

Bilan actif

certifiés conforme à l'original



	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/05/2023	Net 31/05/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	2 245	2 245		
Fonds commercial (1)	1 524		1 524	1 524
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	6 389	4 250	2 139	1 052
Autres immobilisations corporelles	113 542	102 284	11 258	18 876
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	354		354	348
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	9 602		9 602	9 602
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	133 657	108 779	24 878	31 402
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	114 531	18 540	95 991	80 574
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	2 734	2 050	683	1 593
Autres créances	28 834		28 834	34 917
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	1 460		1 460	1 460
Disponibilités	234 455		234 455	219 110
Charges constatées d'avance (3)	28 840		28 840	33 608
TOTAL ACTIF CIRCULANT	410 855	20 591	390 264	371 262
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	544 512	129 370	415 142	402 664
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/05/2023	31/05/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	49 490	49 490
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	4 949	4 949
Réserves statutaires ou contractuelles	240	240
Réserves réglementées		
Autres réserves	18 518	16 289
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	62 492	60 538
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	135 689	131 506
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	108 287	65 700
Dettes fiscales et sociales	71 537	82 209
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	99 629	123 249
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	279 453	271 158
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	415 142	402 664
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	279 453	271 158
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/06/2022 au 31/05/2023

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS A.P.L MENUISERIE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/05/2023, dont le total est de 415 142 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 62 492 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/06/2022 au 31/05/2023.

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

Ces comptes ont été arrêtés le 27/07/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/05/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement et de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

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

- * Concessions, logiciels et brevets : 3 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

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

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une 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 prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

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

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	1 524			1 524
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 245			2 245
Immobilisations incorporelles	3 769			3 769
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 476	2 329	416	6 389
- Installations générales, agencements aménagements divers	57 095	1 003		58 098
- Matériel de transport	52 470	27 580	31 350	48 700
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	8 756	772	2 784	6 743
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	122 797	31 684	34 550	119 931
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	348	6		354
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	9 602			9 602
Immobilisations financières	9 950	6		9 956
ACTIF IMMOBILISE	136 517	31 690	34 550	133 657

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		31 684	6	31 690
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		31 684	6	31 690
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		34 550		34 550
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		34 550		34 550

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/05/2023
Éléments achetés	1 524
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	1 524

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 245			2 245
Immobilisations incorporelles	2 245			2 245
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 424	1 242	416	4 250
- Installations générales, agencements aménagements divers	56 403	559		56 962
- Matériel de transport	34 552	15 335	10 691	39 196
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	8 491	419	2 784	6 126
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	102 870	17 555	13 890	106 534
ACTIF IMMOBILISE	105 114	17 555	13 890	108 779

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 70 011 euros et le classement par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	9 602		9 602
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	2 734	2 734	
Autres	28 834	28 834	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	28 840	28 840	
Total	70 011	60 408	9 602
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
RABAIS, REMISES, RISTOURNES À OBTEN	158
Total	158

Notes sur le bilan

Capitaux Propres

Composition du Capital Social

Capital social d'un montant de 49 489,80 euros décomposé en 2 000 titres d'une valeur nominale de 24,74 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	2 000	24,74
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	2 000	24,74

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 279 453 euros et le classement par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	108 287	108 287		
Dettes fiscales et sociales	71 537	71 537		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	99 629	99 629		
Produits constatés d'avance				
Total	279 453	279 453		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Notes sur le bilan

Charges à payer

Montant	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 397
Dettes fiscales et sociales	5 837
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	12 234

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

Montant	
Charges d'exploitation	28 840
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	28 840

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	280	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	7 579	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	20 659	
Produits des cessions d'éléments d'actif		21 167
TOTAL	28 519	21 167

Autres informations

Engagements de retraite

La convention collective applicable à l'entreprise prévoit le versement d'indemnité de fin de carrière.

La société n'a pas signé d'accord particulier concernant les engagements de retraite.

La société n'a pas constaté ses engagements sous forme de provision.

Au 31/05/2023, le montant de l'engagement estimé (méthode rétrospective avec salaire de fin de carrière) s'élève à 23 225 €

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

A.P.L MENUISERIE
Société par actions simplifiée
au capital de 49 490 euros
Siège social : 5 rue de Souyouz, Parc d'activité Montredon,
31240 L'UNION
428 796 767 RCS TOULOUSE

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE DU 31 OCTOBRE 2023

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT **de l'exercice clos le 31 mai 2023**

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mai 2023 s'élevant à 62 492,11 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 62 492,11 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 81 009,95 euros.

Conformément à la loi, l'associé unique prend acte que les dividendes distribués au cours des trois derniers exercices clos ont été les suivants :

Exercice clos le 31/05/2020 : Néant.

Exercice clos le 31/05/2021 : 95 988,66 euros, soit 47,99 euros par action.

Exercice clos le 31/05/2022 : 58 309,00 euros, soit 29,15 euros par action.

Certifié conforme
Le Président

