

RCS : CASTRES Code greffe : 8102

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de CASTRES atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2014 B 00407 Numéro SIREN : 807 859 772 Nom ou dénomination : A.P.I. MAZAMET
--

Ce dépôt a été enregistré le 24/10/2023 sous le numéro de dépôt 4073

23 OCT 2022

Bilan Actif

COURRIER
ARRIVÉ

4073

31/12/2022				31/12/2021
Brut		Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
	Frais d'établissement	2 728	2 728	2 968
	Frais de développement			
	Concessions brevets droits similaires	2 125	2 125	
	Fonds commercial (1)	36 868		36 868
	Autres immobilisations incorporelles			
	Avances et acomptes			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
	Terrains			
	Constructions			
	Installations techniques, mat. et outillage inclus.			
	Autres immobilisations corporelles	82 049	31 430	43 916
	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	5 456	5 456	5 936
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	780	780	780
TOTAL (II)		130 006	33 555	96 451
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS			
	Matières premières, approvisionnements			
	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	799 319	9 966	731 002
	Autres créances	17 218		24 323
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé			
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	10 710		10 710
	DISPONIBILITES	9 707		97 623
	Charges constatées d'avance	6 664		9 538
	TOTAL (III)	843 617	9 966	873 195
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)			
	Primes de remboursement des obligations (V)			
	Ecart de conversion actif (VI)			
TOTAL ACTIF (I à VI)		973 623	43 521	930 103

Compt. Certificat Informat.

(1) dont droit au bail

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

780

780

(3) dont créances à plus d'un an

14 946

14 946

Bilan Passif

		31/12/2022	31/12/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	100 000	100 000
	RESERVES		
	Réserve légale	10 000	10 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	31 265	30 961
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	9 398	20 303
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	150 663	161 265
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	134 528	150 000
	Emprunts et dettes financières divers (3)	31 635	11 134
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	149 699	170 879
	Dettes fiscales et sociales	427 411	463 667
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	36 167	6 718
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	779 440	802 399
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		930 103	963 663
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		9 398,44	20 303,19
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		682 188	667 870
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

Règles et Méthodes Comptables

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 **930 103** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **3 438 699** euros et un total **charges** de **3 429 301** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **9 398** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.

Il a une durée de **12** mois.

Les notes et tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants de l'entreprise.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun fait susceptible d'avoir une incidence comptable n'est à signaler sur l'exercice.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions des règlements de l'Autorité des Normes Comptables relatifs au Plan Comptable Général.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Les frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes), ainsi que les coûts des emprunts directement attribuables à l'acquisition ou à la production d'immobilisations sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

Règles et Méthodes Comptables

Immobilisations non décomposables :

Conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.

Immobilisations décomposables :

Si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisation différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

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

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	7 à 15 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

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.

Immobilisations

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	2 968		792		1 032	2 728
	Autres	38 993					38 993
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	41 961		792		1 032	41 721

CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	67 732		12 415			80 147
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	2 493		800		1 392	1 901
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	70 226		13 215		1 392	82 049

FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	5 936		1 584		2 064	5 456
	Prêts et autres immobilisations financières	780					780
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	6 716		1 584		2 064	6 236

TOTAL	118 903		15 591		4 488	130 006
--------------	----------------	--	---------------	--	--------------	----------------

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	2 125			2 125
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 125			2 125
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	23 817	6 447		30 263
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	2 493	65	1 392	1 166
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	26 310	6 512	1 392	31 430
TOTAL		28 435	6 512	1 392	33 555

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

Fonds Commercial

	31/12/2022	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	36 868	
TOTAL	36 868	

Les règles d'amortissement et de dépréciation des fonds commerciaux ont été modifiées pour les exercices ouverts à compter du 1^{er} janvier 2016 suite à la transposition de la directive comptable européenne unique n°2013/34/UE du 26 juin 2013 – règlement ANC 2015-06.

En application des dispositions de l'article 214-3 du pcg, nous avons estimé que le fonds commercial inscrit à l'actif n'a pas de durée de vie limitée et à ce titre, il n'est pas amorti.

Du fait du niveau d'activité de l'entreprise, il n'y a pas de perte de valeur de cet actif. Aucune dépréciation n'est donc à constater.

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions		31/12/2022
				Utilisées	Non utilisées	
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					
	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						
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	9 966				9 966
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	9 966				9 966
TOTAL GENERAL		9 966				9 966
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles						
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.						

Créances et Dettes

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	780	780	
	Clients douteux ou litigieux	14 946		14 946
	Autres créances clients	784 373	784 373	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	6 000	6 000	
	Taxes sur la valeur ajoutée	9 343	9 343	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	178	178	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	1 696	1 696	
	Charges constatées d'avances	6 664	6 664	
	TOTAL DES CREANCES	823 980	809 034	14 946
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2022	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 1 an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine (1)	134 528	37 277	97 252	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	149 699	149 699		
	Personnel et comptes rattachés	139 609	139 609		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	93 650	93 650		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	168 646	168 646		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	25 506	25 506		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	31 635	31 635		
	Autres dettes	36 167	36 167		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	779 440	682 188	97 252	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		15 472			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		600			

Produits à recevoir

31/12/2022

Total des Produits à recevoir		108 822
Autres créances clients CLTS FACTURE A ETABLIR	108 644	108 644
Autres créances ETAT PRODUIT A RECEVOIR	178	178

Charges à payer

31/12/2022

Total des Charges à payer		96 592
Emprunts et dettes financières divers		501
INTERETS C/C	501	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		45 318
FRS FACTURES NON PARVENUES	45 318	
Dettes fiscales et sociales		50 773
PROVISION CONGES A PAYER	16 002	
PERSL CHARGES A PAYER	3 504	
PROVISION CS S/ CP A PAYER	5 497	
PERSL - CHARGES A PAYER	1 506	
CHARGES FORMATION PERMANENT	23 812	
ETAT TVS A PAYER	453	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		6 664	6 664
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			6 664

Capital social

		31/12/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		100 000,00	1,0000	100 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		100 000,00	1,0000	100 000,00

Engagements financiers

	31/12/2022	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties PRET PGE GARANTI PAR L'ETAT 90% CAPITAL RESTANT DU			121 076
			121 076
Engagements de crédit-bail Engagements de crédit-bail Loyers restants et valeur de rachat		12 520	
		12 520	
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		12 520	121 076
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2022
VALEUR D'ORIGINE					22 590	22 590
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs				11 029	11 029
	Redevances Exercice				4 902	4 902
	TOTAL				15 931	15 931
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				1 225	1 225
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				1 225	1 225
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus				11 295	11 295
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				11 295	11 295
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE					5 513	5 513

Y compris autres frais

A.P.I. MAZAMET

Société par Actions Simplifiée au capital de 100 000.00 €

Siège social : QUAI CHARLES CAZENEUVE

81 200 MAZAMET

807 859 772 RCS CASTRES

**DÉCISIONS DE L'ASSEMBLEE GENERALE
DU 29 JUIN 2023**

**DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
de l'exercice clos le 31 décembre 2022**

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022, s'élevant à 9 398.44 €, de la manière suivante :

- au compte "Autres réserves" 9 398.44 €
portant le solde à 40 662.95 €

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 31/12/2019 : 50 000 euros, soit 0.50 euros par titre

Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 1 500 euros

Dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 48 500 euros

Exercice clos le 31/12/2020 : Néant

Exercice clos le 31/12/2021 : 20 000 euros, soit 0.20 euros par titre

Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 600 euros

Dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 19 400 euros

Certifié conforme
La Présidente

