

|                                     |
|-------------------------------------|
| RCS : QUIMPER<br>Code greffe : 2903 |
|-------------------------------------|

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

|                                                                                                 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Numéro de gestion : 1991 B 00103<br>Numéro SIREN : 380 994 004<br>Nom ou dénomination : APAC 29 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|

Ce dépôt a été enregistré le 01/09/2023 sous le numéro de dépôt 4008

APAC 29  
Société à responsabilité limitée au capital de 180 000 euros  
Siège social : Z.A. de Ty Hémon  
29190 LOTHEY  
380 994 004 RCS QUIMPER

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE**  
**DU 22 JUIN 2023**

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022**

**DEUXIEME RÉOLUTION**

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 89 193 € de la manière suivante :

**Bénéfice de l'exercice 89 193 €**

En totalité au compte « réserves statutaires », soit ..... 89 193 €

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Certifié conforme  
La Gérance



APAC 29  
Société à responsabilité limitée au capital de 180 000 euros  
Siège social : Z.A. de Ty Hémon  
29190 LOTHEY  
380 994 004 RCS QUIMPER

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE**  
**DU 22 JUIN 2023**

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 22 juin 2023**

**DEUXIEME RÉSOLUTION**

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 89 193 € de la manière suivante :

**Bénéfice de l'exercice 89 193 €**

En totalité au compte « réserves statutaires », soit ..... 89 193 €

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

**Cette résolution est adoptée à l'unanimité.**

Certifié conforme  
La Gérance



COPIE CERTIFIÉE  
CONFORME

## BILAN ACTIF

| ACTIF                     |                                                 | Exercice N<br>31/12/2022 12 |                                                   |           | Exercice N-1<br>31/12/2021 12 | Ecart N / N-1 |           |
|---------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------------|-----------|-------------------------------|---------------|-----------|
|                           |                                                 | Brut                        | Amortissements<br>et dépréciations<br>(à déduire) | Net       | Net                           | Euros         | %         |
|                           | Capital souscrit non appelé (I)                 |                             |                                                   |           |                               |               |           |
| ACTIF IMMOBILISÉ          | <b>Immobilisations incorporelles</b>            |                             |                                                   |           |                               |               |           |
|                           | Frais d'établissement                           |                             |                                                   |           |                               |               |           |
|                           | Frais de développement                          |                             |                                                   |           |                               |               |           |
|                           | Concessions, brevets et droits similaires       | 129 689                     | 94 937                                            | 34 752    | 47 579                        | - 12 827      | - 26. 96  |
|                           | Fonds commercial (1)                            |                             |                                                   |           |                               |               |           |
|                           | Autres immobilisations incorporelles            |                             |                                                   |           |                               |               |           |
|                           | Avances et acomptes                             |                             |                                                   |           |                               |               |           |
|                           | <b>Immobilisations corporelles</b>              |                             |                                                   |           |                               |               |           |
|                           | Terrains                                        | 45 718                      |                                                   | 45 718    | 45 718                        |               |           |
|                           | Constructions                                   | 1 885 473                   | 927 933                                           | 957 540   | 1 048 929                     | - 91 389      | - 8. 71   |
|                           | Installations techniques, matériel et outillage | 2 125 437                   | 1 581 764                                         | 543 672   | 308 685                       | 234 987       | 76. 13    |
|                           | Autres immobilisations corporelles              | 472 483                     | 293 364                                           | 179 120   | 176 219                       | 2 900         | 1. 65     |
|                           | Immobilisations en cours                        |                             |                                                   |           |                               |               |           |
|                           | Avances et acomptes                             |                             |                                                   |           | 109 437                       | - 109 437     | - 100. 00 |
|                           | <b>Immobilisations financières (2)</b>          |                             |                                                   |           |                               |               |           |
|                           | Participations mises en équivalence             |                             |                                                   |           |                               |               |           |
|                           | Autres participations                           |                             |                                                   |           |                               |               |           |
|                           | Créances rattachées à des participations        |                             |                                                   |           |                               |               |           |
|                           | Autres titres immobilisés                       |                             |                                                   |           |                               |               |           |
|                           | Prêts                                           |                             |                                                   |           |                               |               |           |
|                           | Autres immobilisations financières              | 300                         |                                                   | 300       | 300                           |               |           |
|                           | <b>Total II</b>                                 | 4 659 100                   | 2 897 998                                         | 1 761 102 | 1 736 867                     | 24 235        | 1. 40     |
| ACTIF CIRCULANT           | <b>Stocks et en cours</b>                       |                             |                                                   |           |                               |               |           |
|                           | Matières premières, approvisionnements          | 172 457                     |                                                   | 172 457   | 84 411                        | 88 046        | 104. 31   |
|                           | En-cours de production de biens                 | 122 707                     |                                                   | 122 707   | 71 440                        | 51 267        | 71. 76    |
|                           | En-cours de production de services              |                             |                                                   |           |                               |               |           |
|                           | Produits intermédiaires et finis                |                             |                                                   |           |                               |               |           |
|                           | Marchandises                                    |                             |                                                   |           |                               |               |           |
|                           | Avances et acomptes versés sur commandes        |                             |                                                   |           |                               |               |           |
|                           | <b>Créances (3)</b>                             |                             |                                                   |           |                               |               |           |
|                           | Clients et comptes rattachés                    | 580 180                     | 2 280                                             | 577 900   | 549 647                       | 28 253        | 5. 14     |
|                           | Autres créances                                 | 201 560                     |                                                   | 201 560   | 72 444                        | 129 116       | 178. 23   |
| Comptes de Régularisation | Capital souscrit - appelé, non versé            |                             |                                                   |           |                               |               |           |
|                           | Valeurs mobilières de placement                 | 172 137                     |                                                   | 172 137   | 581 779                       | - 409 642     | - 70. 41  |
|                           | Disponibilités                                  | 378 186                     |                                                   | 378 186   | 199 355                       | 178 830       | 89. 70    |
|                           | Charges constatées d'avance (3)                 | 1 634                       |                                                   | 1 634     | 2 819                         | - 1 185       | - 42. 04  |
|                           | <b>Total III</b>                                | 1 628 860                   | 2 280                                             | 1 626 580 | 1 561 895                     | 64 685        | 4. 14     |
|                           | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)        |                             |                                                   |           |                               |               |           |
|                           | Primes de remboursement des obligations (V)     |                             |                                                   |           |                               |               |           |
|                           | Ecart de conversion actif (VI)                  |                             |                                                   |           |                               |               |           |
|                           | <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>         | 6 287 960                   | 2 900 278                                         | 3 387 682 | 3 298 763                     | 88 920        | 2. 70     |

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

300

## BILAN PASSIF

| PASSIF                       |                                                                                                  | Exercice N<br>31/12/2022 12 | Exercice N-1<br>31/12/2021 12 | Ecart N / N-1 |         |
|------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|---------------|---------|
|                              |                                                                                                  |                             |                               | Euros         | %       |
| CAPITAUX<br>PROPRES          | Capital (Dont versé : 180 000<br>Primes d'émission, de fusion, d'apport<br>Ecart de réévaluation | 180 000                     | 180 000                       |               |         |
|                              | <b>Réserves</b>                                                                                  |                             |                               |               |         |
|                              | Réserve légale                                                                                   | 18 000                      | 18 000                        |               |         |
|                              | Réserves statutaires ou contractuelles                                                           | 1 189 432                   | 1 063 745                     | 125 686       | 11.82   |
|                              | Réserves réglementées                                                                            |                             |                               |               |         |
|                              | Autres réserves                                                                                  |                             |                               |               |         |
|                              | Report à nouveau                                                                                 |                             |                               |               |         |
|                              | <b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>                                                | 89 193                      | 125 686                       | -36 494       | -29.04  |
|                              | Subventions d'investissement                                                                     | 266 255                     | 56 119                        | 210 137       | 374.45  |
|                              | Provisions réglementées                                                                          |                             |                               |               |         |
|                              | <b>Total I</b>                                                                                   | 1 742 880                   | 1 443 550                     | 299 329       | 20.74   |
| AUTRES<br>FONDS<br>PROPRES   | Produit des émissions de titres participatifs                                                    |                             |                               |               |         |
|                              | Avances conditionnées                                                                            |                             | 3 382                         | -3 382        | -100.00 |
|                              | <b>Total II</b>                                                                                  |                             | 3 382                         | -3 382        | -100.00 |
| PROVISIONS                   | Provisions pour risques                                                                          |                             |                               |               |         |
|                              | Provisions pour charges                                                                          |                             |                               |               |         |
|                              | <b>Total III</b>                                                                                 |                             |                               |               |         |
| DETTES (1)                   | <b>Dettes financières</b>                                                                        |                             |                               |               |         |
|                              | Emprunts obligataires convertibles                                                               |                             |                               |               |         |
|                              | Autres emprunts obligataires                                                                     |                             |                               |               |         |
|                              | Emprunts auprès d'établissements de crédit                                                       | 1 085 350                   | 1 255 681                     | -170 331      | -13.56  |
|                              | Concours bancaires courants                                                                      |                             |                               |               |         |
|                              | Emprunts et dettes financières diverses                                                          |                             | 20 200                        | -20 200       | -100.00 |
|                              | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                 |                             |                               |               |         |
|                              | <b>Dettes d'exploitation</b>                                                                     |                             |                               |               |         |
|                              | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                         | 409 209                     | 323 392                       | 85 818        | 26.54   |
|                              | Dettes fiscales et sociales                                                                      | 146 660                     | 189 009                       | -42 349       | -22.41  |
| Comptes de<br>Régularisation | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                  |                             |                               |               |         |
|                              | Autres dettes                                                                                    | 3 583                       | 63 548                        | -59 965       | -94.36  |
|                              | Produits constatés d'avance (1)                                                                  |                             |                               |               |         |
|                              | <b>Total IV</b>                                                                                  | 1 644 803                   | 1 851 830                     | -207 028      | -11.18  |
|                              | Ecart de conversion passif (V)                                                                   |                             |                               |               |         |
|                              | <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>                                                             | 3 387 682                   | 3 298 763                     | 88 920        | 2.70    |

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

736 375

768 172

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 3 387 682.22 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 2 917 630.60 Euros et dégageant un bénéfice de 89 192.67 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

### - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

#### Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

#### Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

### Etat des immobilisations

|                                                                    | Valeur brute<br>début<br>d'exercice | Augmentations |              |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------|--------------|
|                                                                    |                                     | Réévaluations | Acquisitions |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL                | 127 369                             |               | 2 320        |
| Terrains                                                           | 45 718                              |               |              |
| Constructions sur sol propre                                       | 1 861 788                           |               |              |
| Installations générales agencements aménagements des constructions | 23 685                              |               |              |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel         | 1 915 529                           |               | 337 847      |
| Installations générales agencements aménagements divers            | 324 983                             |               | 6 571        |
| Matériel de transport                                              | 89 855                              |               | 10 180       |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier                       | 29 960                              |               | 23 206       |
| Avances et acomptes                                                | 109 437                             |               |              |
| TOTAL                                                              | 4 400 954                           |               | 377 804      |
| Prêts, autres immobilisations financières                          | 300                                 |               |              |
| TOTAL                                                              | 300                                 |               |              |
| TOTAL GENERAL                                                      | 4 528 623                           |               | 380 124      |

|                                                            | Diminutions   |          | Valeur brute<br>en fin<br>d'exercice | Réévaluation<br>Valeur d'origine<br>fin exercice |
|------------------------------------------------------------|---------------|----------|--------------------------------------|--------------------------------------------------|
|                                                            | Poste à Poste | Cessions |                                      |                                                  |
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL                 |               |          | 129 689                              | 129 689                                          |
| Terrains                                                   |               |          | 45 718                               | 45 718                                           |
| Constructions sur sol propre                               |               |          | 1 861 788                            | 1 861 788                                        |
| Installations générales agencements aménagements constr.   |               |          | 23 685                               | 23 685                                           |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel |               | 127 940  | 2 125 437                            | 2 125 437                                        |
| Installations générales agencements aménagements divers    |               | 10 006   | 321 547                              | 321 547                                          |
| Matériel de transport                                      |               |          | 100 035                              | 100 035                                          |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               |               | 2 264    | 50 902                               | 50 902                                           |
| Avances et acomptes                                        | 109 437       |          |                                      |                                                  |
| TOTAL                                                      | 109 437       | 140 210  | 4 529 111                            | 4 529 111                                        |
| Prêts, autres immobilisations financières                  |               |          | 300                                  | 300                                              |
| TOTAL                                                      |               |          | 300                                  | 300                                              |
| TOTAL GENERAL                                              | 109 437       | 140 210  | 4 659 100                            | 4 659 100                                        |

### Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice                     | Montant début<br>d'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Diminutions<br>Reprises | Montant fin<br>d'exercice |
|------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|-------------------------|---------------------------|
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL                 | 79 790                      | 15 147                     |                         | 94 937                    |
| Constructions sur sol propre                               | 812 859                     | 91 389                     |                         | 904 248                   |
| Installations générales agencements aménagements constr.   | 23 685                      |                            |                         | 23 685                    |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 1 606 844                   | 102 860                    | 127 940                 | 1 581 764                 |
| Installations générales agencements aménagements divers    | 194 716                     | 21 584                     | 10 006                  | 206 293                   |
| Matériel de transport                                      | 60 203                      | 10 794                     |                         | 70 997                    |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               | 13 659                      | 4 679                      | 2 264                   | 16 074                    |
| TOTAL                                                      | 2 711 966                   | 231 305                    | 140 210                 | 2 803 061                 |
| TOTAL GENERAL                                              | 2 791 756                   | 246 452                    | 140 210                 | 2 897 998                 |

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

| Ventilation des dotations<br>de l'exercice  | Amortissements<br>linéaires | Amortissements<br>dégressifs | Amortissements<br>exceptionnels | Amortissements dérogatoires |          |
|---------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|----------|
|                                             |                             |                              |                                 | Dotations                   | Reprises |
| Autres immob.incorporelles TOTAL            | 15 147                      |                              |                                 |                             |          |
| Constructions sur sol propre                | 91 389                      |                              |                                 |                             |          |
| Instal.techniques matériel outillage indus. | 102 860                     |                              |                                 |                             |          |
| Instal.générales agenc.aménag.divers        | 21 584                      |                              |                                 |                             |          |
| Matériel de transport                       | 10 794                      |                              |                                 |                             |          |
| Matériel de bureau informatique mobilier    | 4 679                       |                              |                                 |                             |          |
| TOTAL                                       | 231 305                     |                              |                                 |                             |          |
| TOTAL GENERAL                               | 246 452                     |                              |                                 |                             |          |

### Etat des provisions

| Provisions pour dépréciation | Montant début<br>d'exercice | Augmentations<br>Dotations | Diminutions<br>Montants<br>utilisés | Diminutions<br>Montants non<br>utilisés | Montant fin<br>d'exercice |
|------------------------------|-----------------------------|----------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------|
| Sur comptes clients          | 2 280                       |                            |                                     |                                         | 2 280                     |
| TOTAL                        | 2 280                       |                            |                                     |                                         | 2 280                     |
| TOTAL GENERAL                | 2 280                       |                            |                                     |                                         | 2 280                     |

### Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances                             | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|-----------------------------------------------|--------------|----------------|---------------|
| Autres immobilisations financières            | 300          | 300            |               |
| Clients douteux ou litigieux                  | 2 716        | 2 716          |               |
| Autres créances clients                       | 577 464      | 577 464        |               |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 3 915        | 3 915          |               |
| Impôts sur les bénéfices                      | 10 608       | 10 608         |               |
| Taxe sur la valeur ajoutée                    | 9 223        | 9 223          |               |
| Divers état et autres collectivités publiques | 1 359        | 1 359          |               |
| Débiteurs divers                              | 176 456      | 176 456        |               |
| Charges constatées d'avance                   | 1 634        | 1 634          |               |
| TOTAL                                         | 783 674      | 783 674        |               |

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

| Etat des dettes                                          | Montant brut     | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans   | A plus de 5 ans |
|----------------------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|-----------------|
| Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine | 1 085 350        | 176 922        | 645 458        | 262 970         |
| Fournisseurs et comptes rattachés                        | 409 209          | 409 209        |                |                 |
| Personnel et comptes rattachés                           | 77 047           | 77 047         |                |                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux            | 66 455           | 66 455         |                |                 |
| Taxe sur la valeur ajoutée                               | 494              | 494            |                |                 |
| Autres impôts taxes et assimilés                         | 2 664            | 2 664          |                |                 |
| Autres dettes                                            | 3 583            | 3 583          |                |                 |
| <b>TOTAL</b>                                             | <b>1 644 803</b> | <b>736 375</b> | <b>645 458</b> | <b>262 970</b>  |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice                  | 172 022          |                |                |                 |

### Evaluation des immobilisations corporelles

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

### Evaluation des amortissements

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

| Catégorie                   | Mode     | Durée      |
|-----------------------------|----------|------------|
| Constructions               | Linéaire | 20 ans     |
| Agencements et aménagements | Linéaire | 15 ans     |
| Installations techniques    | Linéaire | 8 ans      |
| Matériels et outillages     | Linéaire | 5 à 10 ans |
| Matériel de transport       | Linéaire | 4 à 5 ans  |
| Matériel de bureau          | Linéaire | 3 ans      |

### Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du dernier prix d'achat connu.

### Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

### Evaluation des créances et des dettes

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

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

### Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--------------------------------------------------------------------------|---------|
| Autres créances                                                          | 175 856 |
| Total                                                                    | 175 856 |

### Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|------------------------------------------------------------------------|---------|
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 17 249  |
| Dettes fiscales et sociales                                            | 97 956  |
| Autres dettes                                                          | 2 919   |
| Total                                                                  | 118 123 |

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.  
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.  
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.