

« A.P.M. »

Société par actions simplifiée au capital de 16 980 Euros
Siège social : NOTRE DAME DES MILLIERES (Savoie) ZAC du Rotey
499 681 252 RCS CHAMBERY

**PROPOSITION D'AFFECTATION DES RESULTATS
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023
PRESENTEE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
EN DATE DU 18 JUIN 2024**

Nous vous proposons d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 57 453,73 Euros au poste « Réserve Facultative » dont le montant se trouvera ainsi porté de 537 198,94 Euros à 594 652,67 Euros.

**RESOLUTION D'AFFECTATION DES RESULTATS
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023
VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
EN DATE DU 18 JUIN 2024**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 57 453,73 Euros au poste « Réserve Facultative » dont le montant se trouvera ainsi porté de 537 198,94 Euros à 594 652,67 Euros.

**CERTIFIE
CONFORME**

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'S' followed by a long horizontal stroke.

CERTIFIÉ
CONFORME

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	1 599	1 599		
	Fonds commercial (1)	24 102		24 102	24 102
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	53 719	53 621	97	414
	Autres immobilisations corporelles	126 667	79 920	46 748	64 644
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	10		10	10
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	15 020		15 020	17 100
TOTAL (II)		221 117	135 140	85 977	106 270
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	172 311		172 311	145 448
	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	729 603	2 720	726 883	704 656
	Autres créances	40 328		40 328	45 097
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	176 782		176 782	128 807
	Charges constatées d'avance	3 371		3 371	2 882
	TOTAL (III)	1 122 395	2 720	1 119 675	1 026 889
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 343 512	137 860	1 205 651	1 133 159

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an



Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	16 980	16 980
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	1 698	1 698
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	537 199	488 197
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	57 454	49 002
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	613 331	555 877
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	10 030	
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	10 030	
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	101 693	143 586
	Emprunts et dettes financières divers (3)	18 450	17 477
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	10 982	
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	289 752	276 101
	Dettes fiscales et sociales	144 308	120 359
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	17 105	19 760
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	582 291	577 282
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 205 651	1 133 159
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	57 453,73	49 001,50
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	506 544	521 039
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	400	452
(3)	Dont emprunts participatifs		

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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 **1 205 651 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 1 882 214 euros** et un total **charges de 1 824 760 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 57 454 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.
Il a une durée de **12 mois**.

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.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks et en cours

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute 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.

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.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **1 205 651 euros**
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **1 882 214 euros**
 - un total charges de **1 824 760 euros**
 - dégage un résultat de **57 454 euros**

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2023**
- finit le **31/12/2023**
- et a une durée de **12 mois**.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Impact Crise COVID 19

L'entreprise a subi la crise Covid 19 au cours du premier confinement en mars 2020. L'activité s'est arrêtée quelques semaines en raison de la fermeture des centres d'approvisionnement des matériaux et de l'interdiction des maîtres d'oeuvres d'accéder sur les lieux des chantiers.

L'activité a été soutenue par la suite ce qui a permis à l'entreprise de récupérer en grande partie son retard.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **SAS A.P.M** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	25 701					25 701
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	25 701					25 701
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	53 719					53 719
	Instal., agencement, aménagement divers	69 326					69 326
	Matériel de transport	55 341		490		1 429	54 401
	Matériel de bureau, mobilier	2 940					2 940
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	181 325		490		1 429	180 386
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	10					10
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	17 100		4 000		6 080	15 020
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	17 110		4 000		6 080	15 030
TOTAL		224 136		4 490		7 509	221 117

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	1 599			1 599
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 599			1 599
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	53 305	317		53 621
Autres Instal., agencement, aménagement divers	46 708	6 933		53 641
Matériel de transport	13 467	11 301	1 429	23 339
Matériel de bureau, mobilier	2 787	153		2 940
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	116 267	18 703	1 429	133 541
TOTAL	117 866	18 703	1 429	135 140

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 autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	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							

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	15 020		15 020
	Clients douteux ou litigieux	6 529	6 529	
	Autres créances clients	723 074	723 074	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	28 229	28 229	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	63	63	
	Débiteurs divers	12 036	12 036	
	Charges constatées d'avances	3 371	3 371	
TOTAL DES CREANCES		788 322	773 302	15 020
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		63		

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	400	400		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	101 293	36 528	64 765	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	289 752	289 752		
	Personnel et comptes rattachés	13 691	13 691		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	15 815	15 815		
	Impôts sur les bénéfices	2 852	2 852		
	Taxes sur la valeur ajoutée	111 152	111 152		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	798	798		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	18 450	18 450		
	Autres dettes	17 105	17 105		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		571 309	506 544	64 765	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		38 761			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties Caution personnelle des 2 associés à hauteur de 12000€ chacun au profit de la Banque Populaire des Alpes Contre garantie Oseo à hauteur de 70% du prêt Banque Populaire des Alpes Caution personnelle des 2 associés à hauteur de 25000€ chacun au profit Banque Pop		
Engagements de crédit-bail Engagements de crédit-bail DIAC - Fourgon BNP - Renault Master	6 746	
	6 746	
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements Nantissement du fonds de commerce au profit de la Banque Populaire des Alpes		
Total des engagements financiers (1)	6 746	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		