

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2024	Net 31/12/2023
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)	220 000		220 000	220 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	136 204	85 349	50 855	74 724
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	22 303		22 303	21 325
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	378 506	85 349	293 157	316 049
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	43 780		43 780	28 739
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	49 221		49 221	10 755
Autres créances	159 791		159 791	277 103
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	119 105		119 105	264 959
Charges constatées d'avance (3)	7 871		7 871	30 453
TOTAL ACTIF CIRCULANT	379 767		379 767	612 009
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	758 274	85 349	672 925	928 059
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				



Bilan passif

	31/12/2024	31/12/2023
CAPITAUX PROPRES		
Capital	10 000	10 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	1 000	1 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	157 641	217 384
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-59 590	-59 742
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	109 052	168 641
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		1 083
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		1 083
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	94 017	146 441
Emprunts et dettes financières diverses (3)	50 232	50 232
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	278 105	360 932
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	75 888	69 756
Dettes fiscales et sociales	55 249	130 973
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	10 383	
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	563 873	758 335
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	672 925	928 059
(1) Dont à plus d'un an (a)	40 638	93 985
(1) Dont à moins d'un an (a)	245 131	303 417
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	32	49
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 672 925 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 59 590 euros.

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

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2024 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions 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.

et 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

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 le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
- * Matériel de transport : 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 2 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

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

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 prise en compte 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.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	220 000			220 000
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	220 000			220 000
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	70 412			70 412
- Matériel de transport	30 740		5 858	24 883
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	93 474		52 565	40 909
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	194 626		58 423	136 204
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	21 325	978		22 303
Immobilisations financières	21 325	978		22 303
ACTIF IMMOBILISE	435 951	978	58 423	378 506

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions			978	978
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice			978	978
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		58 423		58 423
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		58 423		58 423

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2024
Éléments achetés	220 000
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	220 000

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	21 754	6 852		28 605
- Matériel de transport	18 503	5 256	5 858	17 902
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	79 646	11 762	52 565	38 842
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	119 902	23 870	58 423	85 349
ACTIF IMMOBILISE	119 902	23 870	58 423	85 349

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 239 185 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	22 303		22 303
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	49 221	49 221	
Autres	159 791	159 791	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	7 871	7 871	
Total	239 185	216 883	22 303
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Fournisseurs - RRR à obtenir	18 877
Total	18 877

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 10 000,00 euros décomposé en 10 000 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

Affectation du résultat

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	217 384
Résultat de l'exercice précédent	-59 742
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	157 641
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	157 641
Total des affectations	157 641

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2024	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2024
Capital	10 000				10 000
Réserve légale	1 000				1 000
Report à Nouveau	217 384	157 641	157 641	217 384	157 641
Résultat de l'exercice	-59 742	59 742	-59 590	-59 742	-59 590
Total Capitaux Propres	168 641	217 384	98 052	157 641	109 052

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	1 083		1 082		
Total	1 083		1 082		
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 285 769 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	32	32		
- à plus de 1 an à l'origine	93 985	53 347	40 638	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	75 888	75 888		
Dettes fiscales et sociales	55 249	55 249		
Dettes sur immobilisations et comptes				
Autres dettes (**)	60 615	60 615		
Total	285 769	245 131	40 638	
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	52 407			
(**) Dont envers les associés	50 232			

Tableau des provisions et dépréciations

	Montant au début d'ex.	Augmentation Dotations ex.	Diminutions : Reprises ex.	Montant fin exercice
Provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges				
Autres provisions pour risques et charges	1 083		1 082	
Provisions risques et charges Total II	1 083		1 082	
Dépréciations				
TOTAL GENERAL (I + II + III)	1 083		1 082	

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	21 506
Banque - Intérêts courus à payer	32
Dettes provis. pr congés à payer	14 892
Charges sociales s/congés à payer	5 384
Etat - autres charges à payer	450
Clients - RRR à accorder	10 383
Total	52 647

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	7 871		
Total	7 871		

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 5 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	1	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	4	
Ouvriers		
Total	5	

Engagements financiers

Crédit-Bail

Les redevances HT restant dues sur opérations de crédit-bail mobilier : 54 904 euros.

A.P.A.C.H.
Société par actions simplifiée
au capital de 10 000 euros
Siège social : Parc Commercial de la Ceriseraie
Rue de la Loge, 94260 FRESNES
838 886 927 RCS CRETEIL

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 JUIN 2025

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2024

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2024 s'élevant à 59 589,70 euros au compte « **report à nouveau** » s'élevant ainsi à 98 051,70 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au cours des trois derniers exercices de la Société.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 juin 2025

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président