

Bordereau attestant l'exactitude des informations - ROANNE - 4201 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 15/10/2025 - 3754 - 2000 B 00061 - 429 746 936 - A.P.S METALLERIE

① BILAN - ACTIF

Exercice clos le 30/04/2025

Néant ☐

		Brut ①	Amort. provisions ②	Net 30/04/2025 ③	Net 30/04/2024 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	19 357	6 652
Fonds commercial (1)	AH		AI		9 252
Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
Terrains	AN		AO		
Constructions	AP	43 315	AQ	32 318	10 997
Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	846 058	AS	777 709	68 349
Autres immobilisations corporelles	AT	285 687	AU	184 734	100 953
Immobilisations en cours	AV		AW		138 888
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	103 504
Prêts (2)	BF		BG		
Autres immobilisations financières (2)	BH	76 500	BI	76 500	76 500
TOTAL II	BJ	1 381 072	BK	1 014 118	366 954
Matières premières, approvisionnements	BL	241 195	BM	241 195	245 365
En cours de production : - de biens	BN	38 289	BO	38 289	18 210
- de services	BP		BQ		
Produits intermédiaires et finis	BR	13 057	BS	13 057	38 002
Marchandises	BT		BU		
Avances et acomptes sur commandes	BV		BW		
Clients et comptes rattachés (3)	BX	870 926	BY	13 340	857 586
Autres créances (3)	BZ	401 600	CA		1 209 911
Capital souscrit appelé, non versé	CB		CC	401 600	338 568
V.M.P. (dont actions propres)	CD	600 000	CE		
Disponibilités	CF	421 819	CG	600 000	600 000
Charges constatées d'avance (3)	CH	22 767	CI	421 819	391 688
TOTAL III	CJ	2 609 654	CK	13 340	2 596 314
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	3 990 726	IA	1 027 457	2 963 268
(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	
					16 008

Copie certifiée conforme.

② BILAN - PASSIF avant répartition

Exercice clos le 30/04/2025

Néant ☐

		Net	30/04/2025	Net	30/04/2024
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) BI		DF		
Autres réserves	(dont relat. achat oeuvres orig. artistes vivants) EJ		DG	1 065 786	1 304 169
Report à nouveau			DH		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			DI	899 816	1 061 617
Subventions d'investissement			DJ	28 274	59 487
Provisions réglementées			DK		
TOTAL I			DL	2 103 876	2 535 273
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	13 585	26 031
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	501 788	478 147
Dettes fiscales et sociales			DY	223 078	287 927
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
Autres dettes			EA	942	974
Produits constatés d'avance (4)			EB	120 000	
TOTAL IV			EC	859 392	793 080
Écarts de conversion passif		V	ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)			EE	2 963 268	3 328 352

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	859 392	793 080
(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

	Annexe	
--	---------------	--

Règles et méthodes comptables

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

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/04/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 2 963 268 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 899 816 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/05/2024 au 30/04/2025.

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

Evénements 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	26 008		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	26 008		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions : - Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions	43 315		
Installations : - Techniques, matériel et outillage	885 286		208 597
- Générales, agencements et aménagements divers	206 741		
Matériel : - De transport	27 199		
- De bureau et informatique, mobilier	62 249		898
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 224 789		209 495
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres : - Participations			
- Titres immobilisés	103 504		
Prêts et autres immobilisations financières	76 500		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	180 004		
TOTAL GÉNÉRAL	1 430 801		209 495

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, agencements et aménagements const.			43 315	
Installations : - Techniques, matériel et outillage		247 825	846 058	
- Gales, agencements et aménagements divers		11 400	195 341	
Matériel : - De transport			27 199	
- De bureau et informatique, mob.			63 147	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		259 225	1 175 060	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres : - Participations				
- Titres immobilisés			103 504	
Prêts et autres immobilisations financières			76 500	
TOTAL			180 004	
TOTAL GÉNÉRAL		259 225	1 381 072	

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	16 757	2 600		19 357
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	16 757	2 600		19 357
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions - Sur sol propre				
: - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	29 345	2 973		32 318
Installations techniques, matériel et outillage industriel	790 683	39 117	52 091	777 709
Installations générales, agencements et aménagements divers	109 830	15 319	1 368	123 781
Matériel de transport	27 199			27 199
Matériel de bureau et informatique, mobilier	20 271	13 482		33 754
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	977 328	70 892	53 459	994 761
TOTAL GÉNÉRAL	994 085	73 492	53 459	1 014 118

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, agencés 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
Réglémentées - 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	13 340			13 340
DÉPRÉCIATIONS	13 340			13 340
TOTAL GÉNÉRAL	13 340			13 340
- D'exploitation Dont dotations et reprises : - Financières - Exceptionnelles				
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	854 918	854 918	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	978	978	
Impôts sur les bénéfices	44 269	44 269	
Taxe sur la valeur ajoutée	33 138	33 138	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	323 215	323 215	
Charges constatées d'avance	22 767	22 767	
TOTAL	1 371 793	1 279 285	92 508
(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	501 788	501 788		
Personnel et comptes rattachés	109 432	109 432		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	56 174	56 174		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	49 673	49 673		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	7 798	7 798		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	13 585	13 585		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	942	942		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	120 000	120 000		
TOTAL	859 392	859 392		
(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
	30/04/2025	30/04/2024
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 674	25 080
Dettes fiscales et sociales	115 648	151 150
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	139 322	176 230

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/04/2025	30/04/2024
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 673.59	25 079.93
40810000 Fournisseurs - factures non pa	23 673.59	25 079.93
Dettes fiscales et sociales	115 648.48	151 150.37
42820000 Dettes prov. congés payés	47 893.80	57 609.51
42860000 Primes à payer	30 000.00	40 000.00
43820000 Charges sur congés à payer	18 762.68	22 260.86
43860000 Charges sociales sur primes à payer	12 000.00	16 000.00
44860000 Etat - Autres charges à payer	6 992.00	15 280.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	139 322.07	176 230.30

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
	30/04/2025	30/04/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	3 393	
Autres créances	978	8 540
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	30 952	8 542
TOTAL	35 323	17 082

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/04/2025	30/04/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	3 393.00	
41810000 Clients factures à établir	3 393.00	
Autres créances	978.11	8 540.04
40980000 R.R.R. à obtenir, avoirs non		7 952.04
43870000 Organismes - Prod. à recevoir	978.11	588.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	30 951.98	8 541.98
51870000 Interets courus à recevoir	30 951.98	8 541.98
TOTAL	35 323.09	17 082.02

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/04/2025	30/04/2024
Produits : - D'exploitation - Financiers - Exceptionnels	120 000	
TOTAL	120 000	

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/04/2025	30/04/2024
Charges : - D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	22 767	49 892
TOTAL	22 767	49 892

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 :			3 355 004	286 203	3 641 207
Amortissements :					
Cumuls des exercices antérieurs			1 089 435	56 832	1 146 267
Dotations de l'exercice			642 268	60 324	702 592
TOTAL			1 731 703	117 156	1 848 859
Valeur nette théorique					
Redevances payées :					
Cumuls des exercices antérieurs			1 450 148	122 686	1 572 834
Montants de l'exercice			638 673	62 816	701 489
TOTAL			2 088 821	185 502	2 274 323
Redevances restant dues :					
À 1 an au plus			527 817	62 816	590 633
Entre 1 et 5 ans			828 770	29 747	858 517
À plus de 5 ans					
TOTAL			1 356 587	92 563	1 449 150
Valeur résiduelle :					
À 1 an au plus			8 160		8 160
Entre 1 et 5 ans			22 050	2 662	24 712
À plus de 5 ans					
TOTAL			30 210	2 662	32 872
Montant pris en charge dans l'exercice :			640 270	62 816	703 086

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 26 SEPTEMBRE 2025

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT
de l'exercice clos le 30 avril 2025

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice de 899 816,48 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	899 816,48 euros
------------------------	------------------

A titre de dividende à l'associée unique	200 000,00 euros
Soit 20 euros par actions	

Le solde	699 816,48 euros
au compte "autres réserves"	
qui sera ainsi porté à la somme de 965 602,39 euros.	

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

Certifié conforme
P/ la Présidente
Monsieur Sébastien OBLETTE

