

RCS : LA ROCHE SUR YON

Code greffe : 8501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de LA ROCHE SUR YON atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1995 B 00278

Numéro SIREN : 400 747 770

Nom ou dénomination : A.P. INVESTISSEMENTS

Ce dépôt a été enregistré le 10/06/2021 sous le numéro de dépôt 7318

Comptes annuels

2019

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

SARL A.P.INVESTISSEMENTS

14 Impasse Philippe Gozola
85000 LA ROCHE SUR YON

APE : 6430Z-
Siret : 40074777000024

Copie certifiée conforme

[Signature]
A.P. INVESTISSEMENTS
14, Impasse Philippe Gozola
Parc ECO 95-1
85000 LA ROCHE SUR YON
SARL au capital de 1 000 000 Euros
RCS La Roche E 400 747 770 (956278)
SIRET : 400 747 770 00024

COFIGEC

Société d'Expertise Comptable
inscrite au tableau de l'ordre de la région PARIS ILE DE FRANCE

95880 ENGHEN LES BAINS

Tél. 0134123322

Fax. 0134173914

 Sommaire

1. Etats de synthèse	2
Bilan	3
Compte de Résultat	5
Annexe	6
<i>Synthèse de l'Annexe</i>	7
<i>Règles et méthodes comptables</i>	9
<i>Notes sur le bilan</i>	11

Comptes annuels

2019

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Etats de synthèse

Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	47 808	46 841	967	1 071
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	393 000	90 629	302 371	292 087
Installations techniques, matériel et outilla				
Autres immobilisations corporelles	79 547	79 547		
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	1 032 342		1 032 342	1 098 936
Autres titres immobilisés	108 802	108 787	15	15
Prêts				
Autres immobilisations financières	40 358	40 358		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 701 857	366 162	1 335 695	1 392 108
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	319 710		319 710	315 464
Créances				
Clients et comptes rattachés	3 800		3 800	
Fournisseurs débiteurs				
Personnel				
Etat, Impôts sur les bénéfices				12 883
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	2 105		2 105	1 400
Autres créances	298 877		298 877	325 584
Divers				
Avances et acomptes versés sur comman				
Valeurs mobilières de placement	1 545 662		1 545 662	900 662
Disponibilités	168 092		168 092	580 306
Charges constatées d'avance	18 082		18 082	1 465
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 356 327		2 356 327	2 137 764
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	4 058 184	366 162	3 692 022	3 529 872

Bilan

	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
PASSIF		
Capital social ou individuel	1 000 000	1 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	54 123	54 123
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 374 079	2 316 661
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	171 809	57 419
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	3 600 011	3 428 203
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	29 500	29 500
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	29 500	29 500
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
<i>Emprunts</i>		2 368
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		2 368
Emprunts et dettes financières diverses	1 370	1 370
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	26 920	43 400
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 080	5 501
<i>Personnel</i>		12 388
<i>Organismes sociaux</i>		
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>	15 363	
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	633	3 410
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	2 877	
Dettes fiscales et sociales	18 873	15 798
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	4 266	3 733
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	62 510	72 170
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	3 692 022	3 529 872

Compte de Résultat

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS				
Ventes de marchandises				
Production vendue	10 205	17 530	-7 325	-41,79
Production stockée				
Subventions d'exploitation				
Autres produits		1 449	-1 449	-100,00
Total	10 205	18 979	-8 774	-46,23
CONSUMMATION M/SES & MAT				
Achats de marchandises	4 245	9 286	-5 041	-54,28
Variation de stock (m/ses)	-4 245	-9 286	5 041	-54,28
Achats de m.p & aut.approv.				
Variation de stock (m.p.)				
Autres achats & charges externes	18 813	17 079	1 735	10,16
Total	18 813	17 079	1 735	10,16
MARGE SUR M/SES & MAT	-8 608	1 901	-10 509	-552,95
CHARGES				
Impôts, taxes et vers. assim.	10 511	10 674	-163	-1,53
Salaires et Traitements	4 004	69 622	-65 618	-94,25
Charges sociales				
Amortissements et provisions	11 252	27 417	-16 164	-58,96
Autres charges	1	1		
Total	25 768	107 713	-81 945	-76,08
RESULTAT D'EXPLOITATION	-34 376	-105 812	71 436	-67,51
Produits financiers	226 884	168 312	58 571	34,80
Charges financières	931	336	595	177,08
Résultat financier	225 952	167 976	57 976	34,51
Opérations en commun				
RESULTAT COURANT	191 576	62 164	129 412	208,18
Produits exceptionnels		1	-1	-100,00
Charges exceptionnelles	90	1 867	-1 777	-95,18
Résultat exceptionnel	-90	-1 866	1 776	-95,18
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	19 677	2 879	16 798	583,47
RESULTAT DE L'EXERCICE	171 809	57 419	114 390	199,22

Comptes annuels

2019

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Annexe

Synthèse de l'Annexe

	Applicable	Non applicable	Non significatif
- Règles et méthodes comptables	x		
- Faits caractéristiques		x	
- Actif immobilisé	x		
- Détail des immobilisations		x	
- Frais d'établissement		x	
- Frais de recherche et de développement		x	
- Fonds commercial		x	
- Intérêts immobilisés		x	
- Immobilisations en cours de production		x	
- Approche par composant		x	
- Estimation des titres immobilisés de l'activité de portefeuille		x	
- Liste des filiales	x		
- Détail des amortissements		x	
- Tests de dépréciation des immobilisations		x	
- Informations sur les stocks	x		
- Etat des échéances des créances	x		
- Produits à recevoir	(Détail)		
- Informations sur la créance résultant du report en arrière des déficits		x	
- Dépréciation des immobilisations		x	
- Dépréciation des stocks		x	
- Dépréciation des créances		x	
- Dépréciation des valeurs mobilières		x	
- Intérêts sur éléments de l'actif circulant		x	
- Composition du capital social	x		
- Parts bénéficiaires		x	
- Obligations convertibles échangeables		x	
- Tableau d'affectation du résultat de l'exercice précédent		x	
- Tableau de variation des capitaux propres		x	
- Provisions réglementées		x	
- Provisions pour risques et charges	x		
- Etat des échéances des dettes	x		
- Dettes garanties par des suretés réelles		x	
- Charges à payer	(Détail)		
- Passifs sans évaluation fiable		x	
- Primes de remboursement d'emprunts		x	
- Ecart de conversion sur créances et dettes		x	
- Clause de réserve de propriété		x	
- Dettes et créances représentées par des effets de commerce		x	
- Différences d'évaluation sur éléments fongibles		x	
- Actions propres		x	
- Règlement des difficultés des entreprises		x	
- Charges constatées d'avance	(Détail)		
- Produits constatés d'avance		x	

Synthèse de l'Annexe

	Applicable	Non applicable	Non significatif
- Ventilation du chiffre d'affaires net		x	
- Contrats à long terme		x	
- Frais accessoires d'achat		x	
- Informations sur les honoraires des commissaires aux com		x	
- Eléments imputables à un autre exercice		x	
- Opérations faites en commun		x	
- Résultat financier		x	
- Transferts de charges d'exploitation et financières		x	
- Transactions avec des parties liées		x	
- Eléments exceptionnels imputables à un autre exercice		x	
- Eléments exceptionnels		x	
- Transferts de charges exceptionnelles		x	
- Base de l'impôt sur les sociétés		x	
- Impact des évaluations fiscales dérogatoires		x	
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices		x	
- Incidence des modifications votées entre la date de clôture et la date d'arrêté des comptes		x	
- Accroissements et allègements de la dette future d'impôt		x	
- Intégration fiscale : Identité de la société tête de groupe		x	
- Evénements postérieurs à la clôture		x	
- Informations sur transactions effectuées sur les marchés de produits dérivés		x	
- Effectifs		x	
- Compte Personnel de Formation (C.P.F)		x	
- Avances et crédits alloués aux dirigeants sociaux		x	
- Rémunération globale et par catégorie de dirigeants		x	
- Identité de la société mère consolidant les comptes de la s		x	
- Engagements financiers donnés		x	
- Autres opérations non inscrites au bilan		x	
- Engagements financiers reçus		x	
- Crédit-bail		x	
- Engagement de retraite		x	
- CICE			x
- Aspects environnementaux		x	
- Tableau des cinq derniers exercices		x	

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL A.P.INVESTISSEMENTS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019, dont le total est de 3 692 022 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 171 809 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 01/01/2020 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2019 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire et dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

* Concessions, logiciels et brevets :

Contrat de licence : 5 ans

Brevets : 20 ans

* Constructions : 20 ans

* Agencements des constructions : 10 ans

* Matériel de transport : 4 à 5 ans

* Matériel de bureau : 5 à 10 ans

* Matériel informatique : 3 ans

* Mobilier : 10 ans

Règles et méthodes comptables

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine. L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Titres de participations

Les titres de participation, ainsi que les titres immobilisés sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires. La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

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

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

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

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

Frais d'émission des emprunts

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

Produits et charges exceptionnels

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

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentatio	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	47 808			47 808
Immobilisations incorporelles	47 808			47 808
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	359 273	10 602		369 875
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	12 294	10 830		23 125
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	79 032			79 032
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	515			515
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	451 115	21 432		472 547
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1 098 936		66 594	1 032 342
- Autres titres immobilisés	115 893		7 091	108 802
- Prêts et autres immobilisations financières	40 358			40 358
Immobilisations financières	1 255 187		73 685	1 181 502
ACTIF IMMOBILISE	1 754 109	21 432	73 685	1 701 857

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Tableau réalisé en Kilo-euros

(1) Capital - (2) Capitaux propres autres que le capital - (3) Quote-part du capital détenue (en pourcentage)

(4) Valeur comptable brute des titres détenus - (5) Valeur comptable nette des titres détenus

(6) Prêts et avances consentis par l'entreprise et non encore remboursés - (7) Montants des cautions et avals donnés par l'entreprise

(8) Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé - (9) Résultat du dernier exercice clos

(10) Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
A. RENSEIGNEMENTS DETAIL										
SUR CHAQUE TITRE										
- Filiales										
(détenues à + 50 %)										
SCI BEAUTOUR			98,67							
SCI PIERRE BRUNE			90,00							
SCI LA TUILERIE BREIZH			96,00							
- Participations										
(détenues entre 10 et 50%)										
SAS IVEBAT			35,01							
EURL ECAUMEX			50,00							
B. RENSEIGNEMENTS GLOBA										
SUR LES AUTRES TITRES										
- Autres filiales françaises										
- Autres filiales étrangères										
- Autres participations françaises										
- Autres participations étrangère										

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentatio	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	46 737	104		46 841
Immobilisations incorporelles	46 737	104		46 841
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	67 187	9 518		76 705
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	12 294	1 631		13 925
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	79 032			79 032
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	515			515
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	159 028	11 148		170 176
ACTIF IMMOBILISE	205 765	11 252		217 017

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 725 370 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	362 148		362 148
Prêts			
Autres	40 358		40 358
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	3 800	3 800	
Autres	300 982	300 982	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	18 082	18 082	
Total	725 370	322 864	402 506
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Intérêts courus s/créances rattaché	3 605
Intérêts courus	40 358
Intérêts courus s/valeurs mobilière	660
Total	44 622

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 1 000 000,00 euros décomposé en 500 titres d'une valeur nominale de 2 000,00 euros.

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercic	Dotations de l'exercic	Reprises utilisées de l'exercic	Reprises non utilisée de l'exercic	Provisions à la fin de l'exercic
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions		29 500			29 500
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total		29 500			29 500

Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :

Exploitation
Financières
Exceptionnelles

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 62 510 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un a	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	1 370	1 370		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 080	11 080		
Dettes fiscales et sociales	18 873	18 873		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	31 187	31 187		
Produits constatés d'avance				
Total	62 510	62 510		

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(*) Emprunts remboursés sur l'exercice

(**) Dont envers les associés

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	10 522
Etat - autres charges à payer	710
TVS CAP	2 167
Total	13 399

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	1 465		
Charges TNS constatées d'avance	16 617		
Total	18 082		

A.P.INVESTISSEMENTS

Société À Responsabilité Limitée au capital de 1 000 000,00 Euros

Siège social : 14 impasse Philippe Gozola parc Eco 85-1

85000 LA ROCHE SUR YON

400 747 770 RCS LA ROCHE SUR YON

TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTION DE RESULTAT **ADOPTÉE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU** **29 JUIN 2020**

TROISIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2019, s'élevant à 171 808,81 €, de la manière suivante :

- | | |
|---|--------------|
| - Un résultat de | 171 808.81 € |
| - Une somme de | 8 590.44 € |
| représentant au moins 5 % du bénéfice, au compte de "réserve légale", | |
| - Une somme de | 163 218.37 € |
| affectée, pour solde, au compte "Autres réserves". | |

Rappel des dividendes antérieurement distribués

L'assemblée générale, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, rappelle qu'il n'a pas été procédé à une distribution de dividendes, au titre des trois exercices précédents.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Copie certifiée conforme
La Gérance

A.P. INVESTISSEMENTS
14, Impasse Philippe Gozola
Parc Eco 85-1
85000 LA ROCHE SUR YON
Capital de 1 000 000 Euros
RCS La Roche B 400 747 770 (85B278)
SIRET : 400 747 770 0024