

Désignation de l'entreprise : SAS APA		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12	
Adresse de l'entreprise Les Sarraix		63250 CELLES-SUR-DUROLLE	
Durée de l'exercice précédent* 15			
Numéro SIRET* 74728015400028		Néant ☐	

		Exercice N clos le 30 09 2024		N-1 30 09 2023			
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4		
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC				
	Frais de développement *	CX	CQ				
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	30 238			
	Fonds commercial (1)	AH	AI				
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK				
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM				
	Terrains	AN	AO	41 450	41 450		
	Constructions	AP	AQ	390 313	294 193		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	1 402 755	1 103 296		
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	45 586	37 773		
Immobilisations en cours	AV	AW					
Avances et acomptes	AX	AY	3 203	3 203			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT				
	Autres participations	CU	CV				
	Créances rattachées à des participations	BB	BC				
	Autres titres immobilisés	BD	BE	100 061	100 061		
	Prêts	BF	BG				
	Autres immobilisations financières*	BH	BI	2 876	2 876		
	TOTAL (II)	BJ	BK	2 016 482	1 465 500		
STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	251 882	34 781		
	En cours de production de biens	BN	BO	3 665	3 665		
	En cours de production de services	BP	BQ				
	Produits intermédiaires et finis	BR	BS	325 038	11 134		
	Marchandises	BT	BU				
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	20 187	20 187		
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	701 597	701 597		
	Autres créances (3)	BZ	CA	113 466	113 466		
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC				
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE		56 618		
	Disponibilités	CF	CG	294 638	294 638		
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	19 678	19 678		
	TOTAL (III)	CJ	CK	1 730 152	45 915		
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN					
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	IA	3 746 633	1 511 414		
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	2 876	(3) Part à plus d'un an :	CR	
Clause de réserve de propriété *	Immobilisations :	Stocks :			Créances :		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : SAS APA			Néant ☐ *	
			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :84.000.....)	DA	84 000	84 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	114 409	114 409
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence ☐ EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	8 400	8 400
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ BI)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* ☐ EJ)	DG	947 180	922 080
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	55 591	25 100
	Subventions d'investissement	DJ	5 368	37 999
	Provisions réglementées *	DK	35 549	48 008
	TOTAL (I)	DL	1 250 497	1 239 996
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ	26 899	26 899
	TOTAL (III)	DR	26 899	26 899
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	79 201	137 329
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)	DV	170 194	82 932
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	29 693	83 126
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	513 581	559 169
	Dettes fiscales et sociales	DY	149 931	151 694
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	15 221	2 418
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		1 333
	TOTAL (IV)	EC	957 823	1 018 001
	Ecarts de conversion passif * (V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	2 235 219	2 284 896
RENOIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
	{ Ecart de réévaluation libre	ID		
	{ Réserve de réévaluation (1976)	IE		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	935 490	969 290
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : SAS APA		Exercice N						Exercice (N-1)	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	330 502	FB	36	FC	330 538	267 700	
	Production vendue { biens* services*	FD	1 912 677	FE	1 613	FF	1 914 290	2 444 001	
		FG	116 806	FH		FI	116 806	107 278	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	2 359 985	FK	1 649	FL	2 361 634	2 818 979	
	Production stockée*					FM	90 819	360	
	Production immobilisée*					FN			
	Subventions d'exploitation					FO	7 375		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	68 537	88 798	
	Autres produits (1) (11)					FQ	7	6	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	2 528 373	2 908 144	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	249 404	228 784	
	Variation de stock (marchandises)*					FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	429 196	637 621	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	43 644	(13 485)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	1 036 597	1 222 348	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	16 180	18 393	
	Salaires et traitements*					FY	448 188	492 844	
	Charges sociales (10)					FZ	124 691	143 760	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION Sur immo. { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions			dont fonds de commerce	HS	GA	136 382	166 422	
						GB			
						GC		3 985	
						GD			
	Sur actif circulant : dotations aux provisions*								
	Pour risques et charges : dotations aux provisions								
	Autres charges (12)					GE	16	4 444	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	2 484 297	2 905 118	
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	44 075	3 026	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	186	6	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	5 907	2 400	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	2 900	393	
	Différences positives de change					GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
	Total des produits financiers (V)					GP	8 992	2 798	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	1 944	1 741	
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	812		
	Total des charges financières (VI)					GU	2 756	1 741	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	6 236	1 057	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	50 311	4 083	

(RENOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : SAS APA										Néant ☐ *			
										Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion								HA	1 326			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *								HB	344	3 717		
	Reprises sur provisions et transferts de charges								HC	12 459	20 473		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)								HD	14 129	24 190		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)								HE	2 300	799		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *								HF				
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions								HG				
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)								HH	2 300	799		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)										HI	11 830	23 391	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)										HK	6 550	2 374	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	2 551 494	2 935 132	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	2 495 903	2 910 032	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)										HN	55 591	25 100	
RENVIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme								HO			
	(2)	Dont	produits de locations immobilières								HY		
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)								IG		
	(3)	Dont	- Crédit bail mobilier *								HP	68 155	69 877
			- Crédit bail immobilier								HQ		
	(4)	Dont charges d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)								IH			
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées								IJ	186	6	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées								IK			
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)								HX			
	(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)								RC			
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)								RD			
	(9)	Dont transferts de charges								A1	57 425	71 944	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)								A5			
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)								A3			
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)								A4			
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives		A6		obligatoires		A9						
	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite		A8		dont cotisations Madelin		A7						
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)										Exercice N			
										Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
Cf état annexe										2 299	14 129		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :										Exercice N			
										Charges antérieures	Produits antérieurs		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

ANNEXE

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 235 218.94 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 2 361 634.38 Euros et dégageant un bénéfice de 55 591.17 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/10/2023 au 30/09/2024.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	30 238		
Terrains	41 450		
Constructions sur sol propre	53 550		
Installations générales agencements aménagements des constructions	336 763		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 397 177		5 579
Matériel de transport	135		2 517
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	42 934		
Avances et acomptes	3 203		
TOTAL	1 875 211		8 095
Autres titres immobilisés	100 061		
Prêts, autres immobilisations financières	2 876		
TOTAL	102 937		
TOTAL GENERAL	2 008 386		8 095

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			30 238	
Terrains			41 450	
Constructions sur sol propre			53 550	
Installations générales agencements aménagements constr.			336 763	
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			1 402 755	
Matériel de transport			2 652	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			42 934	
Avances et acomptes			3 203	
TOTAL			1 883 307	
Autres titres immobilisés			100 061	
Prêts, autres immobilisations financières			2 876	
TOTAL			102 937	
TOTAL GENERAL			2 016 482	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	30 238			30 238
Constructions sur sol propre	50 908	2 642		53 550
Installations générales agencements aménagements constr.	227 175	13 468		240 643
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	990 053	113 244		1 103 296
Matériel de transport	135	492		627
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	30 610	6 536		37 146
TOTAL	1 298 880	136 382		1 435 262
TOTAL GENERAL	1 329 118	136 382		1 465 500

ANNEXE

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol propre	2 642				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	13 468				
Instal.techniques matériel outillage indus.	113 244				12 459
Matériel de transport	492				
Matériel de bureau informatique mobilier	6 536				
TOTAL	136 382				12 459
TOTAL GENERAL	136 382				12 459

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	2 876	2 876	
Autres créances clients	701 597	701 597	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 675	1 675	
Taxe sur la valeur ajoutée	87 164	87 164	
Divers état et autres collectivités publiques	7 375	7 375	
Groupe et associés	3 223	3 223	
Débiteurs divers	14 028	14 028	
Charges constatées d'avance	19 678	19 678	
TOTAL	837 617	837 617	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	580	580		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	78 622	56 289	22 333	
Emprunts et dettes financières divers	169 844	169 844		
Fournisseurs et comptes rattachés	513 581	513 581		
Personnel et comptes rattachés	60 266	60 266		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	38 255	38 255		
Impôts sur les bénéfices	6 550	6 550		
Taxe sur la valeur ajoutée	37 884	37 884		
Autres impôts taxes et assimilés	6 977	6 977		
Groupe et associés	351	351		
Autres dettes	15 221	15 221		
TOTAL	928 130	905 797	22 333	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	28 493			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	86 627			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	331			

Il faut rajouter les avances et acomptes clients pour un montant de 29 693€ pour retrouver les dettes à -1 an figurant au bilan.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Titres	16. 0000	5 250			5 250

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	15 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 25 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 15 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans
Logiciels	Linéaire	1 à 3 ans

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Le stock est évalué au prix d'achat fournisseur, sans incorporer de frais d'approche, ni de coût de stockage.

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	2 4 9 9 7 6
Autres créances	1 0 8 1 4
Total	2 6 0 7 9 1

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 8 0
Emprunts et dettes financières diverses	1 9
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 2 6 4 9
Dettes fiscales et sociales	5 5 1 1 9
Autres dettes	1 4 8 2 6
Total	1 6 3 1 9 3

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 9 6 7 8
Total	1 9 6 7 8

ANNEXE

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	2 756	8 992
Dont entreprises liées		186

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			335 505	78 388	413 893
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs			93 100	9 123	102 223
- dotations de l'exercice			29 020	9 097	38 117
Total			122 120	18 220	140 340
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs			117 072	20 079	137 151
- exercice			63 430	7 111	70 541
Total			180 502	27 189	207 692
Redevances restant à payer					
- à un an au plus			53 801	7 111	60 912
- entre 1 et 5 ans			123 243	14 814	138 057
Total			177 045	21 925	198 969
Valeur résiduelle					
- à un an au plus			400		400
Total			400		400