

RCS : CLERMONT FERRAND

Code greffe : 6303

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2022 B 00247

Numéro SIREN : 528 883 952

Nom ou dénomination : APA INVESTISSEMENT

Ce dépôt a été enregistré le 18/04/2023 sous le numéro de dépôt 2650

Désignation de l'entreprise	Société SAS APA INVESTISSEMENT		Néant	☐	*
Adresse de l'entreprise	LES SARRAIX		63250 CELLES-SUR-DUROLLE		
Numéro SIRET *	5 2 8 8 8 3 9 5 2 0 0 0 1 2		2650		
Durée de l'exercice en nombre de mois *	1 2		DU 1 0 AVR. 2023		
Durée de l'exercice précédent *		1 2			

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

				Exercice N clos le	Exercice N-1 clos le
				3 0 0 6 2 0 2 2	3 0 0 6 2 0 2 1
ACTIF		Brut	Amortissements - Provisions	Net	Net
		1	2	3	4
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles				
	Fonds commercial *	010	012		
	Autres *	014	016		
	Immobilisations corporelles *	028	030		
	Immobilisations financières * (1)	040	042	403 742	403 742
Total I (5)		044	048	403 742	403 742
ACTIF CIRCULANT	Matières premières, approvisionnements, en cours de production *	050	052		
	Marchandises *	060	062		
	Avances et acomptes versés sur commandes	064	066		
	Créances (2)			293 391	
	Clients et comptes rattachés*	068	070		
	Autres * (3)	072	074	13 901	8 503
	Valeurs mobilières de placement	080	082		100 000
	Disponibilités	084	086	144 580	203 372
	Charges constatées d'avance *	092	094		
	Total II	096	098	451 871	311 875
Total général (I+II)		110	112	855 613	715 617
PASSIF				Exercice N NET 1	Exercice N-1 NET 2
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel *	120		104 600	104 600
	Ecart de réévaluation	124			
	Réserve légale	126			
	Réserves réglementées*	130			
	Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants *)	131		341 939	344 884
	Report à nouveau	134			
	Résultat de l'exercice	136		183 576	(2 945)
	Provisions réglementées	140			
	Total I	142		630 115	446 539
	Provisions pour risques et charges	154			
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées	156			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	164			
	Fournisseurs et comptes rattachés *	166		3 737	2 403
	Autres dettes (dont comptes courants d'associés de l'exercice N :)	169	1 174	221 761	266 675
	Produits constatés d'avance	174			
	Total III	176		225 499	269 078
Total général (I + II + III)		180		855 613	715 617
RENOUVELLEMENT	(1) Dont immobilisations financières à moins d'un an	193			
	(2) Dont créances à plus d'un an	197			
	(3) Dont comptes courants d'associés débiteurs	199	8 961		
	(4) Dont dettes à plus d'un an	195			
	(5) Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice *	182			
	Prix de vente hors TVA des immobilisations cédées au cours de l'exercice *	184			

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT.

Formulaire obligatoire (article 802 Septies

Avis du Code Général des Impôts)

Désignation de l'entreprise Société SAS APA INVESTISSEMENT

Néant *

A - RÉSULTAT COMPTABLE

Exercice N clos le 13 0 0 6 2 0 2 2

Exercice N-1 clos le 13 0 0 6 2 0 2 1

PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *		209		210		
	Production vendue	biens	215		214		
		services *	217		218	244 493	
	Production stockée *	(Variation du stock en produits intermédiaires, produits finis et en cours de production)			222		
	Production immobilisée *				224		
	Subventions d'exploitation reçues				226		
	Autres produits				230	2 221	
	Total des produits d'exploitation hors T.V.A. (I)				232	246 714	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises * (y compris droits de douane)				234		
	Variation de stock (marchandises) *				236		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements * (y compris droits de douane)				238		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnement) *				240		
	Autres charges externes * :	dont crédit bail : mobilier		- immobilier	242	4 785	2 463
	Impôts, taxes et versements assimilés	dont taxe professionnelle (CFE et CVAE *	243	500	244	964	
	Rémunérations du personnel *				250	147 709	
	Charges sociales (cf. renvoi 380)				252	65 003	
	Dotations aux amortissements *				254		
	Dotations aux provisions				256		
	Autres charges	dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger *	259		262	1	
		dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles	260				
	Total des charges d'exploitation (II)				264	218 461	2 463
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				270	28 252	(2 463)
PRODUITS ET CHARGES DIVERS	Produits financiers			(III)	280	158 224	24
	Produits exceptionnels			(IV)	290		
	Charges financières			(V)	294	889	506
	Charges exceptionnelles	dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art 217 octies)	347		300		
		dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art 39 quinquies D)	348				
	Impôts sur les bénéfices *			(VII)	306	2 011	
	2 - BÉNÉFICE OU PERTE : Produits (I+III+IV) - Charges (II+V+VI+VII)				310	183 576	(2 945)
	B - RÉSULTAT FISCAL	Reporter le bénéfice comptable col. 1, le déficit comptable col. 2				312	183 576
RÉINTÉGRATIONS	Rémunérations et avantages personnels non déductibles *				316		
	Amortissements excédentaires (art. 39-4 C.G.I.) et autres amortissements non déductibles				318		
	Provisions non déductibles *				322		
	Impôts et taxes non déductibles * (cf. page 7 de la notice 2033.not)				324	2 011	
	Divers* dont intérêts excédentaires des cptes-cts d'associés	247		Écarts de valeurs liquidatives sur OPC*	248	7 892	
	Fraction des loyers versés dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option			(Part de loyers dispensés de réintégration)	249		
	Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime				998		
	Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime				999		
DÉDUCTIONS	Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime				997		
	Entreprise nouvelle (44, septies)	986		Zone franche urbaine (44, octies A)	987		
	Reprise d'entreprises en difficulté (44, septies)	981		Jeune entreprise innovante (44, septies A)	989		
	Divers dont ZFA NG (44 quaterdecies)	345		Investissements outre-mer	344		
	Déduction exceptionnelle (art 39 decies) A B C D E F G				993		
				Zones de revitalisation de la défense (44, septies)	127		
				Bassins d'emploi à redynamiser (art. 44 duodecies)	991		
	RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS			Bénéfice col. 1 Déficit col. 2	352	35 631	354
Déficits	Déficit de l'exercice reporté en arrière : (Entreprises I.S. seulement)				356		
	Déficits antérieurs reportables : * 22 222				360	22 222	
	RÉSULTAT FISCAL APRES IMPUTATION DES DÉFICITS			Bénéfice col. 1 Déficit col. 2	370	13 409	372

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

ANNEXE

Exercice du 01/07/2021 au 30/06/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 855 613.49 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 244 492.50 Euros et dégageant un bénéfice de 183 575.87 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/07/2021 au 30/06/2022.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/07/2021 au 30/06/2022

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres participations	4 03 742		
TOTAL	4 03 742		
TOTAL GENERAL	4 03 742		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres participations			4 03 742	
TOTAL			4 03 742	
TOTAL GENERAL			4 03 742	

Etat des amortissements

Néant

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	293 391	293 391	
Taxe sur la valeur ajoutée	840	840	
Groupe et associés	8 961	8 961	
Débiteurs divers	4 100	4 100	
TOTAL	307 292	307 292	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	3 737	3 737		
Personnel et comptes rattachés	113 400	113 400		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	54 648	54 648		
Impôts sur les bénéfices	2 011	2 011		
Taxe sur la valeur ajoutée	48 899	48 899		
Autres impôts taxes et assimilés	1 630	1 630		
Groupe et associés	1 174	1 174		
TOTAL	225 499	225 499		

ANNEXE

Exercice du 01/07/2021 au 30/06/2022

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Titres	1. 0000	104 600			104 600

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	293 391
Total	293 391

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes financières diverses	889
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 760
Dettes fiscales et sociales	159 531
Total	163 180

ANNEXE

Exercice du 01/07/2021 au 30/06/2022

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	8 8 9	1 5 8 2 2 4
Dont entreprises liées	8 8 9	1 5 7 8 4 8

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

A.P.A. INVESTISSEMENT
Société par actions simplifiée
au capital de 104 600 euros
Siège social : LES SARRAIX
63250 CELLES SUR DUROLLE
528 883 952 RCS CLERMONT FERRAND

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 19 DECEMBRE 2022

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2022
SOUMISE ET ADOPTEE

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat bénéficiaire s'élevant à 183 575,87 euros de la manière suivante :

ORIGINE

Résultat de l'exercice 183 575,87 euros

AFFECTATION

Dotation à la réserve légale, soit	10 460,00 euros	
A titre de dividendes, une somme de	30 000,00 euros	
Dotation aux autres réserves, soit	143 115,87 euros	
Total	183 575,87 euros	183 575,87 euros

DISTRIBUTION DE DIVIDENDES

Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende

Le dividende unitaire est donc de 0,29 euros.

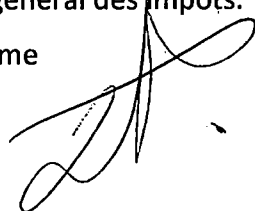
Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter du 1^{er} janvier 2023.

Pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, ce dividende est assujéti à l'imposition forfaitaire unique au taux global de 30%, sauf si elles optent à l'imposition de ces revenus au barème progressif de l'impôt sur le revenu. Dans ce dernier cas, l'intégralité du montant ainsi distribué sera éligible à la réfaction de 40% résultant des dispositions de l'article 158-3-2° du Code général des impôts.

Pour copie certifiée conforme

Le Président

Monsieur Xavier COTTE



SAS APA INVESTISSEMENT
Les Sarraix
63250 CELLES SUR DUROLLE
Tél. : 33 04 73 51 57 24
Fax : 33 04 73 51 58 80

THEIR OWN PERSONAL AREA AND
 THEIR OWN PERSONAL BELIEFS
 AND THEIR OWN PERSONAL
 BELIEFS AND THEIR OWN