



SAS API

ZI La Maison Neuve

72210 LA SUZE SUR SARTHE

COMPTES ANNUELS 2024

Période du 01/11/2023 au 31/10/2024

« Certifié conforme »

DocuSigned by:

COMPAIN Vincent

C9C37955530B4EF...

SAS V.M.C.
Représentée par Vincent COMPAIN
Présidente

COGEP CHOLET

7 Boulevard de Touraine

49300 CHOLET

0241621370

Bilan Actif

		31/10/2024			31/10/2023
		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				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	9 668	9 207	461	1 036
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	10 843	6 100	4 743	5 092
	Constructions	139 418	120 382	19 036	22 030
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	81 041	69 059	11 982	17 640
	Autres immobilisations corporelles	55 804	50 998	4 806	7 375
	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
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	21 350		21 350	21 300
TOTAL (II)		319 537	255 746	63 791	75 888
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	145 776		145 776	126 379
	En-cours de production de biens	55 554		55 554	12 231
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	1 401		1 401	
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	419 270		419 270	508 668
	Autres créances	104 948		104 948	51 787
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	765 437		765 437	1 008 967
	Charges constatées d'avance	47 030		47 030	24 487
	TOTAL (III)	1 539 415		1 539 415	1 732 519
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecarts de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 858 951	255 746	1 603 206	1 808 407

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an
(3) dont créances à plus d'un an

DS
CV

Bilan Passif

		31/10/2024	31/10/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	153 000	153 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	15 300	15 300
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	687 069	590 600
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	155 584	196 469
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	1 010 953	955 369
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Provisions	Total des autres fonds propres		
	Provisions pour risques		18 000
	Provisions pour charges		
DETTES (1)	Total des provisions		18 000
	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	189 768	315 125
	Emprunts et dettes financières divers (3)		20 716
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	283 272	348 543
	Dettes fiscales et sociales	115 961	147 964
DETTES DIVERSES	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	3 252	2 689
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	592 253	835 037
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 603 206	1 808 407
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		155 583,51	196 469,36
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		528 793	645 588
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

DS
CV

COMPTES ANNUELS 2024

Période du 01/11/2023 au 31/10/2024

ANNEXE

COGEP

Règles et Méthodes Comptables

Désignation de l'entreprise : SAS API

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/10/2024, dont le total est de **1 603 206** euros. et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de **155 584** euros

L'exercice a une durée de **12** mois, recouvrant la période du **01/11/2023** au **31/10/2024**.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 05/02/2025 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au **31/10/2024** 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 31/10/2023.

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'arrêt 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 18 K€ et sont couvertes par un organisme à hauteur de 22 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 31/10/202494 843 €

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 31/10/202494 843 €

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/10/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	9 668					9 668
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	9 668					9 668
CORPORELLES	Terrains	10 843					10 843
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui	96 416		416			96 832
	instal. agencet aménagement	42 586					42 586
	Instal technique, matériel outillage industriels	96 209		4 124		19 292	81 041
	Instal., agencement, aménagement divers	31 308		1 600			32 908
	Matériel de transport	3 018				941	2 077
	Matériel de bureau, mobilier	22 031				1 212	20 819
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	302 410		6 140		21 445	287 105
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	1 414					1 414
	Prêts et autres immobilisations financières	21 300		50			21 350
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	22 714		50			22 764
TOTAL		334 791		6 190		21 445	319 537

DS
CV

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/10/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	8 631	576		9 207
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 631	576		9 207
CORPORELLES	Terrains	5 751	349		6 100
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui	80 787	2 471		83 258
	instal. agencement aménagement	36 184	939		37 123
	Instal technique, matériel outillage industriels	78 569	9 782	19 292	69 059
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	27 988	1 099		29 086
	Matériel de transport	3 010	8	941	2 077
	Matériel de bureau, mobilier	17 984	3 063	1 212	19 835
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		250 272	17 711	21 445	246 539
TOTAL		258 904	18 287	21 445	255 746

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

DS
CV

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/10/2024
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	18 000		18 000	
	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	
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				18 000	
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.					

DS
CV

Créances et Dettes

		31/10/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	21 350		21 350
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	419 270	419 270	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	10 534	10 534	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	88 259	88 259	
	Débiteurs divers	6 154	6 154	
	Charges constatées d'avances	47 030	47 030	
TOTAL DES CREANCES		592 598	571 248	21 350
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/10/2024	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)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	189 768	126 308	63 460	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	283 272	283 272		
	Personnel et comptes rattachés	26 442	26 442		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	25 195	25 195		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	61 627	61 627		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 697	2 697		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	3 252	3 252		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		592 253	528 793	63 460	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		125 308			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					



Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

31/10/2024	Entreprises liées	Entreprises avec un lien de participation	Dettes, 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 Capital souscrit appelé non versé Valeurs mobilières de placement Disponibilités			
		78 259	
Bilan Passif Dettes Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes envers établissements de crédits Emprunts et dettes financières divers Avances, acomptes reçus sur commandes Dettes fournisseurs comptes rattachés Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes			
		12 000	

DS
CV

Produits à recevoir

31/10/2024

Total des Produits à recevoir		17 401
Autres créances clients		9 491
Factures à établir	9 491	
Autres créances		7 911
Rrr a obten.avoir a recev	5 942	
Interets courus sur compte cou	1 969	

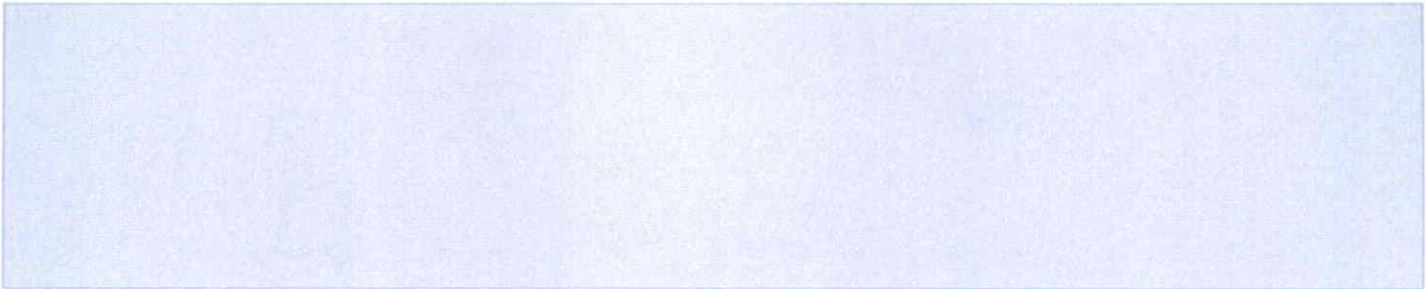
Charges à payer

31/10/2024

Total des Charges à payer		18 367
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Int.cour./empr.etb crédit	82	82
Dettes fournisseurs et comptes rattachés Fournisseurs factures non parv	8 663	8 663
Dettes fiscales et sociales Pers.autr.charges à payer Etat charges à payer	4 500 2 697	7 197
Autres dettes Avoir à établir	2 426	2 426

Charges et Produits constatés d'avance

31/10/2024	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION	47 030	
Charges et Produits FINANCIERS		
Charges et Produits EXCEPTIONNELS		
TOTAL	47 030	



DS
CV

Capital social

		31/10/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	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

DS
CV

Ventilation du chiffre d'affaires

31/10/2024

Chiffre d'affaires par secteur d'activité		2 463 106
Production vendue Biens		167
Ventes de produits résiduels	167	
Production vendue Travaux		2 462 939
Travaux peinture	1 013 130	
Travaux platerie	1 009 889	
Travaux grenail et peinture atelier	22 421	
Travaux placo actualisation tva 20	1 429	
Travaux peinture cont. aci	41 961	
Travaux placo cont. aci	31 729	
Travaux de sol marquage et résine	111 423	
Travaux vitrerie peinture	1 357	
Travaux vitrerie placo	2 281	
Travaux peinture 10%	78 995	
Travaux placo 10%	35 974	
Travaux atelier 10%	8 666	
Vente fournitures peinture	5 785	
Vente fournitures placo	595	
Travaux peinture exo tva	32 665	
Travaux placo exo tva	68 253	
Remise sur travaux	(3 613)	
Chiffre d'affaires par marché géographique		2 463 106
Chiffre d'affaires FRANCE		2 463 106
Ventes de produits résiduels	167	
Travaux peinture	1 013 130	
Travaux platerie	1 009 889	
Travaux grenail et peinture atelier	22 421	
Travaux placo actualisation tva 20	1 429	
Travaux peinture cont. aci	41 961	
Travaux placo cont. aci	31 729	
Travaux de sol marquage et résine	111 423	
Travaux vitrerie peinture	1 357	
Travaux vitrerie placo	2 281	
Travaux peinture 10%	78 995	
Travaux placo 10%	35 974	
Travaux atelier 10%	8 666	
Vente fournitures peinture	5 785	
Vente fournitures placo	595	
Travaux peinture exo tva	32 665	
Travaux placo exo tva	68 253	
Remise sur travaux	(3 613)	

Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/10/2024
VALEUR D'ORIGINE					235 491	235 491
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs				54 491	54 491
	Dotation exercice				35 971	35 971
	TOTAL				90 461	90 461
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs				61 682	61 682
	Redevances Exercice				38 989	38 989
	TOTAL				100 672	100 672
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				40 105	40 105
	entre 1 et 5 ans				69 069	69 069
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				109 174	109 174
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus				418	418
	entre 1 et 5 ans				6 201	6 201
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				6 619	6 619
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE					44 691	44 691

DS
CV

Produits et Charges exceptionnels

		31/10/2024
Total des produits exceptionnels		3 625
Produits exceptionnels sur opérations en capital		3 625
Pro.cessions immo.corporelles	3 625	
Total des charges exceptionnelles		1 845
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		245
Pénalités amendes fiscales	45	
Autres charges exceptionnelles	200	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		1 600
Charges exceptionnelles divers	1 600	
Résultat exceptionnel		1 780