

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 : 2008 B 00212

Numéro SIREN : 502 673 825

Nom ou dénomination : A.A.P. INVEST

Ce dépôt a été enregistré le 15/11/2019 sous le numéro de dépôt 13193

SARL A.A.P. INVEST
Société à responsabilité limitée
au capital de 2 250 000,00 Euros
Siège social : 13 place du Poilu de France

85100 LES SABLES D'OLONNE
R.C.S : 502 673 825

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 21/06/2019
AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2018

DEUXIEME RESOLUTION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de 174 088,38 euros de l'exercice de la manière suivante :

- A la réserve légale, pour un montant de 8 704,42 Euros
- Aux autres réserves, pour un montant de 165 383,96 Euros

Conformément à la loi, l'associé unique prend acte que le montant des dividendes mis en distribution au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

	DIVIDENDES	ABATTEMENT
31/12/2017	42 858 €	40 %
31/12/2016	31 500 €	40 %
31/12/2015	39 370 €	40 %

Pour copie certifiée conforme
La gérance





VOTRE CONFIANCE, NOTRE PROXIMITÉ

14 allée Alain Gautier - Parc Actilonne
OLONNE SUR MER
85340 LES SABLES D'OLONNE
Tél. 02 51 32 82 82 - Fax 02 51 21 28 52
gecpo@gecpo.com

Hervé BOURGOGNE
Myriam LARREGAIN
Didier LATOURNERIE
Jean-Yves LAUCOIN
Claire LUCAS
Experts-Comptables Diplômés
Commissaires aux Comptes Inscrits

SARL A.A.P. INVEST

Gestion de biens immobiliers

13 place du Poilu de France
85100 LES SABLES D'OLONNE

Rapport comptable au 31 décembre 2018

www.gecpo.com

Bureaux secondaires :

31 route de Nantes
85190 Aizenay
Tél. 02 51 44 55 27

36 rue des Arcettes
85440 Talmont Saint Hilaire
Tél. 02 51 33 08 85

Liasse fiscale au 31 décembre 2018

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

①

BILAN — ACTIF

DGFIP N° 2050-SD 2019

Désignation de l'entreprise : SARL A.A.P. INVEST		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12			
Adresse de l'entreprise 13 place du Poilu de France 85100 LES SABLES D'OLONNE		Durée de l'exercice précédent * 12			
Numéro SIRET * 5 0 2 6 7 3 8 2 5 0 0 0 2 7		Néant ☐ *			
		Exercice N clos le 31/12/2018			
		Bruit 1	Amortissements, provisions 2		
		Net 3			
Capital souscrit non appelé (I) AA					
ACTIF IMMOBILISÉ * IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement * AB	AC			
	Frais de développement * CX	CQ			
	Concessions, brevets et droits similaires AF	AG			
	Fonds commercial (1) AH	AI			
	Autres immobilisations incorporelles AJ	AK			
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL	AM			
	Terrains AN	AO			
	Constructions AP	AQ			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels AR	AS			
	Autres immobilisations corporelles AT	AU	1 050	1 865	
Immobilisations en cours AV	AW				
Avances et acomptes AX	AY				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS	CT			
	Autres participations CU	CV	370 070	1 833 875	
	Créances rattachées à des participations BB	BC			
	Autres titres immobilisés BD	BE			
	Prêts BF	BG			
	Autres immobilisations financières * BH	BI			
TOTAL (II) BJ		BK	371 120	1 835 740	
ACTIF CIRCULANT STOCKS *	Matières premières, approvisionnements BL	BM			
	En cours de production de biens BN	BO		490 849	
	En cours de production de services BP	BQ			
	Produits intermédiaires finis BR	BS	30 000	409 250	
	Marchandises BT	BU	30 000	389 928	
	Avances et acomptes versés sur commandes BV	BW			
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)* BX	BY		49 800
		Autres créances (3) BZ	CA		799 790
		Capital souscrit et appelé, non versé CB	CC		
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres) CD	CE		
Disponibilités CF		CG		158 015	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)* CH	CI		10 224	
	TOTAL (III) CJ	CK	60 000	2 307 856	
	Frais d'émission d'emprunt à écart (IV) CW				
	Pertes de remboursement des obligations (V) CM				
	Écarts de conversion actif * (VI) CN				
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO	1A	431 120	4 143 596	
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 sont données dans la notice n° 2032

②

BILAN — PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 SD 2019

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

Désignation de l'entreprise		SARL A.A.P. INVEST		Néant ☐ *	
		Exercice N			
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 2 250 000...)	DA	2 250 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB			
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence BK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	95 609		
	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'œuvres originales d'artistes vivants * BJ)	DG	934 732		
	Report à nouveau	DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	174 088		
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	TOTAL (I)	DL	3 454 429		
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 obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	418 525		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	160 130		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	33 803		
	Dettes fiscales et sociales	DY	67 478		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
Autres dettes	EA	9 231			
Compte régularisé	Produits constatés d'avance (4)	EB			
	TOTAL (IV)	EC	689 167		
	Ecart de conversion passif *	ED			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	4 143 596		
RENVOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC			
		ID			
		IE			
	(3) Dont réserve spéciale des plus values à long terme *	EF			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	643 055			
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	336 049			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

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

DGFIP N° 2052 SD 2019

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

Désignation de l'entreprise		SARL A.A.P. INVEST				Néant ☐ *		
		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC		
	Production vendue { biens *	FD	724 263	FE		FF	724 263	
		FG	144 750	FH		FI	144 750	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	869 013	FK		FL	869 013	
	Production stockée *					FM	(228 037)	
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)					FP	5 138	
	Autres produits (1) (11)					FQ	70	
	Total des produits d'exploitation (2) (1)						FR	646 184
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	262 150	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(262 120)	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	383 200	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	187 527	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	3 731	
	Salaires et traitements *					FY	39 642	
	Charges sociales (10)					FZ	17 583	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { dotations aux amortissements *					GA	505
							GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	60	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	632 277
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (II - III)							GG
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *						GH	160 827
	Perte supportée ou bénéfice transféré *						GI	8 070
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ	85 957
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	202
	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	86 159
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *						GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	9 497
	Différences négatives de change						GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT	
	Total des charges financières (VI)						GU	9 497
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)							GV	76 662
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (II - III + III - IV + V - VI)							GW	243 325

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2052.

④

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053-SD 2019

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

Désignation de l'entreprise		SARL A.A.P. INVEST		Néant ☐ *		
				Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	69 237	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	893 170	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	719 082	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	174 088	
RENOIS	(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)		IG	
	(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)			IH	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			IJ	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			1K	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)			HX	
	(6ter)	Dont	amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC	
			amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		RD	
	(9)	Dont transferts de charges			A1	5 138
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)			A2	17 583
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A3	
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4	
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles facultatives			A6	4 330
	obligatoires			A9	13 253	
(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	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N		
				Charges antérieures	Produits antérieurs	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Annexes

SARL A.A.P. INVEST**ANNEXE**

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2018 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2017 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 4 143 595,79 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 174 088,38 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 08/05/2019 par le dirigeant.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- En cours de production de biens : ils sont valorisés au coût de revient de production.
- Stocks de produits : ils sont valorisés au coût de revient, à l'exception des frais de commercialisation.
- Stocks de marchandises : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

SARL A.A.P. INVEST**ANNEXE**

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF**3.1 - Actif Immobilisé**

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

3.1.1 - Immobilisations brutes = 2 206 860

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	1 052	1 862		2 915
Immobilisations financières	2 203 145	1 150	350	2 203 945
TOTAL	2 204 197	3 012	350	2 206 860

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 371 120

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	545	505		1 050
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières	370 070			370 070
TOTAL	370 615	505		371 120

3.1.3 - Détail des Immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Materiel de bureau et informatique	2 915	1 050	1 865	de 3 à 4 ans
TOTAL	2 915	1 050	1 865	

3.2 - Etat des créances = 859 814

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	859 814	859 814	
TOTAL	859 814	859 814	

3.3 - Provisions pour dépréciation = 60 000

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours	60 000				60 000
Comptes de tiers					
Comptes financiers					
Total	60 000				60 000

SARL A.A.P. INVEST**ANNEXE**

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**3.4 - Produits à recevoir par postes du bilan = 43 157**

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	37 200
Autres créances	5 957
Disponibilités	
TOTAL	43 157

3.5 - Charges constatées d'avance = 10 224

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

SARL A.A.P. INVEST**ANNEXE**

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF**4.1 - Capital social = 2 250 000**

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	22500	100,00	2 250 000
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	22500	100,00	2 250 000

4.2 - Etat des dettes = 689 167

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	418 525	372 413	46 112	
Dettes financières diverses	160 130	160 130		
Fournisseurs	33 803	33 803		
Dettes fiscales & sociales	67 478	67 478		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	9 231	9 231		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	689 167	643 055	46 112	

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 20 437

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	2 592
Emprunts & dettes financières div.	805
Fournisseurs	17 040
Dettes fiscales & sociales	
Autres dettes	
TOTAL	20 437

SARL A.A.P. INVEST**ANNEXE**

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros

8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

8.1 - Produits à recevoir = 43 157

Produits à recevoir	Montant
Clients et comptes rattachés :	37 200
Clients factures a etablr(418100)	37 200
Autres créances :	5 957
Interets courus(455800)	5 957
TOTAL	43 157

8.2 - Charges constatées d'avance = 10 224

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance(486000)	10 224
TOTAL	10 224

8.3 - Charges à payer = 20 437

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit :	2 592
Intérêts courus à payer(518600)	2 592
Emprunts & dettes financières diverses :	805
Interets courus a payer(455810)	805
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	17 040
Fournisseurs(408100)	17 040
TOTAL	20 437

SARL A.A.P. INVEST

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Présenté en Euros

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et Participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consentis par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex.
A - Renseignements détaillés concernant les filiales & particip.										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
AAP PROMOTION	120 000	965 838	100	2 000 000	1 630 000			600 728	122 429	
CASTEL 2000	7 622	281 638	80	200 000	200 000			270 085	97 096	80 000
OLYMPE	1 000		60	600	600	88 174		455 419	22 639	
LES SAUNIERS	1 000		60	600	600	210 218		2 003 813	187 750	
CYBELE	1 000		55	550	550	148 301		1 351 389	78 951	
<i>- Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
HOME PARC	1 500		35	525	525	239 860		2 241 403	274 066	
B - Renseignements globaux concernant les autres filiales & particip.										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

SARL A.A.P. INVEST

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Présenté en Euros

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS (suite)

Filiales et Participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consentis par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex.
A - Renseignements détaillés concernant les filiales & particip.										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
EMERGENCE	1 000		55	550	550	56 474				
NATUR'L	1 000		60	600	600	135 325				
<i>- Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										

Observations complémentaires