

RCS : TOULOUSE

Code greffe : 3102

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2014 B 00937

Numéro SIREN : 800 909 764

Nom ou dénomination : A.P.I. REVEL

Ce dépôt a été enregistré le 17/11/2023 sous le numéro de dépôt B2023/036584

Bilan Actif

		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (1)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brev ets droits similaires	9 985	8 252	1 733	
	Fonds commercial (1)	25 000		25 000	25 000
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	52 784	18 036	34 748	39 464
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	4 944		4 944	5 248
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	4 172		4 172	4 324
TOTAL (II)		96 885	26 288	70 597	74 036
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	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				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	371 991		371 991	464 893
	Autres créances	44 846		44 846	17 131
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	107 494		107 494	189 192
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	6 319		6 319	9 018
	TOTAL (III)	530 650		530 650	680 235
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		627 535	26 288	601 247	754 271
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				4 172	4 324
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

		31/12/2022	31/12/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	120 000	120 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecart s de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	12 000	12 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	56 145	55 585
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	(31 537)	78 560
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	156 608	266 145
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	28 776	36 708
	Emprunts et dettes financières divers (3)	79 041	63
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	58 144	68 706
	Dettes fiscales et sociales	278 077	382 648
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	600	
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	444 638	488 125
	Ecart s de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	601 247	754 271
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(31 536,72)	78 559,94
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	423 837	459 349
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **601 247** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 308 235** euros et un total **charges** de **2 339 771** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-31 537** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.
Il a une durée de **12** mois.

Les notes et tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants de l'entreprise.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Création d'un nouvel établissement à Castelnaudary depuis le 1er janvier 2022.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions des règlements de l'Autorité des Normes Comptables relatifs au Plan Comptable Général.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Les frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes), ainsi que les coûts des emprunts directement attribuables à l'acquisition ou à la production d'immobilisations sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

Règles et Méthodes Comptables

Immobilisations non décomposables :

Conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.

Immobilisations décomposables :

Si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisation différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

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

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	7 à 15 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluation	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	32 480		2 505			34 985
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	32 480		2 505			34 985
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	46 281					46 281
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	6 503					6 503
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	52 784					52 784
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	5 248		1 200		1 504	4 944
	Prêts et autres immobilisations financières	4 324		600		752	4 172
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	9 572		1 800		2 256	9 116
TOTAL		94 836		4 305		2 256	96 885

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	7 480	772		8 252
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 480	772		8 252
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	6 817	4 716		11 533
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	6 503			6 503
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	13 320	4 716		18 036
TOTAL		20 800	5 488		26 288

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Fonds Commercial

	31/12/2022	Observations
Achetés avec protection juridique Éléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	25 000	
TOTAL	25 000	

Les règles d'amortissement et de dépréciation des fonds commerciaux ont été modifiées pour les exercices ouverts à compter du 1^{er} janvier 2016 suite à la transposition de la directive comptable européenne unique n°2013/34/UE du 26 juin 2013 – règlement ANC 2015-06.

En application des dispositions de l'article 214-3 du pcg, nous avons estimé que le fonds commercial inscrit à l'actif n'a pas de durée de vie limitée et à ce titre, il n'est pas amorti.

Du fait du niveau d'activité de l'entreprise, il n'y a pas de perte de valeur de cet actif. Aucune dépréciation n'est donc à constater.

Créances et Dettes

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	4 172	4 172	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	371 991	371 991	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	74	74	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	1 200	1 200	
	Taxes sur la valeur ajoutée	7 936	7 936	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	3 315	3 315	
	Groupe et associés (2)	8 986	8 986	
	Débiteurs divers	23 336	23 336	
	Charges constatées d'avances	6 319	6 319	
TOTAL DES CREANCES		427 328	427 328	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		8 986		

		31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes et de crédit à 1 an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes et de crédit à plus 1 an à l'origine (1)	28 776	7 975	20 801	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	58 144	58 144		
	Personnel et comptes rattachés	101 987	101 987		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	70 114	70 114		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	84 390	84 390		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	21 586	21 586		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	79 041	79 041		
	Autres dettes	600	600		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		444 638	423 837	20 801	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		7 932			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

31/12/2022

Total des Produits à recevoir		40 264
Autres créances clients CLTS FACTURE A ETABLIR	36 880	36 880
Autres créances ETAT PORDUIT A RECEVOIR INTERETS COURUS COMPTE COURANT	3 315 69	3 384

Charges à payer

31/12/2022

Total des Charges à payer		76 397
Emprunts et dettes financières divers		978
INTERETS C/C	978	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		33 628
FRS FACT NON PARVENUES	33 628	
Dettes fiscales et sociales		41 791
PERSL PROV CONGES A PAYER	15 674	
PERSL PROV CHGES SOC S/ CP	5 256	
CHARGES A PAYER FORMATION	15 171	
CHARGES A PAYER CONSTRUCTION	4 690	
EFFORT CONSTRUCTION PERMANENT	442	
TVS A PAYER	558	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		6 319	6 319
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			6 319

Capital social

		31/12/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		120 000,00	1,0000	120 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		120 000,00	1,0000	120 000,00

Engagements financiers

	31/12/2022	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties Pret pge 90% capital restant dû			25 898
			25 898
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)			25 898
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

A.P.I. REVEL

Société par Actions Simplifiée au capital de 120 000.00 €

Siège social : RUE LOUIS GAY LUSSAC

ZI DE LA POMME

31250 REVEL

800 909 764 RCS TOULOUSE

**DÉCISIONS DE L'ASSEMBLEE GENERALE
DU 28 JUIN 2023**

**DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
de l'exercice clos le 31 décembre 2022**

L'assemblée générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2022, s'élevant à 31 536.72 €, de la manière suivante :

- au compte "Autres réserves" – 31 536.72 €
portant le solde à 24 608.48 €

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 31/12/2019 : 50 000 euros, soit 0.42 euros par titre

Dividendes éligibles à l'abattement de 40% : 0 euros

Dividendes non éligibles à l'abattement de 40% : 50 000 euros

Exercice clos le 31/12/2020 : Néant

Exercice clos le 31/12/2021 : 78 000 euros, soit 0.65 euros par titre

Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 0 euros

Dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 78 000 euros

Certifié conforme
La Présidente

