



SARL A P 15

2 RUE MEYNADIER
63240 MONT-DORE

ARRÊTÉ DES COMPTES AU 30 SEPTEMBRE 2023

**CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL**

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE DE LA RÉGION AUVERGNE RHÔNES ALPES
40, BOULEVARD PAUL POCHET LAGAYE 63000 CLERMONT-FERRAND

Téléphone : 04.73.15.11.30

Email : contact@ab2m.eu - <http://www.ab2m-expert-comptable.com>

SAS au capital de 105.440 euros - 322 847 179 RCS Clermont-Ferrand - SIRET : 322 847 179 00031 - TVA intracommunautaire : FR 41 322 847 179

BILAN - ACTIF

SARL A P 15

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

ACTIF	Valeurs au 30/09/23		% de l'actif	Valeurs au 30/09/22		% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr		Val. Nettes		
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles			11			11
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	800	800				
Fonds commercial (1)	79 580			79 580		79 580
Autres immobilisations incorporelles	669	669				6
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles			54			61
Terrains						
Constructions	713 531	512 829		200 701		233 977
Installations tech., matériel & outillages	79 355	54 515		24 840		33 425
Autres immobilisations corporelles	326 128	161 534		164 593		182 652
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)			1			1
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	5 250			5 250		5 250
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	1 205 312	730 348		474 965	66	534 890
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Matières premières et autres appro						
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	2 975			2 975		3 250
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances			8			13
Créances Clients et Cptes rattachés (3)						399
Personnel et comptes rattachés (3)						
Créances fiscales et sociales (3)	9 245			9 245		11 058
Fournisseurs débiteurs	2 504			2 504		7 859
Groupe et associés (3)	45 257			45 257		71 536
Débiteurs divers (3)	3 692			3 692		1 682
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres titres						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	184 207			184 207	25	101 223
Charges constatées d'avance (3)	2 248			2 248		2 153
TOTAL ACTIF CIRCULANT	250 127			250 127	35	199 159
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecart de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	1 455 440	730 348		725 092	100	734 049

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an (brut)
(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN - PASSIF

SARL A P 15

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

PASSIF

	Valeurs au 30/09/23	% du passif	Valeurs au 30/09/22	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 10 000)	10 000	1	10 000	1
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		31		36
Réserve légale	1 000		1 000	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	222 406		262 901	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	145 104	20	66 006	9
SITUATION NETTE	378 510	52	339 906	46
Subventions d'investissement	4 432	1	5 515	1
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	382 942	53	345 421	47
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS				
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	139 843	19	191 093	26
Emprunts et dettes financières diverses (3)				
Groupe et associés	47 165	7	40 796	6
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	66 113	9	65 835	9
Dettes fiscales et sociales	89 028	12	90 904	12
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	342 150	47	388 627	53
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	725 092	100	734 049	100

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

187 624

201 003

342 150

AP 15
Société à responsabilité limitée
au capital de 10 000 €
Siège social : 2 Rue Meynadier
63240 MONT DORE
437 898 000 RCS CLERMONT FERRAND

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 6 FEVRIER 2024

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2023

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2023 s'élevant à 145 103,62 € de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	145 103,62 €
------------------------	--------------

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 367 510,02 €.

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

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 6 février 2024

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance





SARL A P 15

2 RUE MEYNADIER
63240 MONT-DORE

ARRÊTÉ DES COMPTES AU 30 SEPTEMBRE 2023



SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE DE LA RÉGION AUVERGNE RHÔNES ALPES
40, BOULEVARD PAUL POCHET LAGAYE 63000 CLERMONT-FERRAND

Téléphone : 04.73.15.11.30

Email : contact@ab2m.eu - <http://www.ab2m-expert-comptable.com>

SAS au capital de 105.440 euros - 322 847 179 RCS Clermont-Ferrand - SIRET : 322 847 179 00031 - TVA intracommunautaire : FR 41 322 847 179

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SARL A P 15

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2023 dont le total est de 725 092.00 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 145 103.62 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2022 au 30/09/2023.

Ces comptes annuels ont été établis le 09/01/2024.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et 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 comptes annuels au 30/09/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode rétrospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SARL A P 15

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	10 ans
- Agencement et aménagement des constructions	5 à 10 ans ans
- Installations techniques	7 à 10ans ans
- Matériels et outillages industriels	3 à 5 ans ans
- Matériels de transports	5 ans
- Matériels de bureau	3 à 5 ans ans
- Mobiliers	3 à 5 ans ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

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

CRÉANCES

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SARL A P 15

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	acquisitions
INCORPUEL	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Fonds commercial		79 580		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	1 469		
	Terrains				
CORPORELLES	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.	713 531		
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		79 355		
		Inst. générales, agencés & aménagés divers	197 051		18 905
	Autres immos	Matériel de transport	9 000		
	corporelles	Matériel de bureau & mobilier informatique	97 201		3 970
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	1 096 139		22 875
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		5 250		
		TOTAL	5 250		
		TOTAL GENERAL	1 182 438		22 875

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste	par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPUEL	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Fonds commercial				79 580	
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			1 469	
	Terrains					
CORPORELLES	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons			713 531	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				79 355	
		Inst. gal. agen. amé. divers			215 957	
	Autres immos	Matériel de transport			9 000	
	corporelles	Mat. bureau, inform., mobilier			101 171	
		Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL			1 119 014	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières				5 250	
		TOTAL			5 250	
		TOTAL GENERAL			1 205 313	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SARL A P 15

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	1 463	6		1 469
TOTAL	1 463	6		1 469
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.	479 642	33 187		512 829
Inst. techniques matériel et outil. industriels	45 930	8 585		54 515
Inst. générales agencem. amén.	52 610	25 756		78 367
Autres immob. corporelles				
Matériel de transport	6 732	1 800		8 532
Mat. bureau et informatiq., mob.	61 258	13 377		74 635
Emballages récupérables divers				
TOTAL	646 173	82 705		728 879
TOTAL GENERAL	647 636	82 712		730 348

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immob. incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à évaluer					
Primes de remboursement des obligations					

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SARL A P 15

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises	3 250.00		275.00	2 975.00
Matières premières				
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	3 250.00		275.00	2 975.00

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SARL A P 15

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	5 250		5 250
	Clients douteux ou litigieux			
ACTIF CIRCULANT	Autres créances clients			
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 715	1 715	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	7 530	7 530	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	45 257	45 257	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	6 195	6 195	
	Charges constatées d'avance	2 248	2 248	
TOTAUX		68 196	62 946	5 250
RENOIS	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SARL A P 15

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	2 248
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	2 248

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	4 812
Disponibilités	
TOTAL	4 812

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SARL A P 15

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	100.00	100.00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	100.00	100.00

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SARL A P 15

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	139 843	139 843		
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	66 113	66 113		
Personnel & comptes rattachés	19 022	19 022		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	33 999	33 999		
Etat & Impôts sur les bénéfices	27 442	27 442		
autres Taxe sur la valeur ajoutée	3 488	3 488		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	5 077	5 077		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	47 165	47 165		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dettes représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	342 150	342 150		

Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SARL A P 15

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	294
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 336
Dettes fiscales et sociales	15 870
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	33 500