

Bordereau attestant l'exactitude des informations - BRIVE LA GAILLARDE - 1901 - Documents
comptables (B-S) - Dépôt le 01/10/2025 - 4814 - 2011 B 00047 - 529 959 090 - A P O

C2S EXPERTISE & CONSEIL

EURL APO

Page :

3

Bilan Actif

		30/09/2024			30/09/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	6 686,00	2 352,66	4 333,34	
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	65 991,64	62 164,43	3 827,21	10 500,01
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	72 677,64	64 517,09	8 160,55	10 500,01
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	112 640,59		112 640,59	148 674,39
	Avances et Acomptes versés sur commandes	450,00		450,00	600,00
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	35 581,15		35 581,15	11 474,19
	Autres créances	103 978,62		103 978,62	81 424,83
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES				
		85,49		85,49	
	Charges constatées d'avance	3 502,00		3 502,00	
	TOTAL (III)	256 237,85		256 237,85	242 173,41
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	328 915,49	64 517,09	264 398,40	252 673,42

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Détail de l'Actif

	01/10/2023 30/09/2024	12,00 mois	01/10/2022 30/09/2023	12,00 mois	Variations	%
Capital souscrit non appelé						
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	8 160,55	1,09	10 500,01	4,16	(2 339,46)	-22,28
Concessions brevets et droits similaires	4 333,34	1,61			4 333,34	
LOGICIEL	6 686,00	2,53	186,00	0,07	6 500,00	5,5
AMORT LOGICIEL	(2 352,66)	-0,89	(186,00)	-0,07	(2 166,66)	5,5
Autres immobilisations corporelles	3 827,21	1,45	10 500,01	4,16	(6 672,80)	-63,55
AGENCEMENTS	65 166,64	24,63	65 166,64	23,72		
MATERIEL DE TRANSPORT			4 000,00	1,35	(4 000,00)	-100,00
MOBILIER	825,00	0,33	825,00	0,33		
AMORT AGENCEMENTS	(61 491,44)	-23,22	(55 093,64)	-21,80	(6 397,80)	-11,63
AMORT. MAT. DE TRANSPORT			(4 000,00)	-1,35	4 000,00	100,00
AMORT. MOBILIER	(672,99)	-0,25	(397,99)	-0,16	(275,00)	-69,10
TOTAL III - Actif Circulant NET	256 237,85	96,91	242 173,41	95,84	14 064,44	5,81
Marchandises	112 640,59	42,60	148 674,39	58,84	(36 033,80)	-24,24
STOCK PIECES	112 640,59	42,60	148 674,39	58,84	(36 033,80)	-24,24
Avances & acomptes versés sur commandes	450,00	0,17	600,00	0,21	(150,00)	-25,00
CONSIGNES	450,00	0,17	600,00	0,21	(150,00)	-25,00
Créances clients et comptes rattachés	35 581,15	11,36	11 474,19	4,54	24 106,96	210,10
Collectif clients débiteurs	32 430,01	10,77	11 474,19	4,54	20 955,82	182,63
Clt. douteux	3 151,14	1,19			3 151,14	
Autres créances	103 978,62	39,33	81 424,83	32,21	22 553,79	27,70
Collectif fournisseurs débiteurs	11 283,94	4,27	11 331,63	4,58	(47,69)	-0,42
FRS - RRR A OBTENIR	31 323,22	11,53	17 718,39	7,01	13 604,83	76,75
IRP AUTO RETR+PREV			7 217,59	2,86	(7 217,59)	-100,00
I VA A REGULARISER	9 128,64	3,45			9 128,64	
DETTES IMPOTS	52 218,00	19,25	33 218,00	13,45	19 000,00	57,20
SARL DA			11 939,22	4,73	(11 939,22)	-100,00
SC LA IMMO	24,82	0,01			24,82	
Disponibilités	85,49	0,03			85,49	
SUMUP	85,49	0,03			85,49	
Charges constatées d'avance	3 502,00	1,22			3 502,00	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	3 502,00	1,22			3 502,00	
TOTAL DU BILAN ACTIF	264 398,40	100,00	252 673,42	100,00	11 724,98	4,64

C2S EXPERTISE & CONSEIL

EURL APO

Page :

5

Bilan Passif

30/09/2024

30/09/2023

Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	1 000,00	1 000,00
	RESERVES		
	Réserve légale	100,00	100,00
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	7 602,00	7 602,00
	Report à nouveau	39 914,56	39 144,49
	Résultat de l'exercice	29 454,56	770,07
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	78 071,12	48 616,56
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	32 040,21	34 261,30
	Emprunts et dettes financières divers (3)	4 058,63	781,40
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	78 562,79	100 875,19
	Dettes fiscales et sociales	71 665,65	68 138,97
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	186 327,28	204 056,86
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	264 398,40	252 673,42
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		29 454,56	770,07
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		186 327,28	183 053,24
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		11 036,59	4 307,27
(3) Dont emprunts participatifs			

C2S EXPERTISE & CONSEIL	EURL APO	Page : 6
-------------------------	----------	----------

Détail du Passif

	01/10/2023 30/09/2024	12.00 mois	01/10/2022 30/09/2023	12.00 mois	Variations	%
TOTAL I - Capitaux propres	78 071,12	29,53	48 616,56	19,24	29 454,56	60,59
Capital Social ou individuel	1 000,00	0,14	1 000,00	0,14		
CAPITAL	1 000,00	0,14	1 000,00	0,14		
Réserve légale	100,00	0,04	100,00	0,04		
RESERVE LEGALE	100,00	0,04	100,00	0,04		
Autres réserves	7 602,00	2,88	7 602,00	3,01		
AUTRES RESERVES	7 602,00	2,88	7 602,00	3,01		
Report à nouveau	39 914,56	15,10	39 144,49	15,49	770,07	1,97
REPORT A NOUVEAU						
RESULTAT DE L'EXERCICE	39 914,56	15,10	37 546,00	14,86	2 368,56	6,31
RESULTAT DE L'EXERCICE			65 329,02	25,86	(65 329,02)	-100,00
			(63 730,53)	-25,27	63 730,53	100,00
Résultat de l'exercice	29 454,56	11,14	770,07	0,30	28 684,49	N/A
TOTAL II - Autres fonds propres						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	186 327,28	70,47	204 056,86	80,76	(17 729,58)	-8,69
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	32 040,21	12,12	34 261,30	13,56	(2 221,09)	-6,48
EMP C/C 50 000 04 2021-04 2026	31 003,62	11,94	29 954,03	11,55	(8 950,41)	-28,85
C/C	11 036,59	4,17	4 307,27	1,60	6 729,32	156,28
Emprunts et dettes financières divers	4 058,63	1,54	781,40	0,31	3 277,23	419,40
C/C DANIEL AMARAL	4 058,63	1,54	781,40	0,31	3 277,23	419,40
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	78 562,79	29,71	100 875,19	39,92	(22 312,40)	-22,12
Collectif fournisseurs créditeurs	69 765,14	26,89	93 162,34	36,57	(23 397,20)	-25,75
FACTURES NON PARVENUES	8 797,65	3,33	7 712,85	3,03	1 084,80	14,06
Dettes fiscales et sociales	71 665,65	27,11	68 138,97	26,97	3 526,68	5,18
REMUNERATIONS	2 050,16	0,78	2 045,92	0,81	4,24	0,21
PERSONNEL CH. A PAYER	5 185,00	1,96	4 071,00	1,61	1 114,00	27,36
CHARGES A PAYER	2 106,00	0,80	1 913,00	0,76	193,00	10,09
URSSAF	892,44	0,34	1 527,67	0,60	(635,23)	-41,55
IRP AUTO RETR+PREV	857,05	0,33			857,05	
SOLIMUT mutuelle	31,52	0,01	75,93	0,03	(44,41)	-58,49
ORG. SOC. A PAYER	1 037,00	0,39	692,00	0,27	345,00	49,86
PAS DSN			22,93	0,01	(22,93)	-100,00
IMPOTS SUR LES BENEFICES	10 494,00	3,97	10 050,00	3,95	444,00	4,42
TVA A PAYER	5 427,00	2,05	5 220,00	2,00	207,00	3,97
TVA DED			1 591,83	0,63	(1 591,83)	-100,00
TVA A REGULARISER EXO. ANT	27 089,86	10,75	27 089,86	10,72		
TVA A REGULARISER			1 112,54	0,44	(1 112,54)	-100,00
TVA FNP	4 827,54	1,83	1 149,04	0,45	3 678,50	320,14
IMPOTS DUS	1 138,00	0,45	1 138,00	0,45		
PRUD HOMME	4 200,00	1,59			4 200,00	
ETAT CHARGES A PAYER	6 330,08	2,39	10 439,25	4,13	(4 109,17)	-39,36
TOTAL DU BILAN PASSIF	264 398,40	100,00	252 673,42	100,00	11 724,98	4,64

A P O
Société à responsabilité limitée unipersonnelle
au capital de 5 000 euros
Siège social : 13 avenue Desgenettes
19100 BRIVE LA GAILLARDE
529 959 090 RCS BRIVE LA GAILLARDE

PROCÈS-VERBAL DES DÉCISIONS
DE L'ASSOCIÉ UNIQUE DU 30 MARS 2025

L'an deux mille vingt-cinq,
Le 30 mars ,
A 9 heures,

Monsieur Daniel AMARAL,
demeurant Le Madelbos 19600 NOAILLES,
Propriétaire de la totalité des 500 parts sociales de 10 euros composant le capital
social de la Société A P O,
Associé Unique et seul gérant de ladite Société,

I- A préalablement exposé ce qui suit :

En sa qualité de gérant de la Société, Monsieur Daniel AMARAL, Associé Unique, a établi et arrêté les comptes annuels de l'exercice clos le 30/09/2024. La Société est une petite entreprise au sens de l'article L. 123-16 du Code de commerce et est donc dispensée de l'obligation d'établir un rapport de gestion, conformément aux dispositions de l'article L. 232-1 IV du Code de commerce modifié par la loi n° 2018-727 du 10 août 2018.

II- A pris les décisions suivantes :

- Approbation des comptes de l'exercice clos le 30/09/2024,
- Affectation du résultat de l'exercice,
- Conventions visées à l'article L. 223-19 du Code de commerce,
- Rémunération de la gérance,
- Délégation de pouvoirs pour l'accomplissement des formalités.

PREMIERE DÉCISION

L'Associé Unique approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 30/09/2024, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes.

04

L'Associé Unique prend acte, conformément à l'article 223 quater du Code général des impôts, qu'au cours de l'exercice écoulé aucune somme n'a été enregistrée au titre des dépenses ou charges non déductibles fiscalement visées à l'article 39, 4 du Code général des impôts.

DEUXIEME DÉCISION

L'Associé Unique décide d'affecter la totalité des sommes portées en « report à nouveau » au poste « autres réserves », soit un montant de 39 914.56 euros, portant ce compte au montant de 47 516.56 euros.

TROISIEME DÉCISION

L'Associé Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30/09/2024 s'élevant à 29 454.56 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	29 454.56 euros
------------------------	-----------------

En totalité au compte « **autres réserves** » qui s'élève ainsi à 76 971.12 euros.

Conformément à la loi, l'Associé Unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

QUATRIEME DÉCISION

L'Associé Unique déclare qu'aucune convention visée à l'article L. 223-19 du Code de commerce n'est intervenue au cours de l'exercice écoulé.

CINQUIEME DÉCISION

L'Associé Unique décide d'approuver sa rémunération en qualité de gérant allouée au cours de l'exercice écoulé, qui s'est élevée à un montant brut de 15 600.00 euros.

En outre, l'Associé Unique approuve la prise en charge par la Société des cotisations obligatoires et facultatives assises sur sa rémunération en qualité de gérant.

Cotisations obligatoires comptabilisées en charges sur l'exercice : 15 228.96 euros

Cotisations facultatives (prévoyance, retraite...) comptabilisées en charges sur l'exercice : 1 568.91 euros

SIXIEME DÉCISION

L'Associé Unique donne tous pouvoirs au porteur de copies ou d'extraits du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités de droit.

De tout ce que dessus, il a été établi le présent procès-verbal signé par l'Associé Unique et consigné sur le registre de ses décisions.

L'Associé Unique
Daniel AMARAL

