

RCS : PARIS
Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2012 B 01677
Numéro SIREN : 517 970 158
Nom ou dénomination : APSIA

Ce dépôt a été enregistré le 14/10/2022 sous le numéro de dépôt 137771

COMPTES ANNUELS

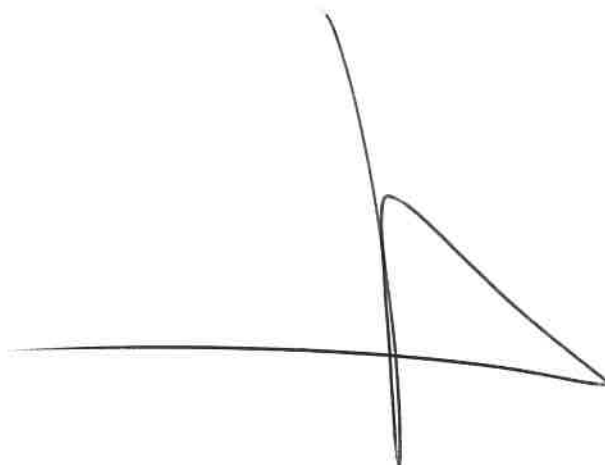
2021

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

SAS APSIA

27 rue de la Rochefoucauld
75009 PARIS

APE : 7022Z
Siret : 51797015800039



Expertise comptable • Audit • Conseil • Membre ATH

50, RUE DE PICPUS - 75012 PARIS
Tél : +33 1 43 43 90 00 - Fax : +33 1 43 44 92 65
Email : bm12@berdugometoudi.fr
www.berdugometoudi.fr

98, AVENUE DE VILLIERS - 75017 PARIS
Tél : +33 1 40 72 54 10 - Fax : +33 1 40 72 60 95
Email : bm17@berdugometoudi.fr

BERDUGO METOUDI & PARTENAIRES
SOCIÉTÉ PAR ACTIONS SIMPLIFIÉE AU CAPITAL DE 2 072 229 EUROS - RCS PARIS B 439 067 281
INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE

BMP 

BILAN ACTIF

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2021	Net 31/12/2020
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)	800 000		800 000	800 000
Autres immobilisations incorporelles	349 184		349 184	349 184
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	472 773	360 447	112 325	138 005
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	8 172		8 172	2 076
Créances rattachées aux participations	1 000		1 000	
Autres titres immobilisés				
Prêts	2 730		2 730	2 730
Autres immobilisations financières	67 531		67 531	68 342
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 701 389	360 447	1 340 942	1 360 338
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	4 518 706	336 499	4 182 207	3 052 798
Autres créances	477 353		477 353	364 895
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	5 284 082		5 284 082	5 389 359
Charges constatées d'avance (3)	36 177		36 177	65 327
TOTAL ACTIF CIRCULANT	10 316 318	336 499	9 979 819	8 872 379
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	12 017 708	696 946	11 320 761	10 232 716
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

BILAN PASSIF

	31/12/2021	31/12/2020
CAPITAUX PROPRES		
Capital	1 000 770	999 850
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	7 609	
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	108 248	108 248
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	243 687	220 665
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 178 102	973 022
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	2 538 415	2 301 785
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	113 982	252 370
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	113 982	252 370
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 631 071	2 848 874
Emprunts et dettes financières diverses (3)	150 891	4 928
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 380 301	1 523 277
Dettes fiscales et sociales	2 870 184	2 419 603
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		61 802
Autres dettes	307 680	136 799
Produits constatés d'avance	328 237	683 279
TOTAL DETTES	8 668 364	7 678 562
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	11 320 761	10 232 716
(1) Dont à plus d'un an (a)	1 772 846	2 625 208
(1) Dont à moins d'un an (a)	6 895 518	5 053 354
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	2 331	1 583
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2021	31/12/2020
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	3 530 261	2 025 664
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	15 448 419	11 988 515
Chiffre d'affaires net	18 978 680	14 014 179
<i>Dont à l'exportation</i>	<i>257 870</i>	<i>311 049</i>
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	20 993	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	308 423	34 409
Autres produits	2 445	8 390
Total I	19 310 542	14 056 977
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	2 476 327	1 416 122
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	6 480 562	3 877 740
Impôts, taxes et versements assimilés	224 666	260 715
Salaires et traitements	5 748 787	4 696 402
Charges sociales	2 466 059	2 026 274
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	94 682	71 304
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		46 667
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	25 815	151 512
Autres charges	2 583	6 092
Total II	17 519 481	12 552 829
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	1 791 061	1 504 148
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	846	
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)		
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	846	
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	17 857	10 180
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	17 857	10 180
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-17 011	-10 180
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 774 050	1 493 968

COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Produits sur exercices anterie	35 260	26 199
	35 260	26 199
Sur opérations en capital		
Cession d'immobilisations	583	125
	583	125
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Reprise dotat. /convention	32 371	35 138
	32 371	35 138
Total produits exceptionnels (VII)	68 214	61 462
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Charges sur exercices anterieurs	6 770	24 233
	6 770	24 233
Sur opérations en capital		
Mise au rebus : immobilisation	276	1 325
	276	1 325
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Dotations prov exceptionnelles	19 680	
	19 680	
Total charges exceptionnelles (VIII)	26 725	25 558
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	41 489	35 904
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Participation	314 570	243 629
	314 570	243 629
Impôts sur les bénéfices (X)		
Impots sur les benefices	435 440	379 921
Credit d'impots recherche	-77 724	-41 091
Credit d'impots dons	-34 849	-25 609
	322 867	313 221
Total des produits (I+III+V+VII)	19 379 602	14 118 439
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	18 201 500	13 145 417
BENEFICE OU PERTE	1 178 102	973 022
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	846	
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

FAITS CARACTERISTIQUES

Autres éléments significatifs

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Au cours de l'exercice, la société APSIA a procédé à une augmentation de Capital (92 actions d'une valeur nominale de 920 € assortie d'une prime d'émission de 7 609 €) au profit de SAS APSIA EQUITIES, société destinée à associer et fidéliser des collaborateurs clés de la SAS APSIA.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA DATE DE CLOTURE

Dans le cadre de son développement, la société a constitué une filiale en Espagne.
La guerre entre l'Ukraine et la Russie n'a pas eu d'impacts sur l'activité d'Apsia et de ses filiales.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Désignation de la société : SAS APSIA

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 11 320 761 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 178 102 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 15/04/2022 par la présidence de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes au 31/12/2021 sont établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2014-03 du 05/06/2014 modifié par le règlement N° 2016-07 du 26/12/2016 et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

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 : 3 ans
- * Matériel de bureau : 2 ans
- * Matériel informatique : 2ans
- * Mobilier : 3 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.

REGLES ET METHODES 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.

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

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.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

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	800 000			800 000
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	349 184			349 184
Immobilisations incorporelles	1 149 184			1 149 184
- 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	234 066	29 285		263 350
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	178 805	39 993	9 376	209 422
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	412 870	69 278	9 376	472 773
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	2 076	7 095		9 172
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	71 072	2 781	3 592	70 260
Immobilisations financières	73 148	9 877	3 592	79 432
ACTIF IMMOBILISE	1 635 203	79 155	12 968	1 701 389

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		69 278	9 877	79 155
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		69 278	9 877	79 155
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		9 376	3 592	12 968
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		9 376	3 592	12 968

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

Le fonds commercial n'est pas amorti. Une dépréciation est constatée lorsque sa valeur d'usage est inférieure à sa valeur nette comptable.

	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global
Fonds commercial TREXIA - 2009			800 000	800 000
Total			800 000	800 000

L'apport effectué dans le cadre de l'apport partiel d'actif consenti par la société TREXIA date du 31/12/2009.

NOTES SUR LE BILAN

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
APSIA ITALIA 9999 SANTORRE DI SANTAROSA	10 000		80,00	192 803
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	8 000	8 000			
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

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	131 744	57 128		188 872
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	143 121	37 554	9 100	171 576
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	274 865	94 682	9 100	360 447
ACTIF IMMOBILISE	274 865	94 682	9 100	360 447

NOTES SUR LE BILAN

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 5 103 497 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	1 000		1 000
Prêts	2 730		2 730
Autres	67 531		67 531
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	4 518 706	4 518 706	
Autres	477 353	477 353	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	36 177	36 177	
Total	5 103 497	5 032 236	71 260
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Fae fr	724 643
Fae exo	88 814
Fae ue	29 135
Rabais remises ristour. a obt	8 397
Total	850 988

NOTES SUR LE BILAN

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 1 000 770,00 euros décomposé en 100 077 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	99 985	10,00
Titres émis pendant l'exercice	92	10,00
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	100 077	10,00

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 15/10/2021.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	973 022
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	973 022
Affectations aux réserves	23 022
Distributions	950 000
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	973 022

NOTES SUR LE BILAN

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2021	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2021
Capital	999 850		920		1 000 770
Primes d'émission			7 609		7 609
Réserve légale	108 248				108 248
Réserves générales	220 665	23 022			243 687
Résultat de l'exercice	973 022	-973 022	1 178 102		1 178 102
<i>Dividendes</i>		950 000			
Total Capitaux Propres	2 301 785		1 186 631		2 538 415

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	40 000				40 000
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	212 370	45 495	183 883		73 982
Total	252 370	45 495	183 883		113 982
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		25 815	151 512		
Financières					
Exceptionnelles		19 680	32 371		

NOTES SUR LE BILAN

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 8 668 364 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 obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	2 331	2 331		
- à plus de 1 an à l'origine	2 628 740	855 894	1 772 846	
Emprunts et dettes financières divers (*)	150 891	150 891		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 380 301	2 380 301		
Dettes fiscales et sociales	2 870 184	2 870 184		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	307 680	307 680		
Produits constatés d'avance	328 237	328 237		
Total	8 668 364	6 895 518	1 772 846	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	218 550			

Charges à payer

	Montant
Fourn fact non parvenue	988 253
Fourn fact non parvenue ue	32 950
Dettes provision pour congés payés	411 594
Dettes prov pour primes	325 114
Charges sociales sur cp	197 893
Organismes sociaux ch à payer	62 914
Org.collecteur charges à payer	18 100
Etat - charges à payer	12 000
Rabais remises rist. a accorde	307 680
Total	2 356 498

NOTES SUR LE BILAN

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CCA FR	36 177		
Total	36 177		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PCA FR	285 664		
PCA EXO	12 365		
PRODUITS A ETALER	30 208		
Total	328 237		

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Chiffre d'affaires

Répartition par marché géographique

	31/12/2021
France métropolitaine	18 427 325
Intracommunautaire	214 297
Hors union européenne	80 406
Dom-Tom	40 573
Commissions	216 080
TOTAL	18 978 680

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 11 000 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
CESSION MAT INFORMATIQUE	276	583
PROV POUR RISQUE	19 680	32 371
AJUSTEMENTS DETTES FOURNISSEURS	6 317	9 632
AJUSTEMENTS CREANCES CLIENTS		14 634
AJUSTEMENTS COTISATIONS URSSAF 2016		10 994
AJUSTEMENTS CFE 2020	453	
TOTAL	26 725	68 214

AUTRES INFORMATIONS

Effectif

Effectif moyen du personnel : 106 personnes dont 4 apprentis.

	Personnel salaré	Personnel mis à disposition
Cadres	100	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	2	
Ouvriers	4	
Total	106	

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	319 991
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	319 991
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Au cours de l'année 2020, la société APSIA a souscrit un contrat " départ épargne " auprès de la GENERALI et a versé la somme capitalisée de 30 K€ sur ce contrat permettant d'anticiper les Indemnités de fin de carrière à verser.

En 2021, un complément de 35 K€ a été versé.

L'engagement en matière de pension se trouve donc réduit du montant versé capitalisé au 31 décembre.

APSIA
Société par actions simplifiée
au capital de 1 000 770 €
Siège social : 27 rue de la Rochefoucauld, 75009 PARIS
517 970 158 RCS PARIS

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE MIXTE
DU 17 MAI 2022

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élevant à 1 178 101,54 € de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	1 178 101,54 €
A titre de dividendes	1 050 808,50 €
Le solde	127 293,04 €
En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à	370 979,55 €

Le Président fixera la date de mise en paiement du dividende.

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

Exercice clos le	Dividendes bruts
31/12/2020	950 000
31/12/2019	750 000
31/12/2018	350 000

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 17 mai 2022

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

Certifié conforme
Le Président



Apsia

Société par Actions Simplifiée au capital de 1 000 770 euros
Siège social : 27 rue de La Rochefoucauld – 75009 Paris

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

À l'Assemblée Générale de la société Apsia,

1. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Apsia relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

2. Fondement de l'opinion

2.1. Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

2.2. Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

3. Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Les notes « Immobilisations corporelles et incorporelles » et « Fonds commercial » de l'annexe exposent les méthodes de comptabilisation, d'évaluation et de dépréciation des immobilisations incorporelles et notamment des fonds de commerce. Dans le cadre de notre appréciation des règles et méthodes comptables suivies par votre société, nous avons vérifié la correcte application de la réglementation ainsi que la pertinence des hypothèses retenues.

4. Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

5. Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

6. Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris, le 13 mai 2022

Le commissaire aux comptes



Aca Nexia
représenté par
Fabrice Huglin

BILAN ACTIF

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2021	Net 31/12/2020
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)	800 000		800 000	800 000
Autres immobilisations incorporelles	349 184		349 184	349 184
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	472 773	360 447	112 325	138 005
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	8 172		8 172	2 076
Créances rattachées aux participations	1 000		1 000	
Autres titres immobilisés				
Prêts	2 730		2 730	2 730
Autres immobilisations financières	67 531		67 531	68 342
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 701 389	360 447	1 340 942	1 360 338
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	4 518 706	336 499	4 182 207	3 052 798
Autres créances	477 353		477 353	364 895
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	5 284 082		5 284 082	5 389 359
Charges constatées d'avance (3)	36 177		36 177	65 327
TOTAL ACTIF CIRCULANT	10 316 318	336 499	9 979 819	8 872 379
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	12 017 708	696 946	11 320 761	10 232 716
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

BILAN PASSIF

	31/12/2021	31/12/2020
CAPITAUX PROPRES		
Capital	1 000 770	999 850
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	7 609	
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	108 248	108 248
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	243 687	220 665
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 178 102	973 022
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	2 538 415	2 301 785
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	113 982	252 370
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	113 982	252 370
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 631 071	2 848 874
Emprunts et dettes financières diverses (3)	150 891	4 928
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 380 301	1 523 277
Dettes fiscales et sociales	2 870 184	2 419 603
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		61 802
Autres dettes	307 680	136 799
Produits constatés d'avance	328 237	683 279
TOTAL DETTES	8 668 364	7 678 562
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	11 320 761	10 232 716
(1) Dont à plus d'un an (a)	1 772 846	2 625 208
(1) Dont à moins d'un an (a)	6 895 518	5 053 354
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	2 331	1 583
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2021	31/12/2020
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	3 530 261	2 025 664
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	15 448 419	11 988 515
Chiffre d'affaires net	18 978 680	14 014 179
<i>Dont à l'exportation</i>	<i>257 870</i>	<i>311 049</i>
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	20 993	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	308 423	34 409
Autres produits	2 445	8 390
Total I	19 310 542	14 056 977
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	2 476 327	1 416 122
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	6 480 562	3 877 740
Impôts, taxes et versements assimilés	224 666	260 715
Salaires et traitements	5 748 787	4 696 402
Charges sociales	2 466 059	2 026 274
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	94 682	71 304
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		46 667
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	25 815	151 512
Autres charges	2 583	6 092
Total II	17 519 481	12 552 829
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	1 791 061	1 504 148
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	846	
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)		
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	846	
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	17 857	10 180
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	17 857	10 180
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-17 011	-10 180
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 774 050	1 493 968

FAITS CARACTERISTIQUES

Autres éléments significatifs

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Au cours de l'exercice, la société APSIA a procédé à une augmentation de Capital (92 actions d'une valeur nominale de 920 € assortie d'une prime d'émission de 7 609 €) au profit de SAS APSIA EQUITIES, société destinée à associer et fidéliser des collaborateurs clés de la SAS APSIA.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA DATE DE CLOTURE

Dans le cadre de son développement, la société a constitué une filiale en Espagne.
La guerre entre l'Ukraine et la Russie n'a pas eu d'impacts sur l'activité d'Apsia et de ses filiales.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Désignation de la société : SAS APSIA

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 11 320 761 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 178 102 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 15/04/2022 par la présidence de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes au 31/12/2021 sont établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2014-03 du 05/06/2014 modifié par le règlement N° 2016-07 du 26/12/2016 et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

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 : 3 ans
- * Matériel de bureau : 2 ans
- * Matériel informatique : 2ans
- * Mobilier : 3 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.

REGLES ET METHODES 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.

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

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.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

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	800 000			800 000
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	349 184			349 184
Immobilisations incorporelles	1 149 184			1 149 184
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagement divers	234 066	29 285		263 350
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	178 805	39 993	9 376	209 422
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	412 870	69 278	9 376	472 773
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	2 076	7 095		9 172
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	71 072	2 781	3 592	70 260
Immobilisations financières	73 148	9 877	3 592	79 432
ACTIF IMMOBILISE	1 635 203	79 155	12 968	1 701 389

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		69 278	9 877	79 155
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		69 278	9 877	79 155
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		9 376	3 592	12 968
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		9 376	3 592	12 968

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

Le fonds commercial n'est pas amorti. Une dépréciation est constatée lorsque sa valeur d'usage est inférieure à sa valeur nette comptable.

	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global
Fonds commercial TREXIA - 2009			800 000	800 000
Total			800 000	800 000

L'apport effectué dans le cadre de l'apport partiel d'actif consenti par la société TREXIA date du 31/12/2009.

NOTES SUR LE BILAN

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
APSIA ITALIA 9999 SANTORRE DI SANTAROSA	10 000		80,00	192 803
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)					
	8 000	8 000			
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

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	131 744	57 128		188 872
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	143 121	37 554	9 100	171 576
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	274 865	94 682	9 100	360 447
ACTIF IMMOBILISE	274 865	94 682	9 100	360 447

NOTES SUR LE BILAN

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 5 103 497 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	1 000		1 000
Prêts	2 730		2 730
Autres	67 531		67 531
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	4 518 706	4 518 706	
Autres	477 353	477 353	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	36 177	36 177	
Total	5 103 497	5 032 236	71 260

Prêts accordés en cours d'exercice

Prêts récupérés en cours d'exercice

Produits à recevoir

	Montant
Fae fr	724 643
Fae exo	88 814
Fae ue	29 135
Rabais remises ristour. a obte	8 397
Total	850 988

NOTES SUR LE BILAN

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 1 000 770,00 euros décomposé en 100 077 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	99 985	10,00
Titres émis pendant l'exercice	92	10,00
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	100 077	10,00

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 15/10/2021.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	973 022
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	973 022
Affectations aux réserves	23 022
Distributions	950 000
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	973 022

NOTES SUR LE BILAN

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2021	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2021
Capital	999 850		920		1 000 770
Primes d'émission			7 609		7 609
Réserve légale	108 248				108 248
Réserves générales	220 665	23 022			243 687
Résultat de l'exercice	973 022	-973 022	1 178 102		1 178 102
<i>Dividendes</i>		950 000			
Total Capitaux Propres	2 301 785		1 186 631		2 538 415

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	40 000				40 000
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	212 370	45 495	183 883		73 982
Total	252 370	45 495	183 883		113 982
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		25 815	151 512		
Financières					
Exceptionnelles		19 680	32 371		

NOTES SUR LE BILAN

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 8 668 364 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 obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	2 331	2 331		
- à plus de 1 an à l'origine	2 628 740	855 894	1 772 846	
Emprunts et dettes financières divers (*)	150 891	150 891		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 380 301	2 380 301		
Dettes fiscales et sociales	2 870 184	2 870 184		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	307 680	307 680		
Produits constatés d'avance	328 237	328 237		
Total	8 668 364	6 895 518	1 772 846	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	218 550			

Charges à payer

	Montant
Fourn fact non parvenue	988 253
Fourn fact non parvenue ue	32 950
Dettes provision pour congés payés	411 594
Dettes prov pour primes	325 114
Charges sociales sur cp	197 893
Organismes sociaux ch a payer	62 914
Org.collecteur charges a payer	18 100
Etat - charges a payer	12 000
Rabais remises rist. a accorde	307 680
Total	2 356 498

NOTES SUR LE BILAN

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CCA FR	36 177		
Total	36 177		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PCA FR	285 664		
PCA EXO	12 365		
PRODUITS A ETALER	30 208		
Total	328 237		

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Chiffre d'affaires

Répartition par marché géographique

	31/12/2021
France métropolitaine	18 427 325
Intracommunautaire	214 297
Hors union européenne	80 406
Dom-Tom	40 573
Commissions	216 080
TOTAL	18 978 680

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 11 000 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
CESSION MAT INFORMATIQUE	276	583
PROV POUR RISQUE	19 680	32 371
AJUSTEMENTS DETTES FOURNISSEURS	6 317	9 632
AJUSTEMENTS CREANCES CLIENTS		14 634
AJUSTEMENTS COTISATIONS URSSAF 2016		10 994
AJUSTEMENTS CFE 2020	453	
TOTAL	26 725	68 214

AUTRES INFORMATIONS

Effectif

Effectif moyen du personnel : 106 personnes dont 4 apprentis.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	100	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	2	
Ouvriers	4	
Total	106	

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	319 991
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	319 991
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Au cours de l'année 2020, la société APSIA a souscrit un contrat " départ épargne " auprès de la GENERALI et a versé la somme capitalisée de 30 K€ sur ce contrat permettant d'anticiper les Indemnités de fin de carrière à verser.

En 2021, un complément de 35 K€ a été versé.

L'engagement en matière de pension se trouve donc réduit du montant versé capitalisé au 31 décembre.