

RCS : RENNES Code greffe : 3501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2018 B 00226 Numéro SIREN : 835 050 519 Nom ou dénomination : APAJA

Ce dépôt a été enregistré le 10/08/2023 sous le numéro de dépôt 11331

EURL APAJA

COMPTES ANNUELS

2033A - Bilan simplifié

DÉPÔT DU

10 AOÛT 2023

1 BILAN SIMPLIFIÉ
TRIBUNAL DE COMMERCE
DE RENNES

DGFIP N° 2033-A 2023

Formulaire obligatoire (article 902 septies
N° du code général des impôts)

Designation de l'entreprise		EURL APAJA		Neant	
Adresse de l'entreprise		39 Bis RUE LE COZ 35000 RENNES			
Numéro SIRET*		8 3 5 0 5 0 5 1 9 0 0 0 2 3			
Durée de l'exercice en nombre de mois*		12		Durée de l'exercice précédent* 12	
				Exercice N clos le 31/12/2022	
ACTIF		Brut 1		Amortissements-Provisions 2	
				Net 3	
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles				
	Fonds commercial*	010		012	
	Autres*	014		016	
	Immobilisations corporelles*	028	58 317	030	27 371
	Immobilisations financières* (1)	040	3 014 545	042	3 014 545
Total I (5)		044	3 072 863	048	27 371
ACTIF CIRCULANT	STOCKS				
	Matières premières, approvisionnements, en cours de production*	050		052	
	Marchandises *	060		062	
	Avances et acomptes versés sur commandes	064	1 255	066	1 255
	Créances (2)				
	Clients et comptes rattachés*	068	6 000	070	6 000
	Autres* (3)	072	5 619	074	5 619
	Valeurs mobilières de placement	080		082	
	Disponibilités	084	54 239	086	54 239
	Charges constatées d'avance *	092	4 562	094	4 562
Total II		096	71 675	098	71 675
Total général (I + II)		110	3 144 539	112	27 371
					3 117 167
PASSIF				Exercice N NET	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel*	120	1 500 000		
	Écarts de réévaluation	124			
	Reserve légale	126			
	Reserves réglementées*	130			
	Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants*)	131			
	Report à nouveau	134	(196 953)		
	Résultat de l'exercice	136	1 525 226		
	Subventions d'investissement	137			
	Provisions réglementées	140	4 218		
	Total I	142	2 832 491		
Provisions pour risques et charges		Total II	154		
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées	156	179		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	164			
	Fournisseurs et comptes rattachés*	166	1 976		
	Autres dettes (dont comptes courants d'associés de l'exercice N)	169	64 773		
	Produits constatés d'avance	174			
Total III		176	284 675		
Total général (I + II + III)		180	3 117 167		
RENNOIS	(1) Dont immobilisations financières à moins d'un an	193		(4) Dont dettes à plus d'un an	195
	(2) Dont créances à plus d'un an	197		(5) Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice*	182
	(3) Dont comptes courants d'associés débiteurs	199		Prix de vente hors T.V.A. des immobilisations cédées au cours de l'exercice*	184

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

RENNES 2023

[Signature]

EURL APAJA

COMPTES ANNUELS

2033B - Compte de résultat simplifié de l'exercice (en liste)

2 COMPTE DE RÉSULTAT SIMPLIFIÉ DE L'EXERCICE (en liste) DGFip N° 2033-B 2023

Formulaire obligatoire (article 102 septies
1-bis du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise **EURL APAJA** Neant

A - RÉSULTAT COMPTABLE Exercice clos le 31/12/2022

PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*			210	
	Production vendue	biens	dont export et livraisons	215	214
		services*	intracommunautaires	217	218
	Production stockée*	(Variation du stock en produits intermédiaires,)			222
	Production immobilisée*	produits finis et en cours de production			224
	Subventions d'exploitation reçues				226
	Autres produits				230
	Total des produits d'exploitation hors T V A (I)				232 111 119
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises* (y compris droits de douane)				234
	Variation de stocks (marchandises)*				236
	Achats de matières premières et autres approvisionnements* (y compris droits de douane)				238
	Variation de stocks (matières premières et approvisionnements)*				240
	Autres charges externes*	dont crédit bail mobilier			242 81 000
	Impôts, taxes et versements assimilés	dont taxe professionnelle CFE et CVAE*	243		244 103
	Remunérations du personnel*				250 67 891
	Charges sociales (cf renvoi 380)				252
	Dotations aux amortissements*				254 15 013
	Dotations aux provisions				256
	Autres charges	dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger	259		262 2
	dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles	260			
	Total des charges d'exploitation (II)				264 164 011
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					270 (52 892)
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers		(III)	280 1 525 916	
	Produits exceptionnels		(IV)	290 107 882	
	Charges financières		(V)	294	
	Charges exceptionnelles	dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art 217 octies)	347		300 60 768
		dont amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art 39 quinquies D)	348		
	Impôts sur les bénéfices*		(VII)	306 (5 088)	
2 - BÉNÉFICE OU PERTE : Produits (I + III + IV) - Charges (II + V + VI + VII)					310 1 525 226
B - RÉSULTAT FISCAL Reporter le bénéfice comptable col 1, le déficit comptable col 2					312 1 525 226 314
Reintégrations	Remunérations 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
	Divers*, dont intérêts excédentaires des cptes-cts d'associés	247			330 31 266
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et levée d'option		Part des loyers dispensée de réintégration (art 239 series D)	249	251
	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
	Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime				997
	Entreprises nouvelles (44 series)	986	ZFU (44 series A)	987	342
Reprise d'entreprises en difficulté (44 series)	981	JEI (44 series A)	989		
ZRD (44 series)	127	ZRR (44 series)	138		
Bassins d'emploi à redynamiser (art 44 series)	991	Investissements outre-mer	344		
ZFANG (44 series)	345	Zone de développement prioritaire (44 series)	993		
Bassins urbains à dynamiser - BUD (art 44 series)	992				
Dont divers	Créance due au report en arrière du déficit	346	Dont déduction exceptionnelle (art 39 series C)	647	350 1 485 820
	Deduction exceptionnelle (art 39 series)	655	Dont déduction exceptionnelle (art 39 series D)	648	
	Dont déduction exceptionnelle (art 39 series A)	643	Dont déduction exceptionnelle (art 39 series F)	990	
	Dont déduction exceptionnelle (art 39 series B)	645	Dont déduction exceptionnelle (art 39 series G)	649	
			Deductif exception simulateur de conduite (art 39 series E)	641	
RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS Bénéfice col 1 Déficit col 2					352 70 672 354
Déficits	Déficit de l'exercice reporté en arrière				356
	Déficits antérieurs reportables *	273 119	dont imputés sur le résultat		360 70 672
RÉSULTAT FISCAL APRES IMPUTATION DES DÉFICITS Bénéfice col 1 Déficit col 2					370 372

Cégid Group

COMPTES ANNUELS / 2022

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Annexes

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : EURL APAJA

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 3 117 167 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 525 226 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 24/04/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 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 en fonction de la durée de vie prévue.

- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 ans
- * Matériel de transport : 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Créances

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

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.

Conséquences de l'événement Covid-19

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

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

Méthodologie suivie

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

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

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	903			903
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	20 124	35 000		55 124
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 291			2 291
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	23 318	35 000		58 318
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	2 131 523	939 749	58 330	3 012 942
- Autres titres immobilisés	15			15
- Prêts et autres immobilisations financières	1 588			1 588
Immobilisations financières	2 133 126	939 749	58 330	3 014 545

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

--	--	--	--	--

Ventilation des augmentations

Virements de poste à poste

Virements de l'actif circulant

Acquisitions

35 000

939 749

974 749

Apports

Créations

Réévaluations

--	--	--	--	--

Ventilation des diminutions

Virements de poste à poste

Virements vers l'actif circulant

Cessions

58 330

58 330

Scissions

Mises hors service

--	--	--	--	--

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

- Filiales
(détenues à + 50 %)

SCI 15 DEVIARMES 35000 RENNES	1 000	82 377	99,99	-1 839
SCI 31 DECHATEAUDUN 35000 RENNES	500	-152 439	99,80	-27 671
SCI 2 PATISTATELIN 35000 RENNES	500	-10 483	99,80	6 140

- Participations
(détenues entre 10 et 50%)

SCI PRE LONG 35770 VERN-SUR-SEICHE	20 000	51 261	14,00	5 161
SCI SCI 8 LA CHARTRIE 35770 VERN-SUR-SEICHE	9 000	-2 193	33,33	-2 193
SARL BDS VERN 35770 VERN-SUR-SEICHE	20 000	143 717	25,00	168 024
SARL BDS PACE 35740 PACE	20 000	11 813	25,00	30 506
SARL GROUPE BDS 35770 VERN-SUR-SEICHE	3 000	1 130	25,00	1 130
LOUISIANA 35170 BRUZ	10 000	-2 343	40,00	7 298
SAS STURM ENTREPRISES 35000 RENNES	250 000	4 238 807	35,88	2 816 624

Renseignements globaux sur toutes les filiales

--	--	--	--	--	--

- Filiales
(détenues à + 50 %)

1 997 1 997 -450 122

- Participations
(détenues entre 10 et 50%)

1 526 251 1 526 251 -1 026 402 1 525 916

- Autres filiales françaises
- Autres filiales étrangères
- Autres participations françaises
- Autres participations étrangères

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	531	181		712
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	11 394	14 204		25 598
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	433	629		1 062
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	12 358	15 013		27 372

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 494 115 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

--	--	--	--

Créances de l'actif immobilisé :

Créances rattachées à des participations	1 476 345		1 476 345
Prêts			
Autres	1 588		1 588

Créances de l'actif circulant :

Créances Clients et Comptes rattachés	6 000	6 000	
Autres	5 620	5 620	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	4 562	4 562	

Prêts accordés en cours d'exercice
Prêts récupérés en cours d'exercice

Capitaux propres

Composition du capital social

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

Notes sur le bilan

Provisions réglementées

Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	2 049	2 170		4 219
Prêts d'installation				
Autres provisions				

Répartition des dotations et reprises :

Exploitation		
Financières		
Exceptionnelles	2 170	

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 284 675 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

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 (*) (**)	180	180		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 976	1 976		
Dettes fiscales et sociales	13 633	13 633		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 000	3 000		
Autres dettes (**)	265 886	265 886		
Produits constatés d'avance				

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(*) Emprunts remboursés sur l'exercice -180

(**) Dont envers les associés 64 773

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 64 773 euros.

Notes sur le bilan

Charges à payer

FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	952
URSSAF ECHEANCIER	12 633

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

CCA COT TNS	4 562		

EURL APAJA

COMPTES ANNUELS

2033G - Filiales et participations

(7) FILIALES ET PARTICIPATIONS

DGFIP N° 2033-G 2023

Formulaire obligatoire
avant 18 de l'ann III au 1/1/21

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

1 (1) Néant
2

N° de dépôt

EXERCICE CLOS LE 31/12/2022

N° SIRET 8 3 5 0 5 0 5 1 9 0 0 0 2 3

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE EURL APAJA

ADRESSE (voie) 39 Bis RUE LE COZ

CODE POSTAL 35000

VILLE RENNES

NOMBRE TOTAL DE FILIALES DÉTENUES PAR L'ENTREPRISE

905

10

Forme juridique	SCI	Dénomination	15 DEVIARMES		
N° SIREN (si société établie en France)	833480452	% de détention	99.99		
Adresse	N° 39	Voie	B RUE LE COZ		
Code Postal	35000	Commune	RENNES	Pays	FRANCE
Forme juridique	SCI	Dénomination	PRE LONG		
N° SIREN (si société établie en France)	852458850	% de détention	14.00		
Adresse	N° 9	Voie	RUE CHARLES VANEL		
Code Postal	35770	Commune	VERN-SUR-SEICHE	Pays	FRANCE
Forme juridique	SCI	Dénomination	SCI 8 LA CHARTRIE		
N° SIREN (si société établie en France)	912616257	% de détention	33.33		
Adresse	N° 9	Voie	RUE CHARLES VANEL		
Code Postal	35770	Commune	VERN-SUR-SEICHE	Pays	FRANCE
Forme juridique	SARL	Dénomination	BDS VERN		
N° SIREN (si société établie en France)	852621945	% de détention	25.00		
Adresse	N° 9	Voie	RUE CHARLES VANEL		
Code Postal	35770	Commune	VERN-SUR-SEICHE	Pays	FRANCE
Forme juridique	SCI	Dénomination	31 DECHATEAUDUN		
N° SIREN (si société établie en France)	888549516	% de détention	99.80		
Adresse	N° 39 Bis	Voie	RUE LE COZ		
Code Postal	35000	Commune	RENNES	Pays	FRANCE
Forme juridique	SARL	Dénomination	BDS PACE		
N° SIREN (si société établie en France)	892202508	% de détention	25.00		
Adresse	N° 9	Voie	AVENUE DES TOUCHES		
Code Postal	35740	Commune	PACE	Pays	FRANCE
Forme juridique	SCI	Dénomination	2 PATISTATELIN		
N° SIREN (si société établie en France)	892212200	% de détention	99.80		
Adresse	N° 39 Bis	Voie	RUE LE COZ		
Code Postal	35000	Commune	RENNES	Pays	FRANCE
Forme juridique	SARL	Dénomination	GROUPE BDS		
N° SIREN (si société établie en France)	903360203	% de détention	25.00		
Adresse	N° 9	Voie	RUE CHARLES VANEL		
Code Postal	35770	Commune	VERN-SUR-SEICHE	Pays	FRANCE

Cepid Group

(1) Lorsque le nombre de filiales excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numérotter 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 2033-NOT

APAJA

Société à responsabilité limitée
Au capital de 1.500.000 euros

Siège social : 39 B Rue Le Coz
35000 RENNES

835 050 519 RCS RENNES

* * * * *

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

Extrait du procès-verbal des décisions
de l'associé unique en date du 30 juin 2023

DEUXIEME DECISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice clos le 31 décembre 2022, s'élevant à 1.525.226,45 euros de la manière suivante :

ORIGINE :

- Résultat net comptable : 1.525.226,45 euros

AFFECTATION :

- Au compte « Réserve légale », la somme de : 150.000,00 euros
- Au compte « Autres réserves », la somme de : 1.178.273,10 euros
- Au compte « Report à nouveau », la somme de : 196.953,35 euros

TOTAL : 1.525.226,45 euros

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est fait mention de l'absence de distribution de dividende au cours des trois derniers exercices.

*Pour extrait
certifié conforme*

La Gérance

