

2

COMPTE DE RÉS ULTAT SIMPLIFIÉ DE L'EXERCICE (en liste)

DGFIP N° 2033-B-SD2024

Formulaire obligatoire (article 302 septies A-bis du Code général des impôts)		Désignation de l'entreprise: SARL API IMMO		Néant				
A - RÉSULTAT COMPTABLE				Exercice N clos le 30062024				
				Exercice N-1 clos le 30062023				
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *		209	210				
	Production vendue	{ biens services *	dont export et livraisons intracommunautaires	215	214			
				217	218			
	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	1			
Total des produits d'exploitation hors TVA (I)			232	1				
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	1 365 751			
	Impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe professionnelle CFE et CVAE *)		243	244				
	Rémunérations du personnel *			250				
	Charges sociales (cf. renvoi 380 du 2033-D)			252				
	Dotations aux amortissements * (dont amortissement du fonds de commerce article 39, I-2°, al.3 du CGI)		255	254				
	Dotations aux provisions			256				
	Autres charges { dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger * dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles		259 260	262				
	Total des charges d'exploitation (II)			264	1 365 751			
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			270	(1 365) (750)				
PRODUITS ET CHARGES D'YVES	Produits financiers (III)			280	547 093 476 532			
	Produits exceptionnels (IV)			290	80 000			
	Charges financières (V)			294	36 473 21 080			
	Charges exceptionnelles	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art 217 octies)	347	(VI)	300	80 000		
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art 39 quinquies D)	348					
	Impôts sur les bénéfices * (VII)			306	114 355 116 257			
2 - BÉNÉFICE OU PERTE : Produits (I + III + IV) - Charges (II + V + VI + VII)			310	394 900 338 445				
B - RÉSULTAT FISCAL		Reporter le bénéfice comptable col. 1, le déficit comptable col. 2		312	394 900 314			
Régérations	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-SD)			324	114 355			
	Divers*, dont intérêts excédentaires des cptes-cts d'associés	247	écarts de valeurs liquidatives sur OPC*	248	330	431 901		
		Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option (Part de loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies 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					
Déductions	Entreprises nouvelles (44. sexies)	986	Jeune entreprise innovante (44. sexies A)	989	Zone de revitalisation rurales (44. quinquies)	138		
	Reprise d'entreprises en difficulté (44. septies)	981	Bassins d'emploi a redynamiser (art. 44 duodécies)	991	Bassins urbains à dynamiser-BUD (art. 44. sexdecies)	992		
	ZFA NG (44 quaterdecies)	345	Investissements et souscriptions outre-mer	344	Zone de développement prioritaire (art. 44 septdecies)	993		
	Zone franche urbaine (44 octies A)	987	Zones restructuration de la défense (44 terdecies)	127				
	dont divers*	Créance due au report en arrière du déficit	346	Déduction exceptionnelle (art 39 decies)	655	Déduction exception-nelle simulateur de conduite	641	
		Déduction exceptionnelle (art 39 decies A)	643	Déduction exceptionnelle (art 39 decies B)	645	Déduction exceptionnelle (art 39 decies C)	647	
		Déduction exceptionnelle (art 39 decies D)	648	Déduction exceptionnelle (art 39 decies G)	649	Déductions exceptionnelles (art. 39 decies F)	990	
	RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS		Bénéfice col. 1 Déficit col. 2	352	474 419	354		
Déficits	Déficit de l'exercice reporté en arrière * (Entreprises I.S. seulement)			356				
	Déficits antérieurs reportables : * dont imputés sur le résultat :				360			
RÉSULTAT FISCAL APRÈS IMPUTATION DES DÉFICITS		Bénéfice col. 1 Déficit col. 2	370	474 419	372			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice 2033-NOT.



Copie Certifiée Conforme à l'Original

DocuSigned by:
Jérôme DAVID
BAE3F60DC8224F6...

SARL API IMMO

428 AVENUE DE LA LIBERATION

04100 MANOSQUE

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024



Nos savoir-faire nous rassemblent



B K R
L'ARTISAN DE LA CONSTRUCTION

Désignation de l'entreprise			SARL API IMMO										428 AVENUE DE LA LIBERATION										Néant ☐									
Adresse de l'entreprise			04100 MANOSQUE																													
SIRET			41157576400021										Durée de l'exercice en nombre de mois *										12									
													Durée de l'exercice précédent *										12									
													Exercice N clos le										30062024									
													Exercice N-1 clos le										30062023									
ACTIF			Brut 1										Amortissements-Provisions 2										Net 3		Net 4							
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations { Fonds commercial* incorporelles { Autres*		010								012																					
			014								016																					
	Immobilisations corporelles*		028								030																					
	Immobilisations financières* (1)		040	1 126 731							042	1 126 731							1 126 731													
	Total I (5)		044	1 126 731							048	1 126 731							1 126 731													
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements, en cours de production *		050								052																				
		Marchandises *		060								062																				
	Avances et acomptes versés sur commandes		064								066																					
	Créances (2)	{ Clients et comptes rattachés * Autres * (3)	068								070																					
			072	1 501 762							074	1 501 762							1 609 888													
	Valeurs mobilières de placement		080								082																					
	Disponibilités		084	71 398							086	71 398							12 630													
	Charges constatées d'avance *		092								094																					
	Total II		096	1 573 160							098	1 573 160							1 622 519													
Total général (I + II)			110	2 699 891							112	2 699 891							2 749 250													
PASSIF													Exercice N NET 1										Exercice N-1 NET 2									
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel *		120								120	933 077							933 077													
	Ecart de réévaluation		124																													
	Réserve légale		126								126	33 040							33 040													
	Réserves réglementées*		130																													
	Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* 131)		132								132	659 674							521 229													
	Report à nouveau		134																													
	Résultat de l'exercice		136	394 900							136	394 900							338 445													
	Subventions d'investissement		137																													
	Provisions réglementées		140	10 932							140	10 932							10 932													
Total I			142	2 031 623							142	2 031 623							1 836 723													
Provisions pour risques et charges			154																													
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées		156	666 363							156	666 363							883 113													
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		164																													
	Fournisseurs et comptes rattachés *		166	1 363																												
	Dettes fiscales et sociales (dont montant de la TVA 169)		172	542								27 427																				
	Comptes courants d'associés		173									1 987																				
	Autres dettes		175																													
	Produits constatés d'avance		174																													
Total III			176	668 268							176	668 268							912 527													
Total général (I + II + III)													180	2 699 891							180	2 749 250										
RENOIS	(1)	Dont immobilisations financières à moins d'un an	193								(4)	Dont dettes à plus d'un an							195	260 492												
	(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 TVA des immobilisations cédées au cours de l'exercice *							184													

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

A.P.I IMMOBILIER
Société à responsabilité limitée au capital de 293 232 euros
Siège social : 428 Avenue de la Libération
04100 MANOSQUE
411 575 764 RCS MANOSQUE

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 4 OCTOBRE 2024

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2024

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2024 s'élevant à 394 865,72 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	394 865,72 euros
A titre de dividendes aux associés	200 000,00 euros
Soit 10,91 euros par part	
Le solde	194 865,72 euros

En totalité au compte « **autres réserves** » qui s'élève ainsi à 854 539,76 euros.

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2024 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 5 009,00 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2024 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 194 991,00 euros.

Les modalités de mise en paiement du dividende seront fixées par la gérance.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,80 % perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,20 %. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,80 % au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,80 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 30 juin 2021 :

128 289,00 euros, soit 7,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 22 582,00 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 105 707,00 euros

Exercice clos le 30 juin 2022 :

426 630,00 euros, soit 23,27 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 13 292,18 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 413 337,82 euros

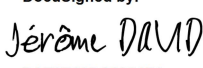
Exercice clos le 30 juin 2023 :

200 000,00 euros, soit 10,91 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 6 231,24 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 193 768,77 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

**Certifié conforme
La Gérance**

DocuSigned by:

BAE3F60DC8224F6...

Annexe au Bilan

Etat exprimé en **euros**

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **2 699 891** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **547 093** euros
 - un total charges de **152 193** euros
 - dégage un résultat de **394 900** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/07/2023**
- finit le **30/06/2024**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **SARL API IMMO** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **2 699 891 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **547 093 euros** et un total **charges** de **152 193 euros**, dégageant ainsi un résultat de **394 900 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/07/2023** et finit le **30/06/2024**.
Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Immobilisations

Etat exprimé en **euros**

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	1 126 731					1 126 731
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 126 731					1 126 731	
TOTAL		1 126 731					1 126 731

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
TOTAL					

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	

Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

--

ANSEMBLE	SARL API IMMO	Page : 12
----------	---------------	-----------

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/06/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	10 932			10 932
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES	10 932			10 932
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		10 932			10 932

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.			

--

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		30/06/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	1 901	1 901	
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	1 499 861	1 499 861	
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances			
TOTAL DES CREANCES		1 501 762	1 501 762	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/06/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	84	84		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	322 919	62 428	255 084	5 407
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 363	1 363		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	542	542		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	343 359	343 359		
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		668 268	407 776	255 084	5 407
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		61 900			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

--

Charges à payer

Etat exprimé en euros		30/06/2024
Total des Charges à payer		626
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		84
INTERETS C.N.E. 05974500	84	
Dettes fiscales et sociales		542
ETAT CHARGES A PAYER	542	

Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	30/06/2024	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION			
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

--

Capital social

Etat exprimé en euros		30/06/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		18 327,00	16,0000	293 232,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		18 327,00	16,0000	293 232,00

Filiales et participations

Etat exprimé en euros	30/06/2024	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
SCI EXPERTS GESTION		382 483	99,99	115 697
SCI CENTRE D'AFFAIRES VICTOR HUGO		104 956	72,00	64 956
SCI ABAC IMMOBILIER		64 555	99,70	30 955
SCI ACN IMMOBILIER		208 610	99,92	88 610
SCI ISOARD IMMOBILIER		41 896	99,58	17 896
SCI A2E IMMOBILIER		50 702	99,97	20 702
SCI METROPOLE IMMOBILIER		187 782	99,99	67 197
SCI EVE VF IMMOBILIER		29 625	99,90	28 625
SCI API IMMO 83		(148 044)	87,40	(90 547)
Bilans arrêtés au 31/12/2023				
2. Participations (10 à 50 %)				
B. Renseignements globaux				
1. Filiales non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				
2. Participations non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				

--