

Bordereau attestant l'exactitude des informations - ROANNE - 4201 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 30/09/2024 - 3307 - 2000 B 00061 - 429 746 936 - A.P.S METALLERIE

① BILAN - ACTIF

Exercice clos le 30/04/2024

Néant ☐

		Brut ①	Amort. provisions ②	Net30/04/2024 ③	Net 30/04/2023 ④
Capital souscrit non appelé	I AA				
Frais d'établissement	AB		AC		
Frais de développement	CX		CQ		
Concessions, brevets et droits similaires	AF	26 008	AG	16 757	9 252
Fonds commercial (1)	AH		AI		
Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
Terrains	AN		AO		
Constructions	AP	43 315	AQ	29 345	13 970
Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	885 286	AS	790 683	94 603
Autres immobilisations corporelles	AT	296 189	AU	157 300	138 888
Immobilisations en cours	AV		AW		
Avances et acomptes (2)	AX		AY		
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence (2)	CS		CT		
Autres participations (2)	CU		CV		
Créances rattachées à des participations (2)	BB		BC		
Autres titres immobilisés (2)	BD	103 504	BE	103 504	101 088
Prêts (2)	BF		BG		
Autres immobilisations financières (2)	BH	76 500	BI	76 500	40 753
TOTAL II	BJ	1 430 801	BK	994 085	436 717
Matières premières, approvisionnements	BL	245 365	BM	245 365	485 804
En cours de production : - de biens	BN	18 210	BO	18 210	51 118
- de services	BP		BQ		
Produits intermédiaires et finis	BR	38 002	BS	38 002	25 298
Marchandises	BT		BU		
Avances et acomptes sur commandes	BV		BW		316 500
Clients et comptes rattachés (3)	BX	1 223 250	BY	1 209 911	1 421 563
Autres créances (3)	BZ	338 568	CA	338 568	46 739
Capital souscrit appelé, non versé	CB		CC		
V.M.P. (dont actions propres)	CD	600 000	CE	600 000	1 000 000
Disponibilités	CF	391 688	CG	391 688	660 708
Charges constatées d'avance (3)	CH	49 892	CI	49 892	26 962
TOTAL III	CJ	2 904 975	CK	13 340	2 891 636
Frais d'émission d'emprunts à étaler	IV CW				
Primes de remboursement des obligations	V CM				
Ecart de conversion actif	VI CN				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	CO	4 335 777	IA	1 007 424	3 328 352
(1) Droit au bail		(2) A moins d'1 an	CP	(3) A plus d'1 an	CR
Clause de réserve de propriété : Immobilisations		Stocks		Créances	

Copie certifiée conforme

② BILAN - PASSIF avant répartition

Exercice clos le 30/04/2024

Néant ☐

			Net 30/04/2024	Net 30/04/2023
Capital social ou individuel (1)	(dont versé)	100 000	DA 100 000	100 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport			DB	
Écarts de réévaluation (2)	(dont écart d'équivalence)	EK	DC	
Réserve légale (3)			DD 10 000	10 000
Réserves statutaires ou contractuelles			DE	
Réserves réglementées (3) (dont rés. spéciale provision pour fluctuation cours)	B1		DF	
Autres réserves	(dont relat. achat oeuvres orig. artistes vivants)	EJ	DG 1 304 169	1 115 524
Report à nouveau			DH	
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			DI 1 061 617	1 988 645
Subventions d'investissement			DJ 59 487	90 699
Provisions réglementées			DK	
TOTAL I			DL 2 535 273	3 304 868
Produit des émissions de titres participatifs			DM	
Avances conditionnées			DN	
TOTAL II			DO	
Provisions pour risques			DP	
Provisions pour charges			DQ	
TOTAL III			DR	
Emprunts obligataires convertibles			DS	
Autres emprunts obligataires			DT	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	
Emprunts et dettes financières divers	(dont emprunts participatifs)	EI	DV 26 031	18 393
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX 478 147	558 501
Dettes fiscales et sociales			DY 287 927	444 509
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	
Autres dettes			EA 974	
Produits constatés d'avance (4)			EB	117 000
TOTAL IV			EC 793 080	1 138 403
Écarts de conversion passif			ED	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)			EE 3 328 352	4 443 271

Renvois :

(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB		
(2) Dont réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
(2) Dont écart de réévaluation libre	ID		
(2) Dont réserve de réévaluation (1976)	IE		
(3) Dont réserve réglementée des plus-values à long terme	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	793 080	1 138 403
(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

Annexe

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(Articles R. 123-195 et R. 123-198 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/04/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 3 328 352 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 1 061 617 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/05/2023 au 30/04/2024.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2014-03).

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,

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

Faits caractéristiques

Rien n'est à signaler

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Rien n'est à signaler

Méthode des coûts historiques

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

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- Agencements et aménagements des constructions 7 à 10 ans,
- Installations techniques 5 ans,
- Matériel et outillage 1 à 5 ans,
- Matériel de transport 3 ans,
- Mobilier de bureau 7 à 10 ans,
- Matériel informatique 2 à 5 ans.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

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

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production et les amortissements des biens concourant à la production.

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 effectuée 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.

Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	15 608		10 400
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	15 608		10 400
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions : - Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions	43 315		
Installations : - Techniques, matériel et outillage	887 025		265 293
- Générales, agencements et aménagements divers	181 361		25 380
Matériel : - De transport	27 199		
- De bureau et informatique, mobilier	36 267		31 570
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 175 167		322 242
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres : - Participations			
- Titres immobilisés	101 088		2 416
Prêts et autres immobilisations financières	40 753		36 204
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	141 841		38 620
TOTAL GÉNÉRAL	1 332 617		371 262

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			26 008	
TOTAL			26 008	
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencts et aménagt. const.			43 315	
Installations : - Techniques, matériel et outillage		267 032	885 286	
- Gales, agencts et aménagt. divers			206 741	
Matériel : - De transport			27 199	
- De bureau et informatique, mob.		5 589	62 249	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		272 620	1 224 789	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres : - Participations				
- Titres immobilisés			103 504	
Prêts et autres immobilisations financières		457	76 500	
TOTAL		457	180 004	
TOTAL GÉNÉRAL		273 077	1 430 801	

Commentaires : néant

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice				
Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	15 608	1 148		16 757
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	15 608	1 148		16 757
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	26 372	2 973		29 345
Installations techniques, matériel et outillage industriel	744 775	48 397	2 489	790 683
Installations générales, agencements et aménagements divers	93 380	16 451		109 830
Matériel de transport	27 199			27 199
Matériel de bureau et informatique, mobilier	16 704	9 156	5 589	20 271
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	908 429	76 977	8 078	977 328
TOTAL GÉNÉRAL	924 037	78 126	8 078	994 085

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Commentaires : néant

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées - Reconstitution des gisements Provisions pour : - Investissements - Hausse des prix Amortissements dérogatoires Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Risques et charges - Litiges - Garanties données aux clients - Pertes sur marché à terme - Amendes et pénalités - Pertes de change Provisions pour : - Pensions et obligations - Impôts - Renouvellement des immobilisations - Gros entretien et grandes révisions - Charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations - Incorporelles - Corporelles Immobilisations : - Titres mis en équivalence - Titres de participation - Financières Sur stocks et en cours Sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation				
DÉPRÉCIATIONS	6 609	7 940	1 209	13 340
TOTAL GÉNÉRAL	6 609	7 940	1 209	13 340
- D'exploitation Dont dotations et reprises : - Financières - Exceptionnelles		7 940	1 209	
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation				

Commentaires : néant

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	76 500		76 500
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	16 008	16 008	
Autres créances clients	1 207 243	1 207 243	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	588	588	
Impôts sur les bénéfices	296 543	296 543	
Taxe sur la valeur ajoutée	33 256	33 256	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	8 181	8 181	
Charges constatées d'avance	49 892	49 892	
TOTAL	1 688 210	1 611 710	76 500
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Commentaires : néant

Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	478 147	478 147		
Personnel et comptes rattachés	131 683	131 683		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	64 210	64 210		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	75 660	75 660		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	16 374	16 374		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	26 031	26 031		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	974	974		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	793 080	793 080		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Commentaires : néant

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/04/2024	30/04/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 080	47 650
Dettes fiscales et sociales	151 150	174 794
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	176 230	222 444

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/04/2024	30/04/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 079.93	47 650.46
40810000 Fournisseurs - factures non pa	25 079.93	47 650.46
Dettes fiscales et sociales	151 150.37	174 793.56
42820000 Dettes prov. congés payés	57 609.51	58 213.56
42860000 Primes à payer	40 000.00	50 000.00
43820000 Charges sur congés à payer	22 260.86	22 096.00
43860000 Charges sociales sur primes à payer	16 000.00	20 000.00
44860000 Etat - Autres charges à payer	15 280.00	24 484.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	176 230.30	222 444.02

Produits à recevoir
(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/04/2024	30/04/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	8 540	12 517
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	8 542	4 750
TOTAL	17 082	17 267

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/04/2024	30/04/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	8 540.04	12 517.00
40980000 R.R.R. à obtenir, avoirs non	7 952.04	
43870000 Organismes - Prod. à recevoir	588.00	
44870000 Etats - Prod. à recevoir		12 517.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	8 541.98	4 750.00
51870000 Interets courus à recevoir	8 541.98	4 750.00
TOTAL	17 082.02	17 267.00

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	
	30/04/2024	30/04/2023
Produits : - D'exploitation - Financiers - Exceptionnels		117 000
TOTAL		117 000

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	
	30/04/2024	30/04/2023
Charges : - D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	49 892	26 962
TOTAL	49 892	26 962

Commentaires : néant

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	10 000	10.00000	100 000
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1 + 2 - 3)	10 000	10.00000	100 000

Commentaires : néant

Tableaux financiers relatifs aux crédits-baux en cours

	Terrains	Constructions	Matériaux & outillage	Autres immobilisations	TOTAL
Valeur d'origine :			3 336 004	266 203	3 602 207
Amortissements :					
Cumuls des exercices antérieurs			485 234	1 353	486 587
Dotations de l'exercice			664 612	39 430	704 042
TOTAL			1 149 846	40 783	1 190 629
Valeur nette théorique					
Redevances payées :					
Cumuls des exercices antérieurs			805 037	37 826	842 863
Montants de l'exercice			758 454	84 860	843 314
TOTAL			1 563 491	122 686	1 686 177
Redevances restant dues :					
À 1 an au plus			1 922 643	62 816	1 985 459
Entre 1 et 5 ans			1 271 610	92 562	1 364 172
À plus de 5 ans					
TOTAL			3 194 253	155 378	3 349 631
Valeur résiduelle :					
À 1 an au plus					
Entre 1 et 5 ans			33 360	2 662	36 022
À plus de 5 ans					
TOTAL			33 360	2 662	36 022
Montant pris en charge dans l'exercice :			764 834	84 012	848 846

Commentaires : néant

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Indemnités de départ en retraite	
Emprunts (intérêts restant à courir)	
Crédit-bail : - Mobilier - Immobilier	
Autres engagements	770 000
TOTAL	770 000

Commentaires :
 Nantissement de 100% des titres de APS Métallerie au profit de BPAURA
 Nantissement centre de découpe laser 620.000 € au profit de BPAURA
 Nantissement machine pliage fil 150.000 € au profit de BPAURA

Engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaires : néant

APS METALLERIE

Société par actions simplifiée au capital de 100 000 euros
Siège social : 13 boulevard Charles de Gaulle, 42120 LE COTEAU
429 746 936 RCS ROANNE

DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE **DU 23 SEPTEMBRE 2024**

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT **de l'exercice clos le 30 avril 2024**

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice de 1 061 617,35 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	1 061 617,35 euros
------------------------	--------------------

A titre de dividende à l'associée unique	500 000,00 euros
Soit 50 euros par actions	

Le solde	561 617,35 euros
au compte "autres réserves"	

qui sera ainsi porté à la somme de 1 065 785,91 euros.

Le paiement des dividendes sera effectué à compter de ce jour.

Certifié conforme
P/ la Présidente
Monsieur Sébastien OBLETTE

