

API
Société par Actions Simplifiée au capital de 153 000 €
Siège social : ZI La Maison Neuve - 72210 LA SUZE SUR SARTHE
340 461 698 RCS LE MANS

COMPTES ANNUELS AU 31 OCTOBRE 2023

« Certifiés conformes »

API
Particuliers & Professionnels
ZI La Maison Neuve - 72210 LA SUZE
Tel. 02 43 77 27 27 - E-mail : contact@api72.fr
SIRET 340 461 698 00037 - APE 4384Z
TVA FR 35 340 461 698 - Capital 153 000€

Vincent COMPAIN

Bilan Actif

		31/10/2023		31/10/2022	
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	9 668	8 631	1 036	1 030
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	10 843	5 751	5 092	5 702
ACTIF CIRCULANT	Constructions	139 002	116 971	22 030	14 635
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	96 209	78 569	17 640	11 639
	Autres immobilisations corporelles	56 356	48 981	7 375	11 290
	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	1 414		1 414	1 414
ACTIF IMMOBILISE	Prêts				
	Autres immobilisations financières	21 300		21 300	21 250
	TOTAL (II)	334 791	258 904	75 888	66 960
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	126 379		126 379	129 484
	En-cours de production de biens	12 231		12 231	9 968
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	508 668		508 668	379 267
	Autres créances	51 787		51 787	16 754
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	1 008 967		1 008 967	1 056 242
	Charges constatées d'avance	24 487		24 487	15 627
	TOTAL (III)	1 732 519		1 732 519	1 607 342
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		2 067 310	258 904	1 808 407	1 674 301

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

21 250

Bilan Passif

	31/10/2023	31/10/2022
Capital social ou individuel	153 000	153 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecart de réévaluation		
RESERVES		
Réserve légale	15 300	15 300
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	590 600	559 895
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	196 469	130 705
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total des capitaux propres	955 369	858 900
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres		
Provisions		
Provisions pour risques	18 000	18 000
Provisions pour charges		
Total des provisions	18 000	18 000
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	315 125	439 685
Emprunts et dettes financières divers (3)	20 716	18 807
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	348 543	219 078
Dettes fiscales et sociales	147 964	112 194
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 689	7 637
Produits constatés d'avance (1)		
Total des dettes	835 037	797 401
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	1 808 407	1 674 301
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	196 469,36	130 704,70
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	645 588	797 401
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3) Dont emprunts participatifs		

API
Société par Actions Simplifiée au capital de 153 000 €
Siège social : ZI La Maison Neuve - 72210 LA SUZE SUR SARTHE
340 461 698 RCS LE MANS

DECISION DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 29 MARS 2024
AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE
CLOS LE 31 OCTOBRE 2023

DEUXIEME DECISION - AFFECTATION DU RESULTAT - DISTRIBUTION DE DIVIDENDES

Affectation du résultat bénéficiaire

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 196 469,36 euros de la manière suivante :

Origine

• Bénéfice de l'exercice.....	196 469,36 €
• Autres réserves.....	590 600,13 €
• Total à affecter.....	787 069,49 €

Affectation

• Autres réserves.....	687 069,49 €
• Distribution de dividendes.....	100 000,00 €
• Total affecté.....	787 069,49 €

Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende

Le dividende unitaire est donc de 133,33 euros.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour, par inscription au compte courant de l'associé unique.

L'associée unique constate que les dividendes distribués n'ouvriraient pas droit à l'abattement de 40 % prévu au paragraphe 3.2° de l'article 158 du Code Général des Impôts, dans la mesure où la société V.M.C., associée unique de la SAS API, est une société soumise à l'impôt sur les sociétés.

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 euros)
	Dividendes (en euros)	Autres revenus distribués (en euros)	
31/10/2022	100 000	0	0
31/10/2021	90 000	0	0
31/10/2020	10 000	0	0

VMC
S.A.S. au capital de 50 000 €
Z.I. La Maison Neuve
72210 LA SUZE SUR SARTHE
Siren 833 461 619 RCS Le Mans
Tél. 02 43 77 27 27

SASU V.M.C.
Représentée par M. Vincent COMPIAN
Présidente

COMPTES ANNUELS 2023

Période du 01/11/2022 au 31/10/2023

ANNEXE

COGEP





Règles et Méthodes Comptables

Désignation de l'entreprise : SAS API

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/10/2023, dont le total est de **1 808 407 euros**. et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de **196 469 euros**

L'exercice a une durée de **12 mois**, recouvrant la période du **01/11/2022** au **31/10/2023**.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 12/02/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au **31/10/2023** ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2015-06 du 23 novembre 2015, modifié par le règlement ANC n°2016-07 du 04 novembre 2016.

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 31/10/2022.

Les conventions générales 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.

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.



Règles et Méthodes Comptables

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 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, sont 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 les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

- Logiciels informatiques1 an
- Usufruit.....17 ans
- Aménagement terrains10 ans
- Agencement des constructionsde 4 à 20 ans
- Matériel et outillage industrielsde 1 à 10 ans
- Agencements, aménagements, installationsde 5 à 15 ans
- Matériel de transportde 1 à 04 ans
- Matériel de bureau et informatiquede 3 à 10 ans
- Mobilier10 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

Stocks et en cours

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

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.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

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.

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

Intégration fiscale

La société a opté le 21 janvier 2019 pour entrer dans un périmètre d'intégration fiscale avec, pour société tête de groupe, la société V.M.C.

La convention d'intégration fiscale a pris effet le 1er novembre 2018.

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.



Règles et Méthodes Comptables

Provision pour retraite

Les indemnités de fin de carrière concernant le personnel « ETAM Technicien et Cadres » de la société ont été estimées à 17 K€ et sont couvertes par un organisme à hauteur de 19 K€.

L'indemnité de fin de carrière des « Ouvriers » est couverte par une cotisation patronale prélevée sur les salaires.

Dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt contracté le 09/04/2020 auprès de la Caisse d'Epargne pour un montant de 250 000 €

- Garanties consenties :Prêt garantie par l'Etat
- Capital restant dû au 31/10/2023157 497 €

Emprunt contracté le 15/04/2020 auprès de la Banque Populaire pour un montant de 250 000 €

- Garanties consenties :Prêt garantie par l'Etat
- Capital restant dû au 31/10/2023157 497 €

Immobilisations

		Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/10/2023
		Valeurs brutes début d'exercice	Augmentations Réévaluations	Acquisitions	Diminutions Virt p.à p. Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Autres	7 948		1 720		9 668
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 948		1 720		9 668
CORPORELLES	Terrains	10 843				10 843
	Constructions sur sol propre					
	sur sol d'autrui	90 734		5 682		96 416
	instal. agencement aménagement	36 707		5 879		42 586
	Instal technique, matériel outillage industriels	85 960		10 249		96 209
	Instal., agencement, aménagement divers	31 308				31 308
	Matériel de transport	3 206			188	3 018
	Matériel de bureau, mobilier	21 456		575		22 031
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	280 214		22 384	188	302 410
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés	1 414				1 414
	Prêts et autres immobilisations financières	21 250		50		21 300
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	22 664		50		22 714
TOTAL		310 825		24 154	188	334 791

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice Dotations	Diminutions	Amortissements au 31/10/2023
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	6 918	1 713		8 631
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 918	1 713		8 631
CORPORELLES				
Terrains	5 141	610		5 751
Constructions sur sol propre				
sur sol d'autrui	77 235	3 552		80 787
instal. agencement aménagement	35 572	613		36 184
Instal technique, matériel outillage industriels	74 321	4 248		78 569
Autres Instal., agencement, aménagement divers	26 800	1 188		27 988
Matériel de transport	3 109	89	188	3 010
Matériel de bureau, mobilier	14 770	3 213		17 984
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	236 947	13 513	188	250 272
TOTAL	243 865	15 226	188	258 904

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Différentiel de durée et aut	Dotations Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et aut	Reprises Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
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 Agenct 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							

Provisions

Début exercice Augmentations Diminutions 31/10/2023

PROVISIONS REGLEMENTEES

Reconstruction gisements miniers et pétroliers
Provisions pour investissement
Provisions pour hausse des prix
Provisions pour amortissements dérogatoires
Provisions fiscales pour prêts d'installation
Provisions autres

PROVISIONS REGLEMENTEES

PROVISIONS POUR
RISQUES ET CHARGES

Pour litiges
Pour garanties données aux clients
Pour pertes sur marchés à terme
Pour amendes et pénalités
Pour pertes de change
Pour pensions et obligations similaires
Pour impôts
Pour renouvellement des immobilisations
Provisions pour gros entretien et grandes révisions
Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer
Autres

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

18 000

18 000

18 000

18 000

PROVISIONS POUR
DEPRECIATION

Sur immobilisations { incorporelles
corporelles
des titres mis en équivalence
titres de participation
autres immo. financières

Sur stocks et en-cours
Sur comptes clients
Autres

PROVISIONS POUR DEPRECIATION

TOTAL GENERAL

18 000

18 000

Dont dotations et reprises { - d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

	31/10/2023	1 an au plus	plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	21 300		21 300
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	508 668	508 668	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	133	133	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée	14 219	14 219	
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	32 617	32 617	
Débiteurs divers	4 818	4 818	
Charges constatées d'avances	24 487	24 487	
TOTAL DES CREANCES	606 242	584 942	21 300
(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

	31/10/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	315 125	125 676	189 449	
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	348 543	348 543		
Personnel et comptes rattachés	30 882	30 882		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	26 245	26 245		
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée	87 468	87 468		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	3 369	3 369		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	20 716	20 716		
Autres dettes	2 689	2 689		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	835 037	645 588	189 449	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	124 242			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Éléments relevant de plusieurs postes du bilan

31/10/2023

Entreprises liées

Entreprises avec un
lien de participationDettes, créances
représentées par
effets de commerce

Bilan Actif

Capital souscrit non appelé

Actif immobilisé

Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles

Avances, acomptes sur immobilisations corporelles

Participations

Créances sur participations

Prêts

Autres titres immobilisés

Autres immobilisations financières

Actif circulant

Avances, acomptes versés sur commandes

Clients et comptes rattachés

Autres créances

22 617

Capital souscrit appelé non versé

Valeurs mobilières de placement

Disponibilités

Bilan Passif

Dettes

Emprunts obligataires convertibles

Autres emprunts obligataires

Emprunts et dettes envers établissements de crédits

Emprunts et dettes financières divers

20 716

Avances, acomptes reçus sur commandes

Dettes fournisseurs comptes rattachés

12 000

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

Produits à recevoir

31/10/2023

Total des Produits à recevoir		8 795
Autres créances clients		4 182
Factures à établir	4 182	
Autres créances		4 613
Rrr a obten.avoir a recev	3 613	
Divers Produits à recevoir	1 000	

Charges à payer

	31/10/2023
Total des Charges à payer	35 111
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	131
Int.cour./empr.etb crédit	131
Emprunts et dettes financières divers	586
Interets courus sur compte cou	586
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 540
Fournisseurs factures non parv	23 540
Dettes fiscales et sociales	10 119
Pers.autr.charges à payer	6 750
Etat charges à payer	3 369
Autres dettes	735
Avoir à établir	735

Charges et Produits constatés d'avance

	31/10/2023	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		24 487	
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		24 487	

Capital social

ACTIONS / PARTS SOCIALES

	31/10/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
Du capital social début exercice		750,00	204,0000	153 000,00
Emises pendant l'exercice				
Remboursées pendant l'exercice				
Du capital social fin d'exercice		750,00	204,0000	153 000,00





Ventilation du chiffre d'affaires

31/10/2023

Chiffre d'affaires par secteur d'activité		2 553 800
Production vendue Biens		110
Ventes de produits résiduels	110	
Production vendue Travaux		2 553 690
Travaux peinture	1 114 517	
Travaux plâtrerie	985 180	
Travaux grenail et peinture atelier	23 480	
Travaux peinture actualisation tva 20	2 736	
Travaux placo actualisation tva 20	3 331	
Travaux peinture cont. aci	16 057	
Travaux placo cont. aci	21 755	
Travaux de sol marquage et résine	93 525	
Travaux vitrerie peinture	1 573	
Travaux peinture 10%	100 105	
Travaux placo 10%	36 779	
Travaux atelier 10%	9 787	
Vente fournitures peinture	5 490	
Travaux peinture exo tva	55 149	
Travaux placo exo tva	84 838	
Remise sur travaux	(612)	
Chiffre d'affaires par marché géographique		2 553 800
Chiffre d'affaires FRANCE		2 553 800
Ventes de produits résiduels	110	
Travaux peinture	1 114 517	
Travaux plâtrerie	985 180	
Travaux grenail et peinture atelier	23 480	
Travaux peinture actualisation tva 20	2 736	
Travaux placo actualisation tva 20	3 331	
Travaux peinture cont. aci	16 057	
Travaux placo cont. aci	21 755	
Travaux de sol marquage et résine	93 525	
Travaux vitrerie peinture	1 573	
Travaux peinture 10%	100 105	
Travaux placo 10%	36 779	
Travaux atelier 10%	9 787	
Vente fournitures peinture	5 490	
Travaux peinture exo tva	55 149	
Travaux placo exo tva	84 838	
Remise sur travaux	(612)	

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/10/2023
VALEUR D'ORIGINE				157 658	157 658
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs				27 914	27 914
Dotation exercice				26 131	26 131
TOTAL				54 045	54 045
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs				39 320	39 320
Redevances Exercice				24 718	24 718
TOTAL				64 038	64 038
REDEV. RESTANT A PAYER					
à 1 an au plus				31 060	31 060
entre 1 et 5 ans				58 825	58 825
à plus de 5 ans					
TOTAL				89 885	89 885
VALEUR RESIDUELLE					
à 1 an au plus					
entre 1 et 5 ans					
à plus de 5 ans				5 841	5 841
TOTAL				5 841	5 841
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE				25 313	25 313

Produits et Charges exceptionnels

31/10/2023

Total des produits exceptionnels		1 800
Produits exceptionnels sur opérations en capital		1 800
Pro.cessions immo.corporelles	1 800	
Total des charges exceptionnelles		135
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		135
Pénalités amendes fiscales	135	
Résultat exceptionnel		1 665