OP APRM
Marché de la Dérocade

82200 MOISSAC
BILAN AU 31/12/2020

ATTESTATION

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

OP APRM

Pour l'exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble.

Ces comptes annuels sont joints à la présente attestation, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total ressources	**12 127 620.17**	**€**
Résultat net comptable	**35 220.16**	**€**
Total du bilan	**677 834.39**	**€**

Fait à Labastide Saint- Pierre,
Le 26/04/2021.

Jérôme DAURIS,
Expert-comptable.

Alliance Expert Comptable
Groupe ATHOS CONSEIL
Expertise Comptable
Inscrite au Tableau de l'Ordre de Toulouse
325 Av. A. Briand 82370 LABASTIDE ST PIERRE
Tél 05 63 84 05 03 - Fax 05 63 68 05 48
Siret 400 838 199 00026 - APE 6920Z

SOMMAIRE

COMPTES ANNUELS	**4**
Bilan Actif	**5**
Bilan Passif	**6**
Compte de résultat synthétique	**7**
DETAIL DES COMPTES	**9**
Bilan Actif Détaillé	**10**
Bilan Passif Détaillé	**11**
Compte résultat détaillé	**12**
ETATS DE GESTION	**16**
Chiffres significatifs	**17**
Soldes Intermédiaires de Gestion	**18**
Capacité d'autofinancement	**19**
Analyse de la trésorerie	**20**
Tableau de financement	**21**
Ratios	**22**
Ratios de gestion	**24**
IMMOBILISATIONS	**25**
Etat des immobilisations	**26**
IMPRIMES FISCAUX	**28**
Réel Normal BIC	**29**
ANNEXE COVID-19	**56**

COMPTES ANNUELS

BILAN ACTIF

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

ACTIF	Valeurs au 31/12/20			Valeurs au 31/12/19
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 878.12	1 878.12		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	11 296.40	11 296.40		1 263.74
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	465.00		465.00	465.00
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 056.00		1 056.00	1 056.00
TOTAL (I)	**14 695.52**	**13 174.52**	**1 521.00**	**2 784.74**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 241.80		1 241.80	972.57
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances Clients et Comptes rattachés (3)	70 061.30		70 061.30	510 368.84
Autres créances (3)	149 158.57		149 158.57	179 713.06
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	452 949.05		452 949.05	422 124.55
Charges constatées d'avance (3)	2 902.67		2 902.67	2 782.50
TOTAL (II)	**676 313.39**		**676 313.39**	**1 115 961.52**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	**691 008.91**	**13 174.52**	**677 834.39**	**1 118 746.26**

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an (brut)
(3) Dont à plus d'un an (brut)

Mission de présentation des comptes annuels - Voir l'attestation du professionnel de l'expertise comptable

BILAN PASSIF

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

PASSIF	Valeurs au 31/12/20	Valeurs au 31/12/19
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 0)		
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	322 365.23	280 497.88
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	**35 220.16**	**41 867.35**
SITUATION NETTE	357 585.39	322 365.23
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	**357 585.39**	**322 365.23**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (I) *Bis*		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (II)		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	38 695.15	42 910.78
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	95 216.96	692 509.52
Dettes fiscales et sociales	54 318.62	60 960.73
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	132 018.27	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	**320 249.00**	**796 381.03**
Écarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	**677 834.39**	**1 118 746.26**
(1) Dont à plus d'un an		
(1) Dont à moins d'un an	*320 249.00*	*796 381.00*
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

Mission de présentation des comptes annuels - Voir l'attestation du professionnel de l'expertise comptable

APRM - OP APRM

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Du 01/01/20 Au 31/12/20	Du 01/01/19 Au 31/12/19	Variation en valeur	Variation en %
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	11 914 600	10 257 494	1 657 107	16
dont à l'exportation :				
Production vendue (biens et services)	193 829	188 661	5 167	3
dont à l'exportation :				
Montant net du chiffre d'affaires	**12 108 429**	**10 446 155**	**1 662 274**	**16**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	17 735	23 235	-5 500	-24
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	943		943	
Autres produits	513	1 006	-493	-49
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	**12 127 620**	**10 470 396**	**1 657 224**	**16**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises	11 914 933	10 257 705	1 657 228	16
Variation de stocks	-269	-194	-76	-39
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	59 513	52 650	6 863	13
Impôts, taxes et versements assimilés	790	330	460	139
Salaires et traitements	62 301	59 311	2 990	5
Charges sociales	22 571	20 881	1 690	8
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 264	1 815	-551	-30
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges	18 344	20 271	-1 927	-10
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	**12 079 447**	**10 412 770**	**1 666 677**	**16**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**48 173**	**57 626**	**-9 453**	**-16**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice ou perte transférée **(III)**				
Perte ou bénéfice transféré **(IV)**				
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		*2 521*		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs				

Mission de présentation des comptes annuels - Voir l'attestation du professionnel de l'expertise comptable

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE (SUITE)

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Du 01/01/20 Au 31/12/20	Du 01/01/19 Au 31/12/19	Variation en valeur	Variation en %
Produits financiers				
De participation (3)				
Autres valeurs mobilières et créances d'actif immo.(3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 211	1 103	108	10
Reprises sur prov. et dépréciations et transf. de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de val.mob. de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	**1 211**	**1 103**	**108**	**10**
Charges financières				
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	1 603	1 406	197	14
Différences négatives de change				
Charges sur cessions de valeurs mob. de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	**1 603**	**1 406**	**197**	**14**
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	**-392**	**-302**	**-90**	**-30**
RÉSULTAT COURANT avt impôts (I-II+III-IV+V-VI)	**47 781**	**57 324**	**-9 543**	**-17**
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	1 850	2 521	-670	-27
Sur opérations en capital		690	-690	-100
Reprises sur prov., dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	**1 850**	**3 211**	**-1 360**	**-42**
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	190		190	
Sur opérations en capital	451	2 385	-1 935	-81
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	**641**	**2 385**	**-1 745**	**-73**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**1 210**	**826**	**384**	**47**
Participation des salariés aux résultats (IX)				
Impôt sur les bénéfices (X)	13 771	16 282	-2 511	-15
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	**12 130 682**	**10 474 710**	**1 655 972**	**16**
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**12 095 461**	**10 432 842**	**1 662 619**	**16**
Bénéfice ou Perte	**35 220**	**41 867**	**-6 647**	**-16**

(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Mission de présentation des comptes annuels - Voir l'attestation du professionnel de l'expertise comptable

DETAIL DES COMPTES

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

ACTIF	Valeurs nettes au 31/12/20	Valeurs nettes au 31/12/19	Variation en valeur	Variation en %
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits similaires				
20500000 LOGICIELS INFORMATIQUES	*1 878.12*	*1 878.12*		
28050000 AMORT LOGICIELS INFORMATIQUES	*-1 878.12*	*-1 878.12*		
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles		1 263.74	-1 263.74	-100.00
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	*3 223.40*	*3 223.40*		
21830000 MATERIEL BUREAU & INFORMATIQUE	*7 378.00*	*7 378.00*		
21840000 MOBILIER	*695.00*	*695.00*		
28182000 AMORT MATERIEL DE TRANSPORT	*-3 223.40*	*-3 223.40*		
28183000 AMORT MATERIEL DE BUREAU	*-7 378.00*	*-6 114.26*	*-1 263.74*	*-20.67*
28184000 AMORT MOBILIER	*-695.00*	*-695.00*		
Immobilisations financières (2)				
Participations	465.00	465.00		
26181100 PARTS SOCIALES CEFEL	*465.00*	*465.00*		
Autres immobilisations financières	1 056.00	1 056.00		
27600000 COMPTE BLOQUE CEFEL	*1 056.00*	*1 056.00*		
TOTAL (I)	**1 521.00**	**2 784.74**	**-1 263.74**	**-45.38**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Marchandises	1 241.80	972.57	269.23	27.68
37100000 STOCK CARNETS BONS LIVRAISON	*1 241.80*	*972.57*	*269.23*	*27.68*
Créances (3)				
Créances Clients et comptes rattachés (3)	70 061.30	510 368.84	-440 307.54	-86.27
41100000 CLIENTS		*375 783.58*	*-375 783.58*	*-100.00*
41100100 CLIENTS DIVERS	*70 061.30*	*134 585.26*	*-64 523.96*	*-47.94*
Autres (3)	149 158.57	179 713.06	-30 554.49	-17.00
44400000 ETAT:IMPOTS/BENEFICE	*2 512.00*	*1 470.00*	*1 042.00*	*70.88*
44566000 TVA DEDUCT/FRAIS GX		*5.82*	*-5.82*	*-100.00*
44566100 TVA DEDUCT/ MARCHANDISES 5.50%	*44 553.56*	*41 254.45*	*3 299.11*	*8.00*
44566191 TVA DEDUCT/ ABS 20%	*2 570.45*	*1 566.16*	*1 004.29*	*64.12*
44571400 TVA COLL. VENTE A 20%	*15 627.41*		*15 627.41*	
44583000 REMBT TVA DEMANDE	*9 655.00*	*2 000.13*	*7 654.87*	*382.72*
44586000 TVA/ FACTURES NON PARVENUES	*2 320.00*	*1 510.00*	*810.00*	*53.64*
46720000 FONDS OPERATIONNEL	*71 920.15*	*131 906.50*	*-59 986.35*	*-45.48*
Disponibilités	**452 949.05**	**422 124.55**	**30 824.50**	**7.30**
51220000 CREDIT AGRICOLE COMMERCIAL	*285 125.99*	*290 342.22*	*-5 216.23*	*-1.80*
51221000 CREDIT AGRICOLE FOND OPERAT.	*46 805.45*	*13 387.96*	*33 417.49*	*249.61*
51222000 CREDIT AGRICOLE GESTION	*19 202.94*	*16 855.52*	*2 347.42*	*13.93*
51223000 CREDIT AGRICOLE LIVRET	*77 404.37*	*77 003.32*	*401.05*	*0.52*
51224000 CREDIT AGRICOLE DAT	*20 000.00*	*20 000.00*		
51870000 BANQUES/ PRODUITS A RECEVOIR	*650.00*	*520.00*	*130.00*	*25.00*
53110000 CAISSE	*3 760.30*	*4 015.53*	*-255.23*	*-6.36*
Charges constatées d'avance (3)	**2 902.67**	**2 782.50**	**120.17**	**4.32**
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	*2 902.67*	*2 782.50*	*120.17*	*4.32*
TOTAL (II)	**676 313.39**	**1 115 961.52**	**-439 648.13**	**-39.40**
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	**677 834.39**	**1 118 746.26**	**-440 911.87**	**-39.41**

Mission de présentation des comptes annuels - Voir l'attestation du professionnel de l'expertise comptable

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

PASSIF	Valeurs au 31/12/20	Valeurs au 31/12/19	Variation en valeur	Variation en %
CAPITAUX PROPRES				
Réserves				
Autres réserves	322 365.23	280 497.88	41 867.35	14.93
10680000 RESERVES	*322 365.23*	*280 497.88*	*41 867.35*	*14.93*
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	**35 220.16**	**41 867.35**	**-6 647.19**	**-15.88**
SITUATION NETTE	357 585.39	322 365.23	35 220.16	10.93
TOTAL (I)	**357 585.39**	**322 365.23**	**35 220.16**	**10.93**
AUTRES FONDS PROPRES				
TOTAL (I) *Bis*				
PROVISIONS				
TOTAL (II)				
DETTES (1)				
Avances et acptes recus sur commandes en cours	**38 695.15**	**42 910.78**	**-4 215.63**	**-9.82**
41900000 CLIENTS/ PROVISION BGSO+AOP+SE	*38 695.15*	*42 910.78*	*-4 215.63*	*-9.82*
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	**95 216.96**	**692 509.52**	**-597 292.56**	**-86.25**
40100000 FOURNISSEURS MARCHANDISES	*72 383.18*	*671 215.28*	*-598 832.10*	*-89.22*
40200000 FOURNISSEURS FRAIS GENERAUX	*8 913.78*	*12 234.24*	*-3 320.46*	*-27.14*
40800000 FOURN/ FACTS NON PARVENUES	*13 920.00*	*9 060.00*	*4 860.00*	*53.64*
Dettes fiscales et sociales	**54 318.62**	**60 960.73**	**-6 642.11**	**-10.90**
42820000 DETTES PROV/CONGES PAYES	*7 490.05*	*6 085.81*	*1 404.24*	*23.07*
43100000 MUTUALITE SOCIALE AGRICOLE	*10 291.17*	*7 849.94*	*2 441.23*	*31.10*
43720000 CAISSE PREVOYANCE AG2R	*413.94*	*405.96*	*7.98*	*1.97*
43750000 MUTUELLE GROUPAMA	*407.28*	*393.12*	*14.16*	*3.60*
43781000 ORGANISME- TAXE APPRENTISSAGE	*407.51*		*407.51*	
43782000 ORGANISME- TAXE FORMATION C	*395.53*	*396.34*	*-0.81*	*-0.20*
43820000 CHARGES SOC/ CONGES A PAYER	*2 628.44*	*2 077.90*	*550.54*	*26.50*
44210000 PRELEVEMENTS A LA SOURCE	*86.64*	*62.23*	*24.41*	*39.23*
44551000 TVA A DECAISSER		*4 052.25*	*-4 052.25*	*-100.00*
44571100 TVA COLLECTEE/ VT 5.50%	*20 845.60*	*34 505.30*	*-13 659.70*	*-39.59*
44571210 TVA COLLECTEE/ VT 20% frais op	*11 352.46*	*4 197.26*	*7 155.20*	*170.47*
44571400 TVA COLL. VENTE A 20%		*934.62*	*-934.62*	*-100.00*
Autres dettes	**132 018.27**		**132 018.27**	
41100000 CLIENTS	*132 018.27*		*132 018.27*	
TOTAL (III)	**320 249.00**	**796 381.03**	**-476 132.03**	**-59.79**
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	**677 834.39**	**1 118 746.26**	**-440 911.87**	**-39.41**
(1) Dont à moins d'un an	*320 249.00*	*796 381.00*		

Mission de présentation des comptes annuels - Voir l'attestation du professionnel de l'expertise comptable

COMPTE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Du 01/01/20 Au 31/12/20	Du 01/01/19 Au 31/12/19	Variation en valeur	Variation en %
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	11 914 600.21	10 257 493.53	1 657 106.68	16.16
70700010 VENTES FRANCE CERISE	*1 017 062.56*	*873 391.80*	*143 670.76*	*16.45*
70700020 VENTES FRANCE PECHE	*43 816.28*	*65 185.82*	*-21 369.54*	*-32.78*
70700030 VENTES FRANCE NECTARINE	*143 015.43*	*237 455.42*	*-94 439.99*	*-39.77*
70700040 VENTES FRANCE POMME	*2 182 627.10*	*2 195 223.20*	*-12 596.10*	*-0.57*
70700050 VENTES FRANCE POIRE	*237 926.38*	*135 047.99*	*102 878.39*	*76.18*
70700060 VENTES FRANCE RAISIN	*1 177 029.50*	*1 021 915.76*	*155 113.74*	*15.18*
70700070 VENTES FRANCE PRUNE	*2 519 601.24*	*2 191 261.56*	*328 339.68*	*14.98*
70700080 VENTES FRANCE MELON	*21 248.60*	*96 939.61*	*-75 691.01*	*-78.08*
70700090 VENTES FRANCE KIWI	*2 323 932.24*	*1 650 125.80*	*673 806.44*	*40.83*
70700100 VENTES FRANCE ABRICOT	*6 768.50*	*83 092.17*	*-76 323.67*	*-91.85*
70700110 VENTES FRANCE AIL	*1 834 756.10*	*1 386 976.56*	*447 779.54*	*32.28*
70700120 VENTES FRANCE COING		*526.50*	*-526.50*	*-100.00*
70700130 VENTES FRANCE COURGETTE	*1 552.00*	*1 748.50*	*-196.50*	*-11.24*
70700150 VENTES FRANCE FIGUE	*28.00*		*28.00*	
70700160 VENTES FRANCE FRAISE	*20 956.60*	*13 366.65*	*7 589.95*	*56.78*
70700180 Ventes France Potimarron		*597.00*	*-597.00*	*-100.00*
70700190 Ventes France Butternut		*1 847.00*	*-1 847.00*	*-100.00*
70700200 VENTES FRANCE TOMATE	*3 902.40*	*432.00*	*3 470.40*	*803.33*
70710040 VENTES CEE POMME		*122 777.96*	*-122 777.96*	*-100.00*
70710090 VENTES CEE KIWI	*50 511.00*		*50 511.00*	
70720010 VENTES EXO CERISE	*975.00*	*1 500.00*	*-525.00*	*-35.00*
70720020 VENTES EXO PECHE	*1 622.06*	*1 420.02*	*202.04*	*14.23*
70720030 VENTES EXO NECTARINE	*558.58*	*1 426.96*	*-868.38*	*-60.86*
70720040 VENTES EXO POMME	*322 553.04*	*159 133.78*	*163 419.26*	*102.69*
70720050 VENTES EXO POIRE		*2 307.75*	*-2 307.75*	*-100.00*
70720070 VENTES EXO PRUNE	*3 379.20*	*9 581.44*	*-6 202.24*	*-64.73*
70720090 VENTES EXO KIWI	*270.00*	*3 602.00*	*-3 332.00*	*-92.50*
70770000 VENTES CARNETS BONS LIVRAISON	*508.40*	*610.28*	*-101.88*	*-16.69*
Production vendue (biens et services)	193 828.68	188 661.19	5 167.49	2.74
70613000 COTISATIONS OP	*219 318.95*	*150 943.90*	*68 375.05*	*45.30*
70800000 PRODUITS ACTIVITES ANNEXES	*479.17*	*371.19*	*107.98*	*29.09*
70821100 PRESTATIONS AIL-ROYAL SAVEURS	*-33 782.51*	*34 390.57*	*-68 173.08*	*-198.23*
70821200 REDEVANCES SUNKISS	*981.00*	*1 000.00*	*-19.00*	*-1.90*
70821300 REMISE SUR PIED	*2 000.00*	*1 188.57*	*811.43*	*68.27*
70821400 COMMISSIONS SUR VENTES 5.5	*3 896.89*		*3 896.89*	
70850000 PORTS & FRAIS ACCESS FACTURES	*935.18*	*766.96*	*168.22*	*21.93*
Montant net du chiffre d'affaires	**12 108 428.89**	**10 446 154.72**	**1 662 274.17**	**15.91**
Subventions d'exploitation	17 735.00	23 235.00	-5 500.00	-23.67
74300000 SUBVENTION FO FRANCEAGRIMER	*17 735.00*	*23 235.00*	*-5 500.00*	*-23.67*
Reprises sur provisions (amorts), transferts de charges	943.08		943.08	
79100000 TRANSFERT CHARGES EXPLOITATION	*943.08*		*943.08*	
Autres produits	513.20	1 006.03	-492.83	-48.99
75800000 PRODUITS DIVERS GESTION COURAN	*513.20*	*1 006.03*	*-492.83*	*-48.99*
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	**12 127 620.17**	**10 470 395.75**	**1 657 224.42**	**15.83**
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises	11 914 933.06	10 257 704.57	1 657 228.49	16.16
60700010 ACHATS FRANCE CERISE	*1 018 037.87*	*874 892.19*	*143 145.68*	*16.36*
60700020 ACHATS FRANCE PECHE	*45 438.40*	*66 173.86*	*-20 735.46*	*-31.33*
60700030 ACHATS FRANCE NECTARINE	*143 574.16*	*238 413.08*	*-94 838.92*	*-39.78*

Mission de présentation des comptes annuels - Voir l'attestation du professionnel de l'expertise comptable

COMPTE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

		Du 01/01/20 Au 31/12/20	Du 01/01/19 Au 31/12/19	Variation en valeur	Variation en %
60700040	ACHATS FRANCE POMME	2 505 180.40	2 273 740.63	231 439.77	10.18
60700050	ACHATS FRANCE POIRE	237 926.40	135 593.99	102 332.41	75.47
60700060	ACHATS FRANCE RAISIN	1 177 029.59	1 021 915.87	155 113.72	15.18
60700070	ACHATS FRANCE PRUNE	2 522 980.66	2 196 718.83	326 261.83	14.85
60700080	ACHATS FRANCE MELON	21 248.61	96 939.61	-75 691.00	-78.08
60700090	ACHATS FRANCE KIWI	2 278 600.41	1 612 347.60	666 252.81	41.32
60700100	ACHATS FRANCE ABRICOT	6 768.50	83 092.23	-76 323.73	-91.85
60700110	ACHATS FRANCE AIL	1 834 756.10	1 386 976.56	447 779.54	32.28
60700120	ACHATS FRANCE COING		526.51	-526.51	-100.00
60700130	ACHATS FRANCE COURGETTE	1 552.00	1 748.50	-196.50	-11.24
60700150	ACHATS FRANCE FIGUE	28.01		28.01	
60700160	ACHATS FRANCE FRAISE	20 956.60	13 366.66	7 589.94	56.78
60700180	Achat France Potimarron		597.00	-597.00	-100.00
60700190	Achat France Butternut		1 847.00	-1 847.00	-100.00
60700200	ACHATS FRANCE TOMATE	3 902.41	432.00	3 470.41	803.34
60720020	ACHATS EXO PECHE		432.10	-432.10	-100.00
60720030	ACHATS EXO NECTARINE		469.30	-469.30	-100.00
60720040	ACHATS EXO POMME		203 395.05	-203 395.05	-100.00
60720050	ACHATS EXO POIRE		1 761.75	-1 761.75	-100.00
60720070	ACHATS EXO PRUNE		4 124.00	-4 124.00	-100.00
60720090	ACHATS EXO KIWI	96 112.94	41 380.25	54 732.69	132.27
60770000	ACHATS CARNETS BONS LIVRAISON	840.00	820.00	20.00	2.44
Variation de stocks		-269.23	-193.66	-75.57	-39.02
60371000	VARIATION STOCK CARNETS BL	-269.23	-193.66	-75.57	-39.02
Autres achats et charges externes		59 512.76	52 650.06	6 862.70	13.03
60611000	ACHATS EAU	159.87	92.94	66.93	72.01
60612000	ACHATS ELECTRICITE	1 572.57	1 577.97	-5.40	-0.34
60620000	ACHATS CARBURANTS	682.53	1 036.04	-353.51	-34.12
60630000	ACHATS FOURN ENTRETIEN PETIT E	346.01	137.83	208.18	151.04
60640000	ACHATS FOURN.ADMINISTRATIVES	641.44	307.70	333.74	108.46
61350000	LOCATIONS MOBILIERES	3 510.00	3 804.80	-294.80	-7.75
61400000	CHARGES LOCATIVES	2 085.00	2 068.00	17.00	0.82
61500000	ENTRETIEN & REPARATION	1 434.90	840.74	594.16	70.67
61560000	MAINTENANCE	445.20	191.80	253.40	132.12
61610000	PRIMES ASSURANCES MULTIRISQUES	1 308.93	1 279.75	29.18	2.28
61611000	assurance batiment	323.09	349.38	-26.29	-7.52
61650000	PRIMES ASS INSOLVABILITE EXPED	20 415.04	18 247.76	2 167.28	11.88
61810000	DOCUMENTATION GENERALE	24.64	34.00	-9.36	-27.53
62220000	COMMIS & COURTAGES SUR VENTES	4 684.90	3 736.04	948.86	25.40
62260000	HONORAIRES	8 612.00	8 457.00	155.00	1.83
62261000	HONORAIRES DIVERS	300.00		300.00	
62270000	FRAIS D'ACTES & CONTENTIEUX	726.36	50.00	676.36	
62280000	ANALYSES FRUITS	4 062.50	2 530.00	1 532.50	60.57
62380000	PUB DIV:POURB DONS C		30.00	-30.00	-100.00
62410000	TRANSPORTS SUR ACHATS	935.18	766.96	168.22	21.93
62500000	DEPLACEMENTS MISSIONS	3 510.27	2 362.00	1 148.27	48.61
62570000	RECEPTIONS	312.80	1 097.58	-784.78	-71.50
62670000	FRAIS POSTAUX	1 127.99	1 186.83	-58.84	-4.96
62671000	FRAIS DE TELEPHONE	1 915.42	1 849.94	65.48	3.54
62700000	SERVICES BANCAIRES	376.12	615.00	-238.88	-38.84
Impôts, taxes et versements assimilés		790.22	330.28	459.94	139.26
63120000	TAXE APPRENTISSAGE 0.68%	460.61		460.61	
63330000	TAXE FORMATION CONTINUE 0.55%	329.61	330.28	-0.67	-0.20
Salaires et traitements		62 301.22	59 311.19	2 990.03	5.04
64110000	SALAIRES	59 953.94	60 063.70	-109.76	-0.18
64120000	VARIATION CONGES PAYES PROVISI	1 404.24	-752.51	2 156.75	286.61

Mission de présentation des comptes annuels - Voir l'attestation du professionnel de l'expertise comptable

COMPTE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Du 01/01/20 Au 31/12/20	Du 01/01/19 Au 31/12/19	Variation en valeur	Variation en %
64140000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	*943.04*		*943.04*	
Charges sociales	22 571.07	20 881.00	1 690.07	8.09
64510000 COTISATIONS MSA/ SALAIRES	*20 600.17*	*20 542.70*	*57.47*	*0.28*
64520000 COTISATIONS AG2R/ SALAIRES	*606.68*	*607.34*	*-0.66*	*-0.11*
64521000 COT MUTUELLE GROUPAMA	*813.68*	*786.24*	*27.44*	*3.49*
64581000 COT SOC/ VAR PROV CONGES PAYES	*550.54*	*-1 055.28*	*1 605.82*	*152.17*
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 263.74	1 814.75	-551.01	-30.36
68112800 DOT AMORT/MATERIEL BUREAU	*1 263.74*	*1 814.75*	*-551.01*	*-30.36*
Autres charges	18 344.14	20 271.33	-1 927.19	-9.51
65110000 REDEVANCES MARQUES I	*1 610.96*	*1 521.93*	*89.03*	*5.85*
65400000 PERTES/CREANCES IRRECOUVRABLES	*2 313.10*	*2 943.13*	*-630.03*	*-21.41*
65800000 CHARGES DIVERSES GESTION COURA	*61.09*	*368.88*	*-307.79*	*-83.44*
65882000 COTISATION ASS.DEF.AIL BLANC	*2 500.00*	*2 500.00*		
65882100 COTISATIONS ANIAIL	*440.00*	*470.00*	*-30.00*	*-6.38*
65882200 ECOCERT CERTIFICATION	*380.00*	*378.00*	*2.00*	*0.53*
65882400 KIWA Certification Global GAP		*922.00*	*-922.00*	*-100.00*
65887000 COTISATION ATOUT FRUITS	*7 881.09*	*8 816.57*	*-935.48*	*-10.61*
65889300 COTISATION QUALISUD	*2 176.90*	*1 350.82*	*826.08*	*61.15*
65889800 COTISATION SUN KISS	*981.00*	*1 000.00*	*-19.00*	*-1.90*
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	**12 079 446.98**	**10 412 769.52**	**1 666 677.46**	**16.01**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**48 173.19**	**57 626.23**	**-9 453.04**	**-16.40**
Quotes-parts de résultat sur opérat. faites en commun				
Produits financiers				
Autres intérêts et produits assimilés	1 211.05	1 103.32	107.73	9.76
76300000 INTERETS LIVRET BANCAIRE	*401.05*	*503.32*	*-102.27*	*-20.32*
76300001 INTERETS DAT	*810.00*	*600.00*	*210.00*	*35.00*
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	**1 211.05**	**1 103.32**	**107.73**	**9.76**
Charges financières				
Intérêts et charges assimilées	1 602.98	1 405.74	197.24	14.03
66112000 INTERETS CAUTION FO	*1 571.44*	*1 405.74*	*165.70*	*11.79*
66160000 INTERETS BANCAIRES DECOUVERT	*31.54*		*31.54*	
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	**1 602.98**	**1 405.74**	**197.24**	**14.03**
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	**-391.93**	**-302.42**	**-89.51**	**-29.60**
RÉSULTAT COURANTavt impôts (I-II+III-IV+V-VI)	**47 781.26**	**57 323.81**	**-9 542.55**	**-16.65**
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	1 850.40	2 520.68	-670.28	-26.59
77180000 AUTRES PROD EXCEP S/OP GESTION	*1 850.40*		*1 850.40*	
77200000 PRODUITS EXCEPT EXO ANTERIEURS		*2 520.68*	*-2 520.68*	*-100.00*
Sur opérations en capital		690.00	-690.00	-100.00
77560000 IMMOBILISATIONS FINANCIERES		*690.00*	*-690.00*	*-100.00*
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	**1 850.40**	**3 210.68**	**-1 360.28**	**-42.37**
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	190.00		190.00	
67122000 PEN AMEND FIS NON DE	*190.00*		*190.00*	

COMPTE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Du 01/01/20 Au 31/12/20	Du 01/01/19 Au 31/12/19	Variation en valeur	Variation en %
Sur opérations en capital	450.50	2 385.14	-1 934.64	-81.11
67560000 VNC IMMOS FINANCIERES CEDEES		*690.00*	*-690.00*	*-100.00*
67800000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	*450.50*	*1 695.14*	*-1 244.64*	*-73.42*
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	**640.50**	**2 385.14**	**-1 744.64**	**-73.15**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	**1 209.90**	**825.54**	**384.36**	**46.56**
Impôt sur les bénéfices (X)	**13 771.00**	**16 282.00**	**-2 511.00**	**-15.42**
69510000 IMPOTS/BENEFICES	*13 771.00*	*16 282.00*	*-2 511.00*	*-15.42*
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	**12 130 681.62**	**10 474 709.75**	**1 655 971.87**	**15.81**
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**12 095 461.46**	**10 432 842.40**	**1 662 619.06**	**15.94**
Bénéfice ou Perte	**35 220.16**	**41 867.35**	**-6 647.19**	**-15.88**
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		*2 520.68*		

Mission de présentation des comptes annuels - Voir l'attestation du professionnel de l'expertise comptable

ETATS DE GESTION

CHIFFRES SIGNIFICATIFS

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

ÉLÉMENTS DE RENTABILITÉ	Du 01/01/20 au 31/12/20	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18	Variation N / N-1	
	Montant	Montant	Montant	Valeur	%
Chiffre d'affaires	12 108 428.89	10 446 154.72	10 684 996.76	1 662 274.17	16 %
Ventes de marchandises	11 914 600.21	10 257 493.53	10 495 607.20	1 657 106.68	16 %
Production de l'exercice	193 828.68	188 661.19	189 389.56	5 167.49	3 %
Marge commerciale	-63.62	-17.38	-5.99	-46.24	266 %
Marge globale	193 765.06	188 643.81	189 383.57	5 121.25	3 %
Valeur ajoutée	134 252.30	135 993.75	136 988.25	-1 741.45	-1 %
Excédent brut d'exploitation	66 324.79	78 706.28	74 520.69	-12 381.49	-16 %
Amortissements et provisions	1 263.74	1 814.75	2 340.69	-551.01	-30 %
Résultat d'exploitation	48 173.19	57 626.23	55 126.38	-9 453.04	-16 %
Résultat financier	-391.93	-302.42	-298.23	-89.51	-30 %
Résultat courant	47 781.26	57 323.81	54 828.15	-9 542.55	-17 %
Résultat exceptionnel	1 209.90	825.54	12 162.74	384.36	47 %
Résultat net de l'exercice	35 220.16	41 867.35	49 237.89	-6 647.19	-16 %

ÉLÉMENTS FINANCIERS	Du 01/01/20 au 31/12/20	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18	Variation N / N-1	
	Montant	Montant	Montant	Valeur	%
Capacité d'autofinancement	36 483.90	43 682.10	42 732.26	-7 198.20	-16 %
Fonds de roulement net global	356 064.39	319 580.49	275 208.39	36 483.90	11 %
Besoin en fonds de roulement	-96 234.66	-102 024.06	138 761.23	5 789.40	-6 %
Trésorerie	452 299.05	421 604.55	136 447.16	30 694.50	7 %

RATIOS		Du 01/01/20 au 31/12/20	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18	Variation N / N-1	
		Montant	Montant	Montant	Valeur	%
Crédit clients	*(en jours)*	2.00	16.87	14.06	-14.87	-88 %
Crédit fournisseurs	*(en jours)*	2.76	23.24	18.42	-20.48	-88 %
Rotation stocks	*(en jours)*	0.04	0.03	0.03	0.01	33 %
Autonomie financière		0.53	0.29	0.30	0.24	83 %
Capacité de remboursement						
Taux d'endettement						
Rentabilité financière		0.10	0.13	0.18	-0.03	-23 %
Rentabilité commerciale						

APRM - OP APRM

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Du 01/01/20 Au 31/12/20	en %	Du 01/01/19 Au 31/12/19	en %	Variation en valeur	Variation en %
CHIFFRE D'AFFAIRES	**12 108 429**	**100**	**10 446 155**	**100**	**1 662 274**	**16**
Ventes de marchandises	11 914 600	100	10 257 494	100	1 657 107	16
- Coût d'achat des marchandises vendues	11 914 664	100	10 257 511	100	1 657 153	16
MARGE COMMERCIALE	**-64**		**-17**		**-46**	**-266**
Production vendue (biens et services)	193 829	100	188 661	100	5 167	3
+ / - Production stockée						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	**193 829**	**100**	**188 661**	**100**	**5 167**	**3**
CHIFFRE D'ACTIVITÉ	**12 108 429**	**100**	**10 446 155**	**100**	**1 662 274**	**16**
- Matières premières						
- Sous-traitance (directe)						
MARGE DE PRODUCTION	**193 829**	**100**	**188 661**	**100**	**5 167**	**3**
MARGE BRUTE TOTALE	**193 765**	**2**	**188 644**	**2**	**5 121**	**3**
- Autres achats	3 402		3 152		250	8
- Charges externes	56 110		49 498		6 613	13
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE	**134 252**	**1**	**135 994**	**1**	**-1 741**	**-1**
Subventions d'exploitation	17 735		23 235		-5 500	-24
- Impôts, taxes et versements assimilés	790		330		460	139
- Salaires et traitements	62 301	1	59 311	1	2 990	5
- Charges sociales	22 571		20 881		1 690	8
Total	-67 928	-1	-57 287	-1	-10 640	-19
EXCÉDENT BRUT D'EXPL.	**66 325**	**1**	**78 706**	**1**	**-12 381**	**-16**
Reprises sur dépréciations, provisions, amorts						
+ Transferts de charges d'exploitation	943				943	
+ Autres produits d'exploitation	513		1 006		-493	-49
- Dotations amortissements et dépréciations	1 264		1 815		-551	-30
- Autres charges d'exploitation	18 344		20 271		-1 927	-10
Total	-18 152		-21 080		2 928	14
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**48 173**		**57 626**	**1**	**-9 453**	**-16**
Opérations en commun						
+ Produits financiers	1 211		1 103		108	10
- Charges financières	1 603		1 406		197	14
Total	-392		-302		-90	-30
RÉSULTAT COURANT	**47 781**		**57 324**	**1**	**-9 543**	**-17**
+ Produits exceptionnels (1)	1 850		3 211		-1 360	-42
- Charges exceptionnelles (2)	641		2 385		-1 745	-73
- Participation des salariés						
- Impôt sur les bénéfices (IS)	13 771		16 282		-2 511	-15
Total	-12 561		-15 456		2 895	19
RÉSULTAT EXERCICE	**35 220**		**41 867**		**-6 647**	**-16**
(1) dont produits cessions éléments cédés			690		-690	-100
(2) dont valeurs comptables éléments cédés			690		-690	-100

Mission de présentation des comptes annuels - Voir l'attestation du professionnel de l'expertise comptable

CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Exercice du 01/01/20 au 31/12/20	Exercice N-1 01/01/19 au 31/12/19
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	**66 324.79**	**78 706.28**
+ Transferts de charges d'exploitation	943.08	
+ Autres produits d'exploitation	513.20	1 006.03
- Autres charges d'exploitation	18 344.14	20 271.33
+ Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
+ Produits financiers	1 211.05	1 103.32
- Reprises sur Provisions financières		
- Charges financières	1 602.98	1 405.74
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions financières		
+ Produits exceptionnels	1 850.40	3 210.68
- Produits des cessions d'éléments d'actif		690.00
- Subventions d'investissement rapportées au résultat		
- Reprises sur dépréciations ou provisions exceptionnelles		
- Charges exceptionnelles	640.50	2 385.14
+ Valeur comptable des immobilisations cédées		690.00
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions exceptionnelles		
- Participation des salariés aux résultats d'entreprise		
- Impôts sur les bénéfices	13 771.00	16 282.00
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	**36 483.90**	**43 682.10**
- Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	1 263.74	1 814.75
+ Reprises sur amortissements et provisions		
+ Résultat sur cessions d'éléments d'actif immobilisés		
+ Subventions d'investissement rapportées au résultat		
RÉSULTAT NET COMPTABLE	**35 220.16**	**41 867.35**

Mission de présentation des comptes annuels - Voir l'attestation du professionnel de l'expertise comptable

ANALYSE DE LA TRÉSORERIE

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

n **L'EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION (EBE) EST DE** 66 324.79

Compte tenu des variations d'inventaire :

* des stocks de produits, en-cours	-	
* des stocks d'approvisionnement	+	
* des stocks de marchandises	+	-269.23
Compte tenu des autres produits et charges de gestion courantes	+	-16 887.86

n **L'APPORT D'ARGENT DE L'EXPLOITATION A ÉTÉ DE** 49 167.70 — 100 %
(Ventes - achats d'exploitation)

FLUX FINANCIERS	Sorties	Entrées		
Produits financiers, Agios, Intérêts C.T.	31.54	1 211.05		
Intérêts des emprunts	1 571.44			
Remboursement capital				
TOTAL ANNUITÉS ET AGIOS	1 602.98	1 211.05	-391.93	1 %
Achats d'immobilisations				
* Incorporelles				
* Corporelles				
* Financières				
Cessions d'immobilisations				
Emprunts nouveaux				
Subventions d'investissement				
TOTAL INVESTISSEMENTS - FINANCEMENTS				
CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS	640.50	1 850.40	1 209.90	-2 %
TOTAL APPORTS/PRÉLÈVEMENTS NET DES ASSOCIÉS				
IMPÔTS SUR LES SOCIÉTÉS ET PARTICIPATION	13 771.00		-13 771.00	28 %
TOTAL GÉNÉRAL	16 014.48	52 229.15		

Variation de trésorerie nette globale 36 214.67

Cette variation de trésorerie nette globale se traduit par :

Une amélioration des disponibilités de	30 694.50
Une diminution des créances de	-470 741.86
Une diminution des dettes fournisseurs et dettes à court terme de	-476 262.03

Mission de présentation des comptes annuels - Voir l'attestation du professionnel de l'expertise comptable

TABLEAU DE FINANCEMENT

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

Distributions mises en paiement au cours de l'exercice		Capacité d'autofinancement	36 483.90
		= CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	36 483.90
Acquisitions d'immobilisations		Cessions d'immobilisations	
Immobilisations incorporelles		Immobilisations incorporelles	
Immobilisations corporelles		Immobilisations corporelles	
Immobilisations financières		Immobilisations financières	
Prélèvements des comptes courants		Apports comptes courants	
Diminution des capitaux propres		Augmentation des capitaux propres	
		Subvention investissement	
Emprunts remboursés (capital)		Emprunts réalisés	
TOTAL EMPLOIS		**TOTAL RESSOURCES**	**36 483.90**

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL
(différence entre les capitaux permanents et les actifs immobilisés)
a augmenté de **36 483.90**

Augmentation actif circulant		**Diminution actif circulant**	**470 472.63**
Diminution des dettes	**476 262.03**	**Augmentation dettes**	
TOTAL	**476 262.03**	**TOTAL**	**470 472.63**

VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT
(diff. entre l'actif se renouvelant souvent et les dettes non financières)
a augmenté de **5 789.40**

Augmentation de la trésorerie	**30 694.50**	**Diminution de la trésorerie**	

VARIATION DE TRÉSORERIE
(= Fonds de roulement - besoin en fonds de roulement)
a augmenté de **30 694.50**

RATIOS

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Calcul	N	N-1	N-2
Taux d'endettement				
Emprunts et dettes assimilées / Ressources propres	/ 357 585.39			NS
Ce ratio permet de connaître la capacité d'endettement de votre entreprise.				
Autonomie financière				
Capitaux propres / Total passif	357 585.39 / 677 834.39	0.53	0.29	0.30
Ce ratio mesure l'indépendance financière de votre entreprise vis à vis des sources de financement extérieures.				
Solvabilité à court terme				
Créances + disponibilités + VMP / Dettes et pdts constatés d'avance à moins d'un an	675 071.59 / 320 249.00	2.11	1.40	1.42
Ce ratio indique la capacité de votre entreprise à rembourser ses dettes à court terme avec ses ressources disponibles.				
Taux de variation du chiffre d'affaires				
Chiffre d'affaires HT (N) - Chiffre d'affaires HT (N-1) / Chiffre d'affaires HT (N-1)	1 662 274.17 / 10 446 154.72	15.91	-2.24	1.07
L'évolution du chiffre d'affaires permet de mesurer l'évolution de l'activité de l'entreprise, croissance forte ou faible, stabilité, régression lente ou rapide.				
Taux de variation de la valeur ajoutée				
Valeur ajoutée (N) - Valeur ajoutée (N-1) / Valeur ajoutée (N-1)	-1 741.45 / 135 993.75	-1.28	-0.73	3.92
Capacité de remboursement				
Capacité d'autofinancement / Emprunts et dettes assimilées	36 483.90 /			NS
Ce ratio informe sur les possibilités de remboursement de l'entreprise. Il suppose que la capacité d'autofinancement soit exclusivement affectée au remboursement des emprunts à terme.				
Taux de marge brute d'exploitation				
Excédent brut d'exploitation / Chiffre d'affaires HT (N)	66 324.79 / 12 108 428.89	0.55	0.75	0.70
Rentabilité commerciale				
Résultat net / Chiffre d'affaires HT (N)	35 220.16 / 12 108 428.89			NS
Ce ratio permet de connaître, à contrario, le pourcentage des charges par rapport au chiffre d'affaires hors taxes.				

Mission de présentation des comptes annuels - Voir l'attestation du professionnel de l'expertise comptable

RATIOS

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Calcul	N	N-1	N-2
Rentabilité économique				
Résultat net / Actif immobilisé net	35 220.16 / 1 521.00	23.16	15.03	9.31
Ce ratio mesure le rendement fourni par les immobilisations de l'entreprise.				
Rentabilité financière				
Résultat net / Capitaux propres	35 220.16 / 357 585.39	0.10	0.13	0.18
Ce ratio mesure la rentabilité dégagée par l'activité de l'entreprise par rapport aux capitaux propres.				
Coefficient multiplicateur				
Chiffre d'affaires TTC (N) / Achats de marchandises consommés HT	12 796 477.89 / 11 914 663.83	1.07	1.08	1.07
Ce ratio détermine l'accroissement de la valeur marchande des biens vendus, résultant du travail de votre entreprise.				

RATIOS DE GESTION

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Calcul	N	N-1	N-2
Crédit consenti aux clients			*(en jours)*	
Clients et comptes rattachés (*) X Nombre jours de l'exercice / Ventes TTC	25 642 435.80 / 12 796 477.89	2.00	16.87	14.06
Crédit accordé par les fournisseurs			*(en jours)*	
Fournisseurs et comptes rattachés X Nombre jours de l'exercice / Achats et autres charges externes TTC	34 849 407.36 / 12 647 756.82	2.76	23.24	18.42
Rotation des stocks				
Stocks fin d'exercice / Achats consommés / Nombre jours de l'exercice	1 241.80 / 32 553.73	0.04	0.03	0.03
Importance des besoins en fonds de roulement d'exploitation				
Besoin en fonds de roulement (BFR) / Chiffre d'affaires TTC	-96 234.66 / 12 796 477.89	-0.01	-0.01	0.01
Importance des besoins en fonds de roulement d'exploitation			*(en jours)*	
Besoin en fonds de roulement (BFR) / Chiffre d'affaires HT X Nombre jours de l'exercice	-96 234.66 / 12 108 428.89	-2.91	-3.56	4.74

(*) Y compris les effets escomptés non échus.

Ce ratio indique la durée moyenne du crédit accordé à vos clients. Son évolution doit être suivie avec intérêt, eu égard à la charge de trésorerie que ce crédit peut représenter.

Ce ratio indique le délai de paiement moyen accordé par vos fournisseurs. Ce délai constitue une ressource financière et allège donc les besoins de trésorerie.

Ce ratio doit aider à définir la politique d'achat. Il exprime un nombre de jour de vente théoriquement réalisables sans réapprovisionnement.

Mission de présentation des comptes annuels - Voir l'attestation du professionnel de l'expertise comptable

IMMOBILISATIONS

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

Calcul des amortissements à date du 31/12/2020 Transfert des amortissements à date du 31/12/2020

N°	Désignation Date / Mode Acquisition Durée / Mode / Taux Amort. Quantité Cession Valeur acquisition Montant TVA	Date amortiss. Val. à amortir	Amortiss. antérieurs	VNC déb. exo. Acquisi. exo.	Amortiss. de l'exercice	Amortiss. cumulés	V.N.C. Économique V.N.C. Fiscale
20500000	**LOGICIELS INFORMATIQUES**						
1	SAGE/ LOGICIEL COMPTABILITE 18/02/16 Achat 1.00 Linéaire 100.000 1 266.12	18/02/16 1 266.12	E 1 266.12 D		E D	E 1 266.12 D	
2	AIX07 SAS/ LOGICIEL CIEL PAYE 30/12/16 Achat 1.00 Linéaire 100.000 612.00	30/12/16 612.00	E 612.00 D		E D	E 612.00 D	
	Cumul du compte 1 878.12 1 878.12 *(hors cessions)*	1 878.12 1 878.12	E 1 878.12 D E 1 878.12 D X		E D E D X	E 1 878.12 D E 1 878.12 D X	
	Cumul linéaire :	**Cumul dégressif et dérogatoire :**				**dont dérogatoire :**	
21820000	**MATERIEL DE TRANSPORT**						
2	COMA/ CLIO UTIL oca (COPROPRIETE 60%) 06/12/12 Achat 3.00 Linéaire 33.3333 2 523.41	06/12/12 2 523.41	E 2 523.41 D		E D	E 2 523.41 D	
3	AGM / RETROCESSION VOITURE 40 % 01/01/15 Achat 1.00 Linéaire 100.000 700.00	01/01/15 700.00	E 700.00 D		E D	E 700.00 D	
	Cumul du compte 3 223.41 3 223.41 *(hors cessions)*	3 223.41 3 223.41	E 3 223.41 D E 3 223.41 D X		E D E D X	E 3 223.41 D E 3 223.41 D X	
	Cumul linéaire :	**Cumul dégressif et dérogatoire :**				**dont dérogatoire :**	
21830000	**MATERIEL BUREAU & INFORMATIQUE**						
1	AC CONSEIL INFORMATIQUE/ ORDINATEUR POR 19/12/16 Achat 3.00 Dégressif 41.6667 669.00	19/12/16 669.00	E 669.00 D		E D	E 669.00 D	
2	BURO CONSEIL/ IMPRIMANTE NASHUATEC 12/05/16 Achat 5.00 Dégressif 35.0000 2 460.00	12/05/16 2 460.00	E 2 061.59 D	398.41	E 398.41 D	E 2 460.00 D	
3	1 ORDI + FRAIS INSTALL SYSTEM 12/08/17 Achat 3.00 Linéaire 33.3333 661.00	12/08/17 661.00	E 526.38 D	134.62	E 134.62 D	E 661.00 D	
4	1 ORDI + FRAIS INSTALL SYSTEM 12/08/17 Achat 3.00 Linéaire 33.3333 661.00	12/08/17 661.00	E 526.38 D	134.62	E 134.62 D	E 661.00 D	
5	1 SERVEUR + FRAIS INSTALL SERVEUR 12/08/17 Achat 3.00 Linéaire 33.3333 2 927.00	12/08/17 2 927.00	E 2 330.91 D	596.09	E 596.09 D	E 2 927.00 D	
	Cumul du compte 7 378.00 7 378.00 *(hors cessions)*	7 378.00 7 378.00	E 6 114.26 D E 6 114.26 D X	1 263.74 1 263.74	E 1 263.74 D E 1 263.74 D X	E 7 378.00 D E 7 378.00 D X	

Mission de présentation des comptes annuels - Voir l'attestation du professionnel de l'expertise comptable

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

N°	Désignation Date / Mode Acquisition Durée / Mode / Taux Amort. Quantité Cession Valeur acquisition Montant TVA	Date amortiss. Val. à amortir	Amortiss. antérieurs	VNC déb. exo. Acquisi. exo.	Amortiss. de l'exercice	Amortiss. cumulés	V.N.C. Économique Fiscale
21830000	**MATERIEL BUREAU & INFORMATIQUE**						
	Cumul linéaire : 865.33	**Cumul dégressif et dérogatoire : 398.41**			**dont dérogatoire :**		
21840000	**MOBILIER**						
1	AGM / ENSEMBLE MOBILIER OCCASION 30/09/15 Achat 3.00 Linéaire 33.3333 695.00	30/09/15 695.00	E 695.00 D		E D	E 695.00 D	
	Cumul du compte 695.00 695.00 *(hors cessions)*	695.00 695.00	E 695.00 D E 695.00 D X		E D E D X	E 695.00 D E 695.00 D X	
	Cumul linéaire :	**Cumul dégressif et dérogatoire :**			**dont dérogatoire :**		
26181100	**PARTS SOCIALES CEFEL**						
1	SICA CEFEL/ 31 PARTS * 15€ 28/09/10 Achat Non amortissable 465.00	28/09/10	E D	465.00	E D	E D	465.00
	Cumul du compte 465.00 465.00 *(hors cessions)*		E D E D X	465.00 465.00	E D E D X	E D E D X	465.00 465.00
	Cumul linéaire :	**Cumul dégressif et dérogatoire :**			**dont dérogatoire :**		
27600000	**COMPTE BLOQUE CEFEL**						
1	COMPTE BLOQUE CEFEL 13/08/10 Achat Non amortissable 1 056.00	13/08/10	E D	1 056.00	E D	E D	1 056.00
	Cumul du compte 1 056.00 1 056.00 *(hors cessions)*		E D E D X	1 056.00 1 056.00	E D E D X	E D E D X	1 056.00 1 056.00
	Cumul linéaire :	**Cumul dégressif et dérogatoire :**			**dont dérogatoire :**		

CUMUL TOUS COMPTES Quantité	Valeur d'acquisition	Valeur à amortir	Amortiss. antérieurs	VNC déb. exo. Acquisi. exo.	Amortiss. de l'exercice	Amortiss. cumulés	V.N.C. de gestion Fiscale
	14 695.53	13 174.53	E 11 910.79 D	2 784.74	E 1 263.74 D	E 13 174.53 D	1 521.00
(hors cessions)	14 695.53	13 174.53	E 11 910.79 D	2 784.74	E 1 263.74 D	E 13 174.53 D	1 521.00
Cumul linéaire : 865.33		**Cumul dégressif et dérogatoire : 398.41**			**dont dérogatoire :**		

Mission de présentation des comptes annuels - Voir l'attestation du professionnel de l'expertise comptable

IMPRIMES FISCAUX

RÉPUBLIQUE FRANÇAISE
Liberté
Égalité
Fraternité

Formulaire à déposer en double exemplaire

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

N° 2065 - SD
2021
cerfa
N° 11084* 22
Formulaire obligatoire
(art.223 du Code général des impôts)
Timbre à date du service

Copyright Groupe ISA (2021) ISACOMPTA

Exercice ouvert le	01/01/20	et clos le	31/12/20	Régime simplifié d'imposition	
Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe				Régime réel normal	X
Si PME innovantes, cocher la case ci-contre					
Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage, art. 209- 0 B (entreprise de transport maritine), cocher la case					

A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE

Désignation de la société :	Adresse du siège social :
OP APRM Marché de la Dérocade 82200 MOISSAC	
SIRET 4 9 2 5 4 4 0 3 6 0 0 0 1 4	Mél : op.aprm@orange.fr
Adresse du principal établissement :	**Ancienne adresse en cas de changement :**

REGIME FISCAL DES GROUPES

Les entreprises placées sous le régime des groupes de sociétés doivent déposer cette déclaration en deux exemplaires (art 223 A à U du CGI)

Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante

Pour les sociétés filiales, désignation, adresse du lieu d'imposition et n° d'identification de la société mère :

SIRET

B ACTIVITE

Activités exercées | Autres organisations fonctionnant par ad | Si vous avez changé d'activité, cochez la case

C RECAPITULATION DES ELEMENTS D'IMPOSITION (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)

1 Résultat fiscal

Bénéfice imposable à 31 %		Bénéfice imposable à 28 %	49 181	Déficit	
Bénéfice imposable à 15 %		Résultat net de cession, de concession ou de sous-concession des brevets et droits de propriété industrielle assimilés imposable au taux de 10 %			

2 Plus-values

PV à long terme imposables à 15 %		PV à long terme imposables à 19 %		PV exonérées (art. 238 *quindecies*)	
Autres PV imposables à 19 %		PV à long terme imposables à 0 %			

3 Abattements et exonérations notamment entreprises nouvelles ou implantées en zones d'entreprises ou zones franches

- Entreprises nouvelles art. 44 *sexies* ☐
- Jeunes entreprises innovantes, art. 44 *sexies-0* A ☐
- Pôle de compétitivité, art. 44 *undecies* ☐
- Entreprise nouvelle, art. 44 *septies* ☐
- Zone franche d'activité, art. 44 *quaterdecies* ☐
- Zone de restructuration de la défense art. 44 *terdecies* ☐
- Bassins urbains à dynamiser (BUD), art.44 *sexdecies* ☐
- Zone franche Urbaine - Territoire entrepreneur, art . 44 *octies* A ☐
- Autres dispositifs ☐
- Zone de développement prioritaire, art.44 septdecies ☐
- Société d'investissement immobilier cotée ☐
- Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas)
- Plus-values exonérées relevant du taux de 15 %

4. Option pour le crédit d'impôt outre-mer : dans le secteur productif, art. 244 *quater W du CGI (cocher la case)*

D IMPUTATIONS (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)

1. Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédits d'impôts
2. Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un Etat étranger, un territoire ou une collectivité teritoriale d'Outre-mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet état, territoire ou collectivité.

E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)

Recettes nettes soumises à la contribution 2,5 %

F ENTREPRISES SOUMISES OU DESIGNEES AU DÉPOT DE LA DÉCLARATION PAYS PAR PAYS CbC/DAC4 (cf. notice du formulairee n°2065-SD)

1- Si vous êtes la société tête de groupe soumise au dépôt de la déclaration n° 2258-SD (art. 223 quinquies C-I-1 du CGI), cocher la case ci-contre

2- Si vous êtes la société tête de groupe et que vous avez désigné une autre entité du groupe pour souscrire la déclaration n° 2258-SD, indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de l'entité désignée
Nom / Adresse 0
N°

3- Si vous êtes l'entreprise désignée au dépôt de la déclaration n° 2258-SD par la société tête de groupe (art. 223 quinquies C-I-2 du CGI), cocher la case ci-contre

Dans ce cas, veuillez indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de la société tête de groupe
Nom / Adresse
N°

G COMPTABILITÉ INFORMATISÉE

L'entreprise dispose-t-elle d'une comptabilité informatisée ? OUI X NON ☐ Si oui, indication du logiciel utilisé SAGE 100 COMPTABILITE

Vous devez obligatoirement souscrire le formulaire n° 2065-SD par voie dématérialisée. Le non respect de cette obligation est sanctionné par l'application de la majoration de 0,2 % prévue par l'article 1738 du CGI. Vous trouverez toutes les informations utiles pour télédéclarer sur le site www.impots.gouv.fr.
S'agissant des notices des liasses fiscales, elles sont accessibles uniquement sur le site www.impots.gouv.fr.

Nom et adresse du professionnel de l'expertise comptable :	Nom et adresse du conseil :
SARL ALLIANCE EXPERT COMPTABLE 325 AVENUE A. BRIAND 82370 LABASTIDE ST PIERRE ***Tél :*** 0563640303	***Tél :***
OGA/OMGA ☐ Viseur conventionné ☐ (Cocher la case correspondante)	Identité du déclarant :
Nom et adresse du CGA/OMGA ou du viseur conventionné :	Date : 26/04/21 Lieu : MOISSAC
	Qualité et nom du signataire : PRESIDENT DESBOUGES MICHEL
N° d'agrément du CGA/OMGA ou viseur conventionné	Signature
Examen de conformité fiscale (ECF) ☐ ***prestataire :***	

Formulaire obligatoire
(art. 223 du Code général des impôts)

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

N° 2065 bis - SD
2021

ANNEXE AU FORMULAIRE N° 2065 - SD

H RÉPARTITION DES PRODUITS DES ACTIONS ET PARTS SOCIALES, AINSI QUE DES REVENUS ASSIMILÉS DISTRIBUÉS

Montant global brut des distributions (1)	payées par la société elle-même	**a**		payées par un établissement chargé du service des titres	***b***
Montant des distributions correspondant à des rémunérations ou avantages dont la société ne désigne pas le (les) bénéficiaire (s) (2)					***c***
Montant des prêts, avances ou acomptes consentis aux associés, actionnaires et porteurs de parts, soit directement, soit par personnes interposées					***d***
Montant des distributions autres que celles visées en (a), (b), (c) et (d) ci-dessus (3)					***e***
					f
					g
					h
Montant des revenus distribués éligibles à l'abattement de 40 % prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI (4)					***i***
Montant des revenus distribués non éligibles à l'abattement de 40 % prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI					***j***
Montant des revenus répartis (5)				***Total (a à h)***	

I REMUNERATIONS NETTES VERSEES AUX MEMBRES DE CERTAINES SOCIETES *(si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)*

Nom, prénoms, domicile et qualité (art. 48-1 à 6 ann. III au CGI) : * SARL, tous les associés ; * SCA, associés gérants; * SNC ou SCS, associés en nom ou commandités * SEP et sté de copropriétaires de navires, associés, gérants ou coparticipants	Pour les SARL	Sommes versées, au cours de la période retenue pour l'assiette de l'impôt sur les sociétés, à chaque associé, gérant ou non, désigné col.1, à titre de traitements, émoluments, indemnités, remboursements forfaitaires de frais ou autres rémunérations de ses fonctions dans la société.					
	Nombre de parts sociales appartenant à chaque associé en toute propriété ou en usufruit.	Année au cours de laquelle le versement a été effectué	Montant des sommes versées :				
			à titre de traitements émoluments et indemnités proprement dits	à titre de frais de représentation, de mission et de déplacement		à titre de frais professionnels autres que ceux visés dans les colonnes 5 et 6	
				Indemnités forfaitaires	Rembour-sements	Indemnités forfaitaires	Rembour-sements
1	***2***	***3***	***4***	***5***	***6***	***7***	***8***

J DIVERS

* NOM ET ADRESSE DU PROPRIETAIRE DU FONDS (en cas de gérance libre)

* ADRESSES DES AUTRES ETABLISSEMENTS (si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)

K CADRE NE CONCERNANT QUE LES ENTREPRISES PLACEES SOUS LE REGIME SIMPLIFIE D'IMPOSITION

REMUNERATIONS		MOINS-VALUES A LONG TERME IMPOSEES A 15 %	
Montant brut des salaires, abstraction faite des sommes comprises dans les DSN et versées aux apprentis sous contrat et aux handicapés (a)		MVLT restant à reporter à l'ouverture de l'exercice	
		MVLT imputée sur les PVLT de l'exercice	
Rétrocessions d'honoraires, de commissions et de courtages (b)		MVLT réalisée au cours de l'exercice	
		MVLT restant à reporter	

Copyright Groupe ISA 2021 ISACOMPTA

1

BILAN - ACTIF

DGFiP N° 2050 - SD 2021

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts).

cerfa

N°15949*03

Désignation de l'entreprise : OP APRM — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* : 12

Adresse de l'entreprise : Marché de la Dérocade 82200 MOISSAC — Durée de l'exercice précédent* : 12

Numéro SIRET* : 4 9 2 5 4 4 0 3 6 0 0 0 1 4 — Néant ☐ *

			Brut 1		Amortissements, provisions 2	Exercice N clos le, 31/12/2020 Net 3
	Capital souscrit non appelé (I)	AA				
ACTIF IMMOBILISE * — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement*	AB		AC		
	Frais de développement*	CX		CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	1 878	AG	1 878	
	Fonds commercial (1)	AH		AI		
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO		
	Constructions	AP		AQ		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS		
	Autres immobilisations corporelles	AT	11 296	AU	11 296	
	Immobilisations en cours	AV		AW		
	Avances et acomptes	AX		AY		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
	Autres participations	CU	465	CV		465
	Créances rattachées à des participations	BB		BC		
	Autres titres immobilisés	BD		BE		
	Prêts	BF		BG		
	Autres immobilisations financières*	BH	1 056	BI		1 056
	TOTAL (II)	BJ	14 696	BK	13 175	1 521
ACTIF CIRCULANT — STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
	En cours de production de biens	BN		BO		
	En cours de production de services	BP		BQ		
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
	Marchandises	BT	1 242	BU		1 242
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	70 061	BY		70 061
	Autres créances (3)	BZ	149 159	CA		149 159
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE		
	Disponibilités	CF	452 949	CG		452 949
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	2 903	CI		2 903
	TOTAL (III)	CJ	676 313	CK		676 313
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
	Ecarts de conversion actif * (VI)	CN				
	TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	691 009	1A	13 175	677 834

Renvois : (1) Dont droit au bail : | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes: CP | (3) Part à plus d'un an : CR

Clause de réserve de propriété :* | Immobilisations : | Stocks : | Créances :

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032 -NOT-SD

Copyright Groupe ISA (2021) ISACOMPTA

2 BILAN - PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051 - SD 2021
Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise OP APRM

Néant ☐ *

				Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : .....)		DA	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		DB	
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)		DC	
	Réserve légale (3)		DD	
	Réserves statutaires ou contractuelles		DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)		DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants * EJ)		DG	322 365
	Report à nouveau		DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI	35 220
	Subventions d'investissement		DJ	
	Provisions réglementées *		DK	
	TOTAL (I)		DL	357 585
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs		DM	
	Avances conditionnées		DN	
	TOTAL (II)		DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques		DP	
	Provisions pour charges		DQ	
	TOTAL (III)		DR	
DETTES (4)	Emprunts obligatoires convertibles		DS	
	Autres emprunts obligatoires		DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)		DV	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW	38 695
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	95 217
	Dettes fiscales et sociales		DY	54 319
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ	
	Autres dettes		EA	132 018
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)		EB	
	TOTAL (IV)		EC	320 249
	Ecarts de conversion passif * **TOTAL (V)**		ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE	677 834
RENVOIS (1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B	
(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
		Ecart de réévaluation libre	1D	
		Réserve de réévaluation (1976)	1E	
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	320 249
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Copyright Groupe ISA (2021) ISACOMPTA

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFiP N° 2052 - SD 2021
Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts).

Désignation de l'entreprise : OP APRM — Néant ☐ *

			Exercice N				
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	11 914 600	FB		FC	11 914 600
	Production vendue { biens *	FD		FE		FF	
	Production vendue { services *	FG	193 829	FH		FI	193 829
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	12 108 429	FK		FL	12 108 429
	Production stockée *					FM	
	Production immobilisée *					FN	
	Subventions d'exploitation					FO	17 735
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	943
	Autres Produits (1) (11)					FQ	513
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	12 127 620
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS	11 914 933
	Variation de stock (marchandises) *					FT	-269
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *					FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	59 513
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	790
	Salaires et traitements *					FY	62 301
	Charges sociales (10)					FZ	22 571
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations — - dotations aux amortissements *					GA	1 264
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations — - dotations aux provisions					GB	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	
	Autres charges (12)					GE	18 344
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	12 079 447
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	48 173
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * **(III)**					GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré * **(IV)**					GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	1 211
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	
	Différences positives de change					GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	
	Total des produits financiers (V)					GP	1 211
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	1 603
	Différences négatives de change					GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
	Total des charges financières (VI)					GU	1 603
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	-392
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	47 781

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n°2032-NOT-SD

Copyright Groupe ISA (2021) ISACOMPTA

4 COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFiP N° 2053 - SD 2021

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise OP APRM

Néant ☐ *

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	1 850
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	1 850
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	190
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	451
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	641
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	1 210
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise **(IX)**		HJ	
Impôts sur les bénéfices * **(X)**		HK	13 771
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	12 130 682
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	12 095 461
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	35 220

RENVOIS				
(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY		
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G		
(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *	HP		
	- Crédit-bail immobilier	HQ		
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H		
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J		
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K		
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêts général (article 238 bis du CGI)	HX		
(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies du CGI)	RC		
	Dont amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D du CGI)	RD		
(9)	Dont transfert de charges	A1	943	
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS A5)	A2		
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	1 611	
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles — Facultatives A6 — Obligatoires A9			
	dont cotisations facultatives Madelin A7			
	dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8			

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :

	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
REPRISE BALANCE APRM 31 12 20 PEN AMEND FIS NON DE	190	
REPRISE BALANCE APRM 31 12 20 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	451	
vir cac solde anciens frs		1 850

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Copyright Groupe ISA (2021) ISACOMPTA

5 IMMOBILISATIONS

DGFiP N° 2054 - SD 2021
Formulaire obligatoire(article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : OP APRM — Néant ☐ *

CADRE A	IMMOBILISATIONS	Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations: Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence		Augmentations: Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste	
			1		2		3
INCORP.	Frais d'établissement et de développement — TOTAL I	CZ		D8		D9	
INCORP.	Autres postes d'immobilisations incorporelles — TOTAL II	KD	1 878	KE		KF	
CORPORELLES	Terrains	KG		KH		KI	
CORPORELLES – Constructions	Sur sol propre [Dont Composants L9]	KJ		KK		KL	
CORPORELLES – Constructions	Sur sol d'autrui [Dont Composants M1]	KM		KN		KO	
CORPORELLES – Constructions	Installations gales, agencts*, aménagts des constructions [Dont Composants M2]	KP		KQ		KR	
CORPORELLES	Installations techniques, matériel et outillage industriels [Dont Composants M3]	KS		KT		KU	
CORPORELLES – Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers *	KV		KW		KX	
CORPORELLES – Autres immobilisations corporelles	Matériel de transport *	KY	3 223	KZ		LA	
CORPORELLES – Autres immobilisations corporelles	Matériel de bureau et mobilier informatique	LB	8 073	LC		LD	
CORPORELLES – Autres immobilisations corporelles	Emballages récupérables et divers *	LE		LF		LG	
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours	LH		LI		LJ	
CORPORELLES	Avances et acomptes	LK		LL		LM	
CORPORELLES	TOTAL III	LN	11 296	LO		LP	
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence	8G		8M		8T	
FINANCIÈRES	Autres participations	8U	465	8V		8W	
FINANCIÈRES	Autres titres immobilisés	1P		1R		1S	
FINANCIÈRES	Prêts et autres immobilisations financières	1T	1 056	1U		1V	
FINANCIÈRES	TOTAL IV	LQ	1 521	LR		LS	
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	ØG	14 696	ØH		ØJ	

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions: par virements de poste à poste		Diminutions: par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence: Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice	
			1		2		3		4
INCORP.	Frais d'établissement et de développement — TOTAL I	IN		CØ		DØ		D7	
INCORP.	Autres postes d'immobilisations incorporelles — TOTAL II	IO		LV		LW	1 878	1X	
CORPORELLES	Terrains	IP		LX		LY		LZ	
CORPORELLES – Constructions	Sur sol propre	IQ		MA		MB		MC	
CORPORELLES – Constructions	Sur sol d'autrui	IR		MD		ME		MF	
CORPORELLES – Constructions	Inst. gales, agencts et am. des constructions	IS		MG		MH		MI	
CORPORELLES	Installations techniques, matériel et outillage industriels	IT		MJ		MK		ML	
CORPORELLES – Autres immobilisations corporelles	Inst. gales., agencts, aménagements divers	IU		MM		MN		MO	
CORPORELLES – Autres immobilisations corporelles	Matériel de transport	IV		MP		MQ	3 223	MR	
CORPORELLES – Autres immobilisations corporelles	Matériel de bureau et informatique, mobilier	IW		MS		MT	8 073	MU	
CORPORELLES – Autres immobilisations corporelles	Emballages récupérables et divers *	IX		MV		MW		MX	
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours	MY		MZ		NA		NB	
CORPORELLES	Avances et acomptes	NC		ND		NE		NF	
CORPORELLES	TOTAL III	IY		NG		NH	11 296	NI	
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence	IZ		ØU		M7		ØW	
FINANCIÈRES	Autres participations	IØ		ØX		ØY	465	ØZ	
FINANCIÈRES	Autres titres immobilisés	I1		2B		2C		2D	
FINANCIÈRES	Prêts et autres immobilisations financières	I2		2E		2F	1 056	2G	
FINANCIÈRES	TOTAL IV	I3		NJ		NK	1 521	2H	
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	I4		ØK		ØL	14 696	ØM	

*Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Copyright Groupe ISA (2021) ISACOMPTA

5 bis

TABLEAU DES ÉCARTS DE RÉÉVALUATION SUR IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES

DGFiP N° 2054 bis - SD 2021

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts.)

Les entreprises ayant pratiqué la **réévaluation légale** de leurs **immobilisations amortissables** (art. 238 bis J du CGI) doivent joindre ce tableau à leur déclaration jusqu'à (et y compris) l'exercice au cours duquel la provision spéciale (col.6) devient nulle.

Désignation de l'entreprise : OP APRM

Néant [X] *

Exercice N clos le 31/12/2020

CADRE A	Détermination du montant des écarts (col.1 - col.2) (1)		Utilisation de la marge supplémentaire d'amortissement			Montant de la provision spéciale à la fin de l'exercice [(col.1 - col.2) - col.5 (5)]
	Augmentation du montant brut des immobilisations	Augmentation du montant des amortissements	Au cours de l'exercice		Montant cumulé à la fin de l'exercice (4)	
			Montant des suppléments d'amortissement (2)	Fraction résiduelle correspondant aux éléments cédés (3)		
	1	2	3	4	5	6
1 Concessions, brevets et droits similaires						
2 Fonds commercial						
3 Terrains						
4 Constructions						
5 Installations techniques mat. et out. industriels						
6 Autres immobilisations corporelles						
7 Immobilisations en cours						
8 Participations						
9 Autres titres immobilisés						
10 **TOTAUX**						

(1) Les augmentations du montant brut et des amortissements à inscrire respectivement aux colonnes 1 et 2 sont celles qui ont été apportées au montant des immobilisations amortissables réévaluées dans les conditions définies à l'article 238 bis J du CGI et figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice.
Le montant des écarts est obtenu en soustrayant des montants portés colonne 1, ceux portés colonne 2.

(2) Porter dans cette colonne le supplément de dotation de l'exercice aux comptes d'amortissement (compte de résultat) consécutif à la réévaluation.

(3) Cette colonne ne concerne que les immobilisations réévaluées cédées au cours de l'exercice. Il convient d'y reporter, l'année de la cession de l'élément, le solde non utilisé de la marge supplémentaire d'amortissement.

(4) Ce montant comprend :
a) le montant total des sommes portées aux colonnes 3 et 4;
b) le montant cumulé à la fin de l'exercice précédent, dans la mesure où ce montant correspond à des éléments figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice.

(5) Le montant total de la provision spéciale en fin d'exercice est à reporter au passif du bilan (tableau n° 2051-SD) à la ligne "Provisions réglementées".

CADRE B — DÉFICITS REPORTABLES AU 31 DÉCEMBRE 1976 IMPUTÉS SUR LA PROVISION SPÉCIALE AU POINT DE VUE FISCAL

1 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE AU DÉBUT DE L'EXERCICE.....		
2 - FRACTION RATTACHÉE AU RÉSULTAT DE L'EXERCICE.....	-	
3 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE EN FIN D'EXERCICE.....	=	

Le cadre B est servi par les seules entreprises qui ont imputé leurs déficits fiscalement reportables au 31 décembre sur la provision spéciale.

Il est rappelé que cette imputation est purement fiscale et ne modifie pas les montants de la provision spéciale figurant au bilan. De même, les entreprises en cause continuent à réintégrer chaque année dans leur résultat comptable le supplément d'amortissement consécutif à la réévaluation.

Ligne 2, inscrire la partie de ce déficit incluse chaque année dans les montants portés aux colonnes 3 et 4 du cadre A. Cette partie est obtenue en multipliant les montants portés aux colonnes 3 et 4 par une fraction dont les éléments sont fixés au moment de l'imputation, le numérateur étant le montant du déficit imputé et le dénominateur celui de la provision.

Copyright Groupe ISA (2021) ISACOMPTA

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n°2032-NOT-SD

6 AMORTISSEMENTS

Désignation de l' entreprise: OP APRM — Néant ☐ *

CADRE A — SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	CY		EL		EM		EN	
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL II	PE	1 878	PF		PG		PH	1 878
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	Inst.générales, agencements et aménagements des constructions	PV		PW		PX		PY	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ		QA		QB		QC	
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD		QE		QF		QG	
	Matériel de transport	QH	3 223	QI		QJ		QK	3 223
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	6 809	QM	1 264	QN		QO	8 073
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
	TOTAL III	QU	10 033	QV	1 264	QW		QX	11 296
TOTAL GENERAL (I + II+ III)		ØN	11 911	ØP	1 264	ØQ		ØR	13 175

CADRE B — VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

Immobilisations amortissables	DOTATIONS Colonne 1 Différentiel de durée et autres		DOTATIONS Colonne 2 Mode dégressif		DOTATIONS Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel		REPRISES Colonne 4 Différentiel de durée et autres		REPRISES Colonne 5 Mode dégressif		REPRISES Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel		Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais établissements TOTAL I	M9		N1		N2		N3		N4		N5		N6	
Autres Immob. incorporelles TOTAL II	N7		N8		P6		P7		P8		P9		Q1	
Terrains	Q2		Q3		Q4		Q5		Q6		Q7		Q8	
Constructions — Sur sol propre	Q9		R1		R2		R3		R4		R5		R6	
Constructions — Sur sol d' autrui	R7		R8		R9		S1		S2		S3		S4	
Constructions — Inst. gales,agenc et am. divers	S5		S6		S7		S8		S9		T1		T2	
Inst. techniques mat. et outillage	T3		T4		T5		T6		T7		T8		T9	
Autres immobilisations corporelles — Inst.gales,agenc am. divers	U1		U2		U3		U4		U5		U6		U7	
Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport	U8		U9		V1		V2		V3		V4		V5	
Autres immobilisations corporelles — Mat.bureau et inform. mobilier	V6		V7		V8		V9		W1		W2		W3	
Autres immobilisations corporelles — Emballages récup. et divers	W4		W5		W6		W7		W8		W9		X1	
TOTAL III	X2		X3		X4		X5		X6		X7		X8	
Frais d'acquisition de titres de participations TOTAL IV	NL						NM						NO	
Total général (I + II + III+IV)	NP		NQ		NR		NS		NT		NU		NV	

Total général non ventilé (NP+NQ+NR)	NW		Total général non ventilé (NS+NT+NU)	NY		Total général non ventilé (NW-NY)	NZ

CADRE C — MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES *

	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice	
Frais d'émission d'emprunt à étaler			Z9		Z8	
Primes de remboursement des obligations			SP		SR	

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Copyright Groupe ISA (2021) ISACOMPTA

7 PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

DGFiP N° 2056 - SD 2021

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l' entreprise OP APRM

Néant [X] *

	Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1		AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2		DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3		Montant à la fin de l'exercice 4	
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *		3T		TA		TB		TC	
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II du CGI)*		3U		TD		TE		TF	
	Provisions pour hausse des prix (1) *		3V		TG		TH		TI	
	Amortissements dérogatoires		3X		TM		TN		TO	
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %		D3		D4		D5		D6	
	Provisions pour prêts d' installation (art. 39 quinquies H du CGI)		IJ		IK		IL		IM	
	Autres provisions réglementées (1)		3Y		TP		TQ		TR	
	TOTAL I		3Z		TS		TT		TU	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges		4A		4B		4C		4D	
	Provisions pour garanties données aux clients		4E		4F		4G		4H	
	Provisions pour pertes sur marchés à terme		4J		4K		4L		4M	
	Provisions pour amendes et pénalités		4N		4P		4R		4S	
	Provisions pour pertes de change		4T		4U		4V		4W	
	Provisions pour pensions et obligations similaires		4X		4Y		4Z		5A	
	Provisions pour impôts (1)		5B		5C		5D		5E	
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *		5F		5H		5J		5K	
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions		EO		EP		EQ		ER	
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *		5R		5S		5T		5U	
	Autres provisions pour risques et charges (1)		5V		5W		5X		5Y	
	TOTAL II		5Z		TV		TW		TX	
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations	- incorporelles	6A		6B		6C		6D	
		- corporelles	6E		6F		6G		6H	
		- Titres mis en équivalence	Ø2		Ø3		Ø4		Ø5	
		- titres de participation	9U		9V		9W		9X	
		- autres immobilisations financières (1) *	Ø6		Ø7		Ø8		Ø9	
	Sur stocks et en cours		6N		6P		6R		6S	
	Sur comptes clients		6T		6U		6V		6W	
	Autres provisions pour dépréciation (1)*		6X		6Y		6Z		7A	
	TOTAL III		7B		TY		TZ		UA	
	TOTAL GENERAL (I + II + III)		7C		UB		UC		UD	
	Dont dotations et reprises	- d'exploitation			UE		UF			
		- financières			UG		UH			
		- exceptionnelles			UJ		UK			

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l' article 39-1-5e du C.G.I. 10

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l' année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.
NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l' état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l' article 38 II de l' annexe III au CGI.

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Copyright Groupe ISA (2021) ISACOMPTA

8

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES A LA CLÔTURE DE L' EXERCICE*

DGFiP N° 2057 - SD 2021

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l' entreprise : OP APRM

Néant ☐ *

CADRE A	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	UL		UM		UN	
	Prêts (1) (2)	UP		UR		US	
	Autres immobilisations financières	UT	1 056	UV		UW	1 056
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA					
	Autres créances clients	UX	70 061		70 061		
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie* (Provision pour dépréciation antérieurement constituée* UO)	Z1					
	Personnel et comptes rattachés	UY					
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ					
	État et autres collectivités publiques – Impôts sur les bénéfices	VM	2 512		2 512		
	État et autres collectivités publiques – Taxe sur la valeur ajoutée	VB	74 726		74 726		
	État et autres collectivités publiques – Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN					
	État et autres collectivités publiques – Divers	VP					
	Groupe et associés (2)	VC					
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR	71 920		71 920		
Charges constatées d'avance		VS	2 903		2 903		
	TOTAUX	VT	223 179	VU	222 123	VV	1 056
RENVOIS (1) Montant des	- Prêts accordés en cours d'exercice	VD					
	- Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE					
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF					

CADRE B	ÉTAT DES DETTES		Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'1 an et 5 ans au plus 3	A plus de 5 ans 4
Emprunts obligatoires convertibles (1)		7Y				
Autres emprunts obligatoires (1)		7Z				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG				
	à plus d'1 an à l'origine	VH				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A				
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	95 217	95 217		
Personnel et comptes rattachés		8C	7 490	7 490		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	14 544	14 544		
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E				
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	32 198	32 198		
	Obligations cautionnées	VX				
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	87	87		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J				
Groupe et associés (2)		VI				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	170 713	170 713		
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		Z2				
Produits constatés d'avance		8L				
	TOTAUX	VY	320 249	VZ 320 249		
RENVOIS (1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ		(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	VL	
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK		* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD		

Copyright Groupe ISA (2021) ISACOMPTA

9 DÉTERMINATION DU RÉSULTAT FISCAL

DGFiP N° 2058 - A - SD 2021
Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l' entreprise :	OP APRM	Formulaire déposé au titre de l'IR (cocher la case ci-contre)	ET ☐	Néant ☐ *	**Exercice N, clos le :** 31/12/2020

I. RÉINTÉGRATIONS

	BÉNÉFICE COMPTABLE DE L' EXERCICE						WA	35 220
Charges non admises en déduction du résultat fiscal	Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés (entreprises à l'IR)						WB	
	Avantages personnels non déductibles* (sauf amortissements à porter ligne ci-dessous)	WD		Amortissements excédentaires (art. 39-4 du CGI) et autres amortissements non déductibles	WE		XE	
	Autres charges et dépenses somptuaires (art. 39-4 du C.G.I.)	WF		Taxe sur les voitures de sociétés (entreprises à l' IS)	WG			
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit-bail immobilier et de levée d'option	RA		(Part des loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D du CGI))	RB			
	Provisions et charges à payer non déductibles (cf. tableau 2058-B, cadre III)	WI		Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs non déductibles (cf. 2067-BIS)	XX		XW	190
	Amendes et pénalités	WJ	190	Charges financières (art. 39-1-3° et 212 bis du CGI) *	XZ			
	Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI *						XY	
	Impôt sur les sociétés (cf. page 9 de la notice n°2032-NOT-SD)						I7	13 771
Quote-part	Bénéfices réalisés par une société de personnes ou un GIE	WL		Résultats bénéficiaires visés à l'article 209 B du CGI	L7		K7	
Régimes particuliers / impositions différées	Moins-values nettes à long terme { - imposées aux taux de 15 % ou de 19 % (12.80 % pour les entreprises à l'IR)						I8	
	Moins-values nettes à long terme { - imposées aux taux à 0 %						ZN	
	Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs* { - Plus-values nettes à court terme						WN	
	Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs* { - Plus-values soumises au régime des fusions						WO	
	Ecarts de valeurs liquidatives sur OPCVM* (entreprises à l' IS)						XR	
	Réintégrations diverses à détailler sur feuillet séparé DONT *	Intérêts excédentaires (art. 39-1-3e et 212 du C.G.I.)	SU	Zones d'entreprises* (activité exonérée)	SW		WQ	
		Déficits étrangers antérieurement déduit par les PME (art. 209C)	SX	Quote-part de 12 % des plus-values à taux zéro	M8			
	Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage						Y1	
	Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage						Y3	
						TOTAL I	WR	49 181

II. DÉDUCTIONS

	PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE						WS	
	Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un G.I.E.*						WT	
	Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégrées dans les résultats comptables de l' exercice (cf. tableau 2058- B-SD, cadre III)						WU	
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Plus-values nettes à long terme	- imposées au taux de 15 % (12.80 % pour les entreprises soumises à l' IR)					WV	
		- imposées au taux de 0 %					WH	
		- imposées au taux de 19 %					WP	
		- imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures					WW	
		- imputées sur les déficits antérieurs					XB	
	Autres plus-values imposées aux taux de 19 %						I6	
	Fraction des plus-values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée*						WZ	
	Régime des sociétés mères et des filiales * Produit net des actions et parts d'intérêts :	(Quote-part de frais et charges restant imposable à déduire des produits nets de participation	2A			)	XA	
	Produits de participations inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99 % (art. 223 B du CGI)						ZX	
Mesures d' incitation	Déduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'outre-mer *.						ZY	
	Majoration d'amortissement*						XD	
	Abattement sur le bénéfice et exonérations*	Reprise d'entreprises en difficulté (art.44 septies) K9	Entreprises nouvelles (art. 44 sexies) L2	J.E.I. (art.44 sexies A) L5			XF	
			S.I.I.C. (art. 208C) K3	Zone de restructuration de la défense (44 *terdecies*) PA				
		ZFU-TE (art. 44 octies et octies A) ØV	Bassin d'emploi à redynamiser (art 44 duodecies) 1F	Zone franche d'activité nouvelle génération (art. 44 *quaterdecies*) XC				
		Bassin urbain à dynamiser (art. 44 sexdecies) PP	Zone de revitalisation rurale (art. 44 *quindecies*) PC	Zone de développement prioritaire (art.44 septdecies) PB				
	Ecarts de valeurs liquidatives sur OPCVM* (entreprises à l' IS)						XS	
	Déductions diverses à détailler sur feuillet séparé	(dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies) X9	dont déduction exceptionnelle simulateur de conduite (art. 39 decies E) YH				XG	
		dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies A) YA	dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies C) YC					
		dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies B) YB	dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies D) YD					
		dont déductions exceptionnelles (art. 39 decies F) YI	Créance dégagée par le report en arrière de déficit ZI			)		
		dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies G) YL						
	Déduction des produits affectés aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage						Y2	
						TOTAL II	XH	

III. RÉSULTAT FISCAL

Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables :	{ bénéfice **(I moins II)**	XI	49 181
	{ déficit **(II moins I)**	XJ	
Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises à l' IS)*		ZL	
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (entreprises à l' IS) *		XL	
RÉSULTAT FISCAL BÉNÉFICE (ligne XN) ou **DÉFICIT** reportable en avant (ligne XO)		XN	49 181
		XO	

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Copyright Groupe ISA (2021) ISACOMPTA

(10)

DÉFICITS, INDEMNITÉS POUR CONGÉS A PAYER ET PROVISIONS NON DÉDUCTIBLES

DGFiP N° 2058-B-SD 2021

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise	OP APRM	Néant ☐*

I. SUIVI DES DÉFICITS

Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)				K4	
Déficits transférés de plein droit (art. 209-II-2 du CGI)	K4 bis		Nombre d'opérations sur l'exercice (2)	K4 ter	
Déficits imputés (total lignes XB et XL du tableau 2058-A-SD)				K5	
Déficits reportables (différence K4 + K4bis - K5)				K6	
Déficit de l'exercice (tableau 2058-A-SD, ligne XO)				YJ	
Total des déficits restant à reporter (différence K6 + YJ)				YK	

II. INDEMNITÉS POUR CONGÉS A PAYER, CHARGES SOCIALES ET FISCALES CORRESPONDANTES

Montant déductible correspondant aux droits acquis par les salariés pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1.1e bis A1. 1er du CGI, dotations de l'exercice	ZT	10 118

III. PROVISIONS ET CHARGES A PAYER, NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT

(à détailler, sur feuillet séparé)	Dotations de l'exercice		Reprises sur l'exercice	
Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes non déductibles pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. le bis Al. 2 du CGI *	ZV		ZW	
Provisions pour risques et charges *				
	8X		8Y	
	8Z		9A	
	9B		9C	
Provisions pour dépréciation *				
	9D		9E	
	9F		9G	
	9H		9J	
Charges à payer				
	9K		9L	
	9M		9N	
	9P		9R	
	9S		9T	
TOTAUX (YN = ZV à 9S) et (YO = ZW à 9T) à reporter au tableau 2058-A-SD :	YN		YO	
		↓ ligne WI		↓ ligne WU

CONSÉQUENCES DE LA MÉTHODE PAR COMPOSANTS (art. 237 *septies* du CGI)

Montant de la réintégration ou de la déduction	Montant au début de l'exercice		Imputations	Montant net à la fin de l'exercice
	L1			

Copyright Groupe ISA (2021) ISACOMPTA

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

(1) Cette case comprend au montant porté sur la lignes YK du tableau 2058-B-SD déposé au titre de l'exercice précédent.

(2) Indiquer, sur un feuillet séparé, l'identification, opération par opération, du nom de la société (et son n° siren) dont proviennent les déficits et le montant du transfert.

11

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT ET RENSEIGNEMENTS DIVERS

DGFiP N° 2058 - C - SD 2021

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise OP APRM

Néant ☐ *

ORIGINES			AFFECTATIONS		
Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie	ØC		Affectations aux réserves - Réserves légales	ZB	
			Affectations aux réserves - Autres réserves	ZD	41 867
Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie	ØD	41 867	Dividendes	ZE	
			Autres répartitions	ZF	
Prélèvements sur les réserves	ØE		Report à nouveau	ZG	
TOTAL I	ØF	41 867	*(NB : le total I doit être égal au total II)* **TOTAL II**	ZH	41 867

RENSEIGNEMENTS DIVERS

Exercice N :

ENGAGEMENTS	- Engagements de crédit-bail mobilier	(Préciser le prix de revient des biens pris en crédit bail	J7	)	YQ	
	- Engagements de crédit-bail immobilier				YR	
	- Effets portés à l'escompte et non échus				YS	
DÉTAILS DES POSTES – AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	- Sous-traitance				YT	
	- Locations, charges locatives et de copropriété	(dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois	J8	)	XQ	5 595
	- Personnel extérieur à l'entreprise				YU	
	- Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)				SS	18 386
	- Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages				YV	
	- Autres comptes	(dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles	ES	)	ST	35 532
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052-SD				ZJ	59 513
DÉTAILS DES POSTES – IMPÔTS ET TAXES	- Taxe professionnelle * , CFE, CVAE				YW	
	- Autres impôts, taxes et versements assimilés	(dont taxe intérieure sur les produits pétroliers	ZS	)	9Z	790
	Total du compte correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052-SD				YX	790
T.V.A.	- Montant de la T.V.A. collectée				YY	688 049
	- Montant de la T.V.A. déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens et services ne constituant pas des immobilisations				YZ	673 311
DIVERS	- Montant brut des salaires (cf. la dernière déclaration sociale nominative DSN au titre 2020)				ØB	59 954
	- Montant de la plus-value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition *				ØS	
	- Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société *				ZK	%
	- Numéro de centre agréé *	XP		- Filiales et participations : (Liste au tableau 2059-G-SD prévu à l'art. 38 II de l'annexe III au CGI) - Si oui, indiquer 1, sinon 0	ZR	
	- Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice				RG	
	– Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies du CGI				RH	

RÉGIME DE GROUPE *								
	Société : résultat comme si elle n'avait jamais été membre du groupe.	JA	Plus-values à 15 %	JK	Plus-values à 0 %	JL		
			Plus-values à 19 %	JM	Imputations	JC		
	Groupe : résultat d'ensemble.	JD	Plus-values à 15 %	JN	Plus-values à 0 %	JO		
			Plus-values à 19 %	JP	Imputations	JF		
	Si vous relevez du régime de groupe : indiquer 1 si société mère,2 si société filiale	JH	N° SIRET de la société mère du groupe	JJ				

*Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Copyright Groupe ISA (2021) ISACOMPTA

(12) DÉTERMINATION DES PLUS ET MOINS VALUES

DGFiP N° 2059-A-SD 2021

Formulaire obligatoire (article 53A du Code général des impôts).

Désignation de l'entreprise : OP APRM

Néant [X] *

A - DÉTERMINATION DE LA VALEUR RÉSIDUELLE

		Nature et date d'acquisition des éléments cédés* (1)	Valeur d'origine* (2)	Valeur nette réévaluée* (3)	Amortissements pratiqués en franchise d'impôt (4)	Autres amortissements * (5)	Valeur résiduelle (6)
I. Immobilisations*	1						
	2						
	3						
	4						
	5						
	6						
	7						
	8						
	9						
	10						
	11						
	12						

B - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES

			Prix de vente (7)	Montant global de la plus-value ou de la moins-value (8)	Qualification fiscale des plus et moins-values réalisées * : Court terme (9)	Long terme (10) : 19 %	Long terme (10) : 15 % ou 12,8 %	Long terme (10) : 0 %	Plus-values taxables à 19 % (1) (11)
I. Immobilisations *	1								
	2								
	3								
	4								
	5								
	6								
	7								
	8								
	9								
	10								
	11								
	12								
II. Autres éléments	13	Fraction résiduelle de la provision spéciale de réévaluation afférente aux éléments cédés			+				
	14	Amortissements irrégulièrement différés se rapportant aux éléments cédés			+				
	15	Amortissements afférents aux éléments cédés mais exclus des charges déductibles par une disposition légale			+				
	16	Amortissements non pratiqués en comptabilité et correspondant à la déduction fiscale pour investissement, définie par les lois de 1966, 1968 et 1975, effectivement utilisée			+				
	18	Provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme devenues sans objet au cours de l'exercice							
	19	Dotations de l'exercice aux comptes de provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme							
	20	Divers (détail à donner sur une note annexe)*							
		Cadre A : Plus ou moins-value nette à court terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne) (9)							
		Cadre B : Plus ou moins-value nette à long terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne) (10)			(A)	(B) avec une ventilation par taux			(C)
		Cadre C : autres plus-values taxable à 19 % (11)							

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n°2032-NOT-SD

(1) Ces plus-values sont imposables au taux de 19 % en application des articles 238 bis JA, 208 C et 210 E du CGI.

Copyright Groupe ISA (2021) ISACOMPTA

13

AFFECTATION DES PLUS-VALUES À COURT TERME ET DES PLUS-VALUES DE FUSION OU D'APPORT

DGFiP N° 2059-B-SD 2021

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts.)

Désignation de l'entreprise : OP APRM	Formulaire déposé au titre de l'IR	EU		Néant [X] *

A ÉLÉMENTS ASSUJETTIS AU RÉGIME FISCAL DES PLUS-VALUES À COURT TERME

(à l'exclusion des plus-values de fusion dont l'imposition est prise en charge par les sociétés absorbantes) (cf. cadre B)

Origine		Montant net des plus-values réalisées *	Montant antérieurement réintégré	Montant compris dans le résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer
Plus-values réalisées au cours de l'exercice	Imposition répartie				
	sur 3 ans (entreprises à l'IR)				
	sur 10 ans				
	sur une durée différente (art. 39 quaterdecies 1 ter et 1 quater CGI)				
	TOTAL 1				

Origine			Montant net des plus-values réalisées à l'origine	Montant antérieurement réintégré	Montant rapporté au résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer
Plus-values réalisées au cours des exercices antérieurs	Imposition répartie					
	sur 3 ans au titre de	N-1				
		N-2				
	Sur 10 ans ou sur une durée différente (art. 39 *quaterdecies* 1 *ter* et 1 *quater* du CGI)	N-1				
		N-2				
		N-3				
		N-4				
		N-5				
		N-6				
		N-7				
		N-8				
		N-9				
	TOTAL 2					

B PLUS-VALUES RÉINTÉGRÉES DANS LES RÉSULTATS DES SOCIÉTÉS BÉNÉFICIAIRES DES APPORTS

(Cette rubrique ne comprend pas les plus-values afférentes aux biens non amortissables ou taxées lors des opérations de fusion ou d'apport.)

☐ Plus-values de fusion, d'apport partiel ou de scission (personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement), cochez la case ci-contre

☐ Plus-values d'apport à une société d'une activité professionnelle exercée à titre individuel (toutes sociétés), cochez la case ci-contre

Origine des plus-values et date des fusions ou des apports	Montant net des plus-values réalisées à l'origine	Montant antérieurement réintégré	Montant rapporté au résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer
TOTAL				

*Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Copyright Groupe ISA (2021) ISACOMPTA

14 SUIVI DES MOINS-VALUES À LONG TERME

DGFiP N° 2059 - C - SD 2021
Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts).

Désignation de l'entreprise : OP APRM

Néant [X] *

Rappel de la plus-value de l'exercice relevant du taux de 15 % (1) ou 12,80 % (2) .	
Gains nets retirés de la cession de titre de sociétés à prépondérance immobilières non cotées exclus du régime du long terme (art 219 I a sexies-0 bis du CGI) (1)	
Gains nets retirés de la cession de certains titres dont le prix de revient est supérieur à 22,8 M€ (art. 219 I a *sexies-0* du CGI) (1)	

(1) Entreprises soumises à l'IS
(2) Entreprises soumises à l'IR

I - SUIVI DES MOINS-VALUES DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LE REVENU

Origine (1)		Moins-values à 12,80 % (2)	Imputation sur les plus-values à long terme de l'exercice imposables à 12,80 % (3)	Solde des moins-values à 12,80 % (4)
Moins-values nettes	N			
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montant restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N-1			
	N-2			
	N-3			
	N-4			
	N-5			
	N-6			
	N-7			
	N-8			
	N-9			
	N-10			

II - SUIVI DES MOINS-VALUES A LONG TERME DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS *

Origine (1)		Moins values: À 19 %, 16.5 % (1) ou à 15 % (2)	Moins values: A 19 % ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice (article 219 I a sexies-0 du CGI) (3)	Moins values: A 19 % ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice (article 219 I a sexies-0 bis du CGI) (4)	Imputations sur les plus-values à long terme: À 15 % Ou À 16,5 % (1) (5)	Imputations sur le résultat de l'exercice (6)	Solde des moins-values à reporter col. (7) = (2) + (3) + (4) - (5) - (6) (7)
Moins-values nettes	N						
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N-1						
	N-2						
	N-3						
	N-4						
	N-5						
	N-6						
	N-7						
	N-8						
	N-9						
	N-10						

(1) Les plus-values et les moins-values à long terme afférentes aux titres de SPI cotées imposables à l'IS relèvent du taux de 16,5% (article 219 I a du CGI), pour les exercices ouverts à compter du 31 décembre 2007.

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Copyright Groupe ISA (2021) ISACOMPTA

15

RÉSERVE SPÉCIALE DES PLUS-VALUES À LONG TERME
RÉSERVE SPÉCIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

(personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement)*

Désignation de l'entreprise : OP APRM

Néant [X] *

I SITUATION DU COMPTE AFFECTÉ À L'ENREGISTREMENT DE LA RÉSERVE SPÉCIALE POUR L'EXERCICE N

			Sous-comptes de la réserve spéciale des plus-values à long terme				
			taxées à 10%	taxées à 15%	taxées à 18%	taxées à 19 %	taxées à 25%
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice précédent (N-1)		1					
Réserves figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'exercice		2					
TOTAL (lignes 1 et 2)		3					
Prélèvements opérés	- donnant lieu à complément d'IS	4					
	- ne donnant pas lieu à complément d'IS	5					
TOTAL (lignes 4 et 5)		6					
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice (ligne 3 - ligne 6)		7					

II RÉSERVE SPÉCIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS *(5e, 6e, 7e alinéas de l'art. 39-1-5e du CGI)

Montant de la réserve à l'ouverture de l'exercice 1	Réserve figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'année 2	montants prélevés sur la réserve		montant de la réserve à la clôture de l'exercice 5
		donnant lieu à complément d'impôt 3	ne donnant pas lieu à complément d'impôt 4	

* des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Copyright Groupe ISA (2021) ISACOMPTA

16

DÉTERMINATION DES EFFECTIFS ET DE LA VALEUR AJOUTÉE

DGFiP N° 2059-E-SD 2021

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts).

Désignation de l'entreprise : OP APRM		Néant ☐ *
Exercice ouvert le : 01/01/2020 et clos le : 31/12/2020	Durée en nombre de mois	12

DÉCLARATION DES EFFECTIFS

Effectif moyen du personnel * :	YP	2
Dont apprentis	YF	
Dont handicapés	YG	
Effectifs affectés à l'activité artisanale	RL	

CALCUL DE LA VALEUR AJOUTÉE

I- Chiffre d'affaires de référence CVAE		
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises	OA	12 108 429
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilées	OK	
Plus-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante	OL	
Refacturations de frais inscrites au compte de transfert de charges	OT	
TOTAL 1	OX	12 108 429
II- Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée		
Autres produits de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)	OH	513
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation	OE	
Subventions d'exploitation reçues	OF	17 735
Variation positive des stocks	OD	269
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée	OI	
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation	XT	
TOTAL 2	OM	18 517
III- Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée (1)		
Achats	ON	11 918 335
Variation négative des stocks	OQ	
Services extérieurs, à l'exception des loyers et des redevances	OR	52 600
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	OS	
Taxes déductibles de la valeur ajoutée	OZ	
Autres charges de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)	OW	18 344
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée	OU	
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	O9	
Moins-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante	OY	
TOTAL 3	OJ	11 989 280
IV - Valeur ajoutée produite		
Calcul de la Valeur Ajoutée **(Total 1 + total 2 - total 3)**	OG	137 666
V - Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises		
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur le formulaire n° 1330-CVAE-SD pour les multi-établissements et sur les formulaires nos 1329-AC et 1329-DEF). Si la VA calculée est négative, il convient de reporter un montant égal à 0 au cadre C des formulaires nos 1329-AC et 1329-DEF.	SA	137 666

Cadre réservé au mono-établissement au sens de la CVAE

Si vous êtes assujettis à la CVAE et mono-établissement au sens de la CVAE (cf. la notice du formulaire n° 1330-CVAE-SD), veuillez compléter le cadre ci-dessous et la case SA, vous serez alors dispensés du dépôt du formulaire n° 1330-CVAE-SD

Mono-établissement au sens de la CVAE, cocher la case ci-contre	EV	X		
Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne OX, le cas échéant ajusté à 12 mois)	GX	12 108 429	Effectifs au sens de la CVAE *	EY
Chiffre d'affaires du groupe économique (entreprises répondant aux conditions de détention fixées à l'article 223 A du CGI)				HX

Période de référence	GY	0	1	/	0	1	/	2	0	2	0	GZ	3	1	/	1	2	/	2	0	2	0
Date de cessation												HR			/			/				

(1) Attention, il ne doit pas être tenu compte dans les lignes ON à OW des charges déductibles de la valeur ajoutée, afférente à la production immobilisée déclarée ligne OE, portées en ligne OU.

** Des explications concernant ces cases sont données dans la notice n° 1330-CVAE-SD au § Répartition des salariés* et dans la notice n° 2032-NOT-SD au *§ déclaration des effectifs.*

Copyright Groupe ISA (2021) ISACOMPTA

DGFiP N° 2059-F-SD 2021

17

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait détenant directement au moins 10 % du capital de la société)

1 / (1)

Formulaire obligatoire (art. 38 de l'ann. III au CG

Néant * [X]

N° de dépôt

EXERCICE CLOS LE 31/12/2020

N° SIRET 4 9 2 5 4 4 0 3 6 0 0 0 1 4

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE OP APRM

ADRESSE (voie) Marché de la Dérocade

CODE POSTAL 82200 VILLE MOISSAC

Nombre total d'associés ou d'actionnaires personnes morales de l'entreprise	P1		Nombre total de parts ou d'actions correspondantes	P3	
Nombre total d'associés ou d'actionnaires personnes physiques de l'entreprise	P2		Nombre total de parts ou d'actions correspondantes	P4	

I - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES MORALES :

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

II - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :

Titre **(2)** Nom patronymique Prénom(s)

Nom marital % de détention Nb de parts ou actions

Naissance : Date N° Département Commune Pays

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Titre **(2)** Nom patronymique Prénom(s)

Nom marital % de détention Nb de parts ou actions

Naissance : Date N° Département Commune Pays

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

(1) Lorsque le nombre d'associés excède le nombre de lignes du formulaire, veuillez utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numéroter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

(2) Veuillez indiquer : "M" pour Monsieur, "MME" pour Madame

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD.

Copyright Groupe ISA (2021) ISACOMPTA

DGFiP N° 2059-G-SD 2021

Formulaire obligatoire
(art. 38 de l'ann. III au CGI)

18

FILIALES ET PARTICIPATIONS

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait dont la société détient directement au moins 10 % du capital)

1/1 (1)

[X] Néant *

N° de dépôt

EXERCICE CLOS LE 31/12/2020

N° SIRET : 4 9 2 5 4 4 0 3 6 0 0 0 1 4

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE OP APRM

ADRESSE (voie) Marché de la Dérocade

CODE POSTAL 82200 VILLE MOISSAC

NOMBRE TOTAL DE FILIALES DÉTENUES PAR L'ENTREPRISE P5

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

(1) Lorsque le nombre de filiales excède le nombre de lignes du formulaire, veuillez utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numéroter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice 2032-NOT-SD.

Copyright Groupe ISA (2021) ISACOMPTA

Désignation de l'entreprise	OP APRM
Numéro de siret	49254403600014

RÉPARTITION DU BÉNÉFICE IMPOSABLE ENTRE LES DIFFÉRENTS TAUX

	Bénéfice
Bénéfice soumis au taux réduit à 15 %	0
Bénéfice soumis au taux normal à 28 %	49 181
Bénéfice soumis au taux normal à 31 %	0
Résultat imposable dans les conditions de droit commun	49 181

Copyright Groupe ISA 2021 ISACOMPTA

Désignation de l'entreprise	OP APRM
Numéro siret	49254403600014

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

DÉTAIL DU TABLEAU 2058A

RÉINTÉGRATIONS DIVERSES	(ligne WQ)	
	TOTAL	

DÉDUCTIONS DIVERSES (ligne XG)	
TOTAL	

Copyright Groupe ISA 2021 ISACOMPTA

Désignation de l'entreprise	OP APRM
Numéro de siret	49254403600014

DÉTAIL DES PRODUITS À RECEVOIR

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Désignations	Montant
Total des produits à recevoir	

Copyright Groupe ISA (2021) ISACOMPTA

Désignation de l'entreprise OP APRM
Numéro de siret 49254403600014

DÉTAIL DES CHARGES À PAYER

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Désignations	Montant
hono aec 2020	4 440
hono cac 2020	4 800
hono cac 2019	4 680
prov cp	7 490
prov ch soc s/ cp	2 628
Total des charges à payer	**24 038**

Copyright Groupe ISA (2021) ISACOMPTA

Désignation de l'entreprise OP APRM
Numéro de siret 49254403600014

DÉTAIL DES CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Désignations	Date début	Date fin	Montants		
			Exploitation	Financier	Exceptionnel
cca groupama			2 723		
cca sage			180		
Total des charges constatées d'avance			**2 903**		

Copyright Groupe ISA (2021) ISACOMPTA

Désignation de l'entreprise OP APRM
Numéro de siret 49254403600014

DÉTAIL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Désignations	Date début	Date fin	Montants		
			Exploitation	Financier	Exceptionnel
Total des produits constatés d'avance					

Copyright Groupe ISA (2021) ISACOMPTA

ANNEXE COVID-19

APRM - OP APRI

Du 01/01/2020 au 31/12/202

ıte que la crise sanitaire (COVID-19) n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

s sont également établis en fonction des recommandations et observations de l'Autorité de ıptables, relatives à la prise en compte des conséquences de l'événement COVID-19 dans le situations clos à compter du 1er janvier 2020, publiées le 18 mai 2020 et mises à jour le 3 juille

les informations à fournir dans l'annexe relatives aux conséquences de la crise sanitaire liée a 'Autorité des Normes Comptables recommande deux approches alternatives : l'approche ciblée o l'ensemble. La première présente les principaux impacts jugés pertinents, la seconde s'attache nsemble des impacts, leurs interactions et leur incidence sur les agrégats usuels.

ılée a été retenue.

ɔCHE CIBLÉE CHIFFRÉE SUR LES IMPACTS DE LA CRISE SANITAIRE

Poste	Exercice 2020 réel (1)	Impact COVID-19			Exercice 2 retraité l'impact CO 19 (5) = (1)
		Impact Brut (2)	Impact mesures de soutien (3)	Impact net (4) = (2) - (3)	
ırchandises	11 914 600				11 91
ıt des marchandises	11 914 664				11 91
nerciale	**-64**				
ɜndue	193 829				19
de l'exercice	**193 829**				**19**
roduction	**193 829**				**19**
e	**193 765**				**19**
provisionnements	3 402				
ɜernes	56 110				5
tée	**151 987**				**15**
d'exploitation	17 735				1
ɜs, versements assimilés	790				
personnel	84 872				8
rut d'Exploitation	**66 325**				**6**

Mission de présentation des comptes annuels - Voir l'attestation du professionnel de l'expertise comptable
ISACOMPTA CONNECT - Fiscal - 04/05/2021