016-07.

Le nouveau règlement ANC 2018-01 du 20 avril 2018, modifiant le règlement ANC 2014-03, est sans incidence significative sur les comptes de la société. Les méthodes comptables appliquées pour établir cet arrêté sont identiques à celles appliquées dans le cadre de la clôture annuelle au 31/10/2021.

L'évènement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et le résultat de l'entreprise.

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 (l'ANC) dans sa note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'évènement Covid-19 sur ses comptes.

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,

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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

Créances et dettes

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

CHANGEMENTS DE METHODE

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE***Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable***

La crise sanitaire liée à l'épidémie du Covid-19 a continué de produire ses effets.

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'évènement qui sont enregistrés dans ses comptes. Ces effets principaux sont détaillés en tenant compte des interactions et des incidences de l'évènement sur les agrégats usuels en appréciant leurs impacts.

Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également précisées.

A noter qu'à l'échelle de notre société, l'évènement Covid-19 n'a pas eu d'impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entité.

Evènements intervenus depuis la clôture de l'exercice

Il convient de préciser qu'entre la date de clôture de l'exercice et la date d'établissement du présent rapport, la crise sanitaire liée à l'épidémie du Covid-19 a continué de produire ses effets.

Intégration fiscale

La société a opté pour le régime d'intégration fiscale le 21 janvier 2019, dont elle est la société tête de groupe. La convention d'intégration fiscale a pris effet le 1^{er} novembre 2018.

Au 31 octobre 2019, les sociétés entrant dans le périmètre d'intégration sont les suivantes :

- SAS V.M.C,
- SAS API.

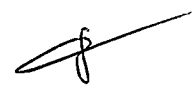
Les charges d'impôt sont enregistrées dans les filiales comme en l'absence d'intégration.

La société mère comptabilise le solde par rapport au résultat d'ensemble.

Frais d'acquisition des titres

Les frais d'acquisition des titres ont été activés et font l'objet d'un amortissement dérogatoire sur 5 ans.

Le montant des frais d'acquisition étaient de 38 K€ et l'amortissement dérogatoire s'élève pour l'exercice à 8 K€.



Dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt contracté le 12/12/2017 auprès de la BPO pour un montant de 324 000 €

- Garanties consenties :
 - Nantissement des parts de la SAS API à hauteur de 100 %
 - Garantie BPI à hauteur de 50%
- Capital restant dû au 31/10/2022141 404 €

Emprunt contracté le 12 /12/2017 auprès de la BPI pour un montant de 216 000 €

- Garanties consenties :
 - Garantie de Bpifrance Financement au titre du fonds national de garantie « Transmission des PME et TPE à hauteur de 35 %
 - Garantie de Bpifrance Régionsau titre du fonds régional de garantie « Région Pays de la Loire 2 » à hauteur de 35 %
- Capital restant dû au 31/10/202297 200 €



ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL			
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	577 853		
Autres titres immobilisés	140		
Prêts et autres immobilisations financières	10 800		
TOTAL	588 793		
TOTAL GENERAL	588 793		

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Rév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL				
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			577 853	
Autres titres immobilisés			140	
Prêts et autres immobilisations financières			10 800	
TOTAL			588 793	
TOTAL GENERAL			588 793	



ETAT DES PROVISIONS

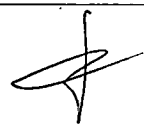
PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	29 420	7 571		36 991
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées	29 420	7 571		36 991
Pour litiges				
Pour garanties données clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations				
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients				
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations				
TOTAL GENERAL	29 420	7 571		36 991
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation				
- financières				
- exceptionnelles		7 571		



ETAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	10 800		10 800
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	24 000	24 000	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	514	514	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	18 807	18 807	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance			
TOTAL GENERAL	54 121	43 321	10 800
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an	239 478	90 777	148 700	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	3 076	3 076		
Personnel et comptes rattachés	10 163	10 163		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 800	6 800		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices	32 148	32 148		
- T.V.A	5 809	5 809		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	3 543	3 543		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	156	156		
Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	301 173	152 473	148 700	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	89 478			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				



ELÉMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN

(Entreprises liées ou avec lesquelles la société a un lien de participation)

	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes et créances représentées par des effets de commerce
	Liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés		24 000	
Autres créances		18 807	
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers		156	
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			
Produits de participation			
Autres produits financiers			
Charges financières			



PRODUITS ET AVOIRS À RECEVOIR

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES Créances rattachées à des participations Autres immobilisations financières	
CREANCES Créances clients et comptes rattachés Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	12 000
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	12 000

CHARGES EXCEPTIONNELLES

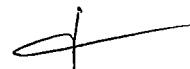
Détail des charges exceptionnelles	Montant HT
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	7 571

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Détail des produits exceptionnels	Montant HT
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	38 273
Produits exceptionnels sur opérations en capital	
Reprises sur provisions et transferts de charges	

CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	874
Emprunts et dettes financières divers	156
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 000
Dettes fiscales et sociales	12 486
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	16 515



COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	500	100,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	500	100,00

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises Ventes de produits finis Prestations de services	130 000
TOTAL	130 000

Répartition par marché géographique	Montant
France Etranger	130 000
TOTAL	130 000



TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
SAS API	153 000	575 195	100,00	540 000	540 000			2 116 795	130 705	90 000
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

