

Bordereau attestant l'exactitude des informations - ANGOULEME - 1601 - Documents comptables
(B-S) - Dépôt le 21/01/2026 - 361 - 2017 B 00057 - 825 130 495 - AAPA

Confie
Confie

Actif		Au 30/06/2025			Au 30/06/2024
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Capital souscrit non appelé					
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement	5 030	5 030	
		Frais de développement			
		Concessions, brevets et droits similaires			
		Fonds commercial (1)			
		Autres immobilisations incorporelles			
		Immobilisations incorporelles en cours			
		Avances et acomptes			
		TOTAL	5 030	5 030	
	Immobilisations corporelles	Terrains			
		Constructions			
Actif circulant		Inst. techniques, mat. out. industriels			
		Autres immobilisations corporelles			
		Immobilisations en cours			
		Avances et acomptes			
		TOTAL			
	Immobilisations financières	Participations évaluées par équivalence			
		Autres participations	488 137		488 137
		Créances rattachées à des participations		488 137	
		Titres immob. de l'activité de portefeuille			
		Autres titres immobilisés	40	40	192
Actif circulant		Prêts			
		Autres immobilisations financières	2 250	2 250	2 250
		TOTAL	490 427	490 427	490 579
	Total de l'actif immobilisé		495 457	5 030	490 427
					490 579
	Stocks	Matières premières, approvisionnements			
		En cours de production de biens			
		En cours de production de services			
		Produits intermédiaires et finis			
		Marchandises			
Actif circulant		TOTAL			
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	Créances	Clients et comptes rattachés			
		Autres créances	260 858	260 858	270 647
		Capital souscrit et appelé, non versé			
		TOTAL	260 858	260 858	270 647
	Divers	Valeurs mobilières de placement			
		(dont actions propres :)			
		Instruments de trésorerie	121 407	121 407	60 168
		Disponibilités	121 407	121 407	60 168
Charges constatées d'avance					
Total de l'actif circulant		382 266		382 266	330 816
Frais d'émission d'emprunts à étaler					
Primes de remboursement des emprunts					
Écarts de conversion actif					
TOTAL DE L'ACTIF		877 723	5 030	872 693	821 395
Renvois :		(1) Dont droit au bail			
		(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières		2 250	
		(3) Dont créances à plus d'un an (brut)			
Clause de réserve de propriété		Immobilisations	Stocks	Créances clients	

Passif		Au 30/06/2025	Au 30/06/2024
Capitaux propres	Capital (dont versé : 10 000)	10 000	10 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	1 000	1 000
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	521 476	395 342
	Report à nouveau		
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	93 820	126 134
Aut. fonds propres	Situation nette avant répartition	626 296	532 476
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées	3 809	3 809
	Total	630 106	536 286
	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total		
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	193 706	235 468
	Emprunts et dettes financières divers (3)	48 879	49 640
	Total	242 586	285 109
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
	Dettes fiscales et sociales		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Instruments de trésorerie		
	Total		
Produits constatés d'avance			
Total des dettes et des produits constatés d'avance		242 586	285 109
Écarts de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		872 693	821 395
	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	151 148	193 658
	à moins d'un an	91 437	91 451
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques			
(3) dont emprunts participatifs			

Griffé
Confère

		France	Exportation	Du 01/07/2024 Au 30/06/2025 12 mois	Du 01/07/2023 Au 30/06/2024 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens - Services				
	Chiffre d'affaires net				
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				
	Autres produits				
Total					
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements Achats Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			2 710	3 386
	Impôts, taxes et versements assimilés				59
	Salaires et traitements				
	Charges sociales				
	Dotations d'exploitation				
	• sur immobilisations • sur actif circulant • pour risques et charges				
	Amortissements provisions				
	Autres charges			1	
Total				2 711	3 445
Résultat d'exploitation A				-2 711	-3 445
Opér. commune	Bénéfice attribué ou perte transférée B				
	Perte supportée ou bénéfice transféré C				
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)			105 705	125 403
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			3	1
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total				105 708	125 405
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			9 176	6 242
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total				9 176	6 242
Résultat financier D				96 532	119 162
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (+ A ± B - C ± D) E				93 820	115 717

		Du 01/07/2024 Au 30/06/2025 12 mois	Du 01/07/2023 Au 30/06/2024 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	152	
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total	152	
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	152	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total	152	
Résultat exceptionnel		F	
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	-10 417
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		93 820	126 134
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont	produits concernant les entités liées	12 684	
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées	2 293	



PKF
Arsilon

Certifié Conforme

EURL AAPA

Annexe aux comptes annuels

Date de clôture :
30/06/2025



PKF Arsilon Conseil - Société d'Expertise Comptable inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la région Paris Ile-de-France - SARL au capital de 14 503 100 €. Siège social : 3, rue d'Héliopolis - 75017 PARIS. RCS PARIS 913 046 835. TVA n° FR 03 913 046 835. SIRET 913 046 835 00264. Code APE 6920Z. PKF Arsilon Conseil est membre de PKF Global, le réseau des entités membres de PKF International Limited, dont chaque membre est une entité juridique distincte et indépendante vis-à-vis de laquelle aucune responsabilité ne saurait être recherchée pour une quelconque action ou inaction d'une autre entité membre ou société correspondante.

Table des matières

1. Faits caractéristiques de l'exercice	3
2. Principes, règles et méthodes comptables	3
3. Informations relatives aux postes du bilan	4
3.1. Actif immobilisé	4
3.2. Autres informations sur l'actif	8
3.3. Passif	9
3.3.1. Capitaux propres	9
3.3.2. Provisions	10
3.3.3. Autres informations sur le passif	12
4. Informations relatives aux postes du compte de résultat	14
4.1. Résultat financier	14
4.2. Charges et produits exceptionnels	14
5. Informations relatives à la fiscalité	14
5.1. Impôt sur les bénéfices	14
Ventilation	14
Intégration fiscale	15

1 . Faits caractéristiques de l'exercice

Aucun événement ni fait significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

2 . Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels sont établis en conformité avec les règles et méthodes découlant des textes légaux et réglementaires applicables en France.

Ils respectent en particulier les dispositions des règlements de l'Autorité des Normes Comptables modifiant le règlement n°2014-03 relatif au 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,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Seules sont exprimées les informations significatives.

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

Les comptes annuels ont été arrêtés en date du 10/10/2025.

3. Informations relatives aux postes du bilan

3.1. Actif immobilisé

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les coûts d'entrée d'une immobilisation incorporelle correspondent aux seuls coûts directs attribuables au projet.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés.

Un actif immobilisé est amortissable lorsque sa durée d'utilisation est limitée.

En cas d'indice de perte de valeur, un test de dépréciation est effectué à la clôture des comptes (article 214-15 du PCG). La valeur nette comptable de l'actif est alors comparée à sa valeur actuelle.

Immobilisations financières :

Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition constitué du prix d'achat augmenté des coûts directement attribuables.

Les actifs acquis par voie d'apport sont comptabilisés à la valeur figurant dans le traité d'apport.

Une provision est constatée lorsque la valeur d'utilité des titres devient inférieure à la valeur comptable. L'écart constaté fait l'objet d'une dépréciation des titres, puis, si nécessaire, des créances détenues sur la filiale et éventuellement complétée d'une provision pour risques et charges.

3.1.1. État de l'actif immobilisé (brut)

	Immobilisations	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice
Incorp.	Frais d'établissement et de développement – TOTAL I	5 030	-	-	5 030
	Autres postes d'immobilisations incorporelles – TOTAL II	-	-	-	-
Corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Construction sur sol propre	-	-	-	-
	Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. gales, agencés et am. des constructions	-	-	-	-
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-
	Installations générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	-
	Matériel de transport	-	-	-	-
	Matériel de bureau et mobilier informatique	-	-	-	-
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-
TOTAL III		-	-	-	-
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	488 137	-	-	488 137
	Autres titres immobilisés	193	-	153	40
	Prêts et autres immobilisations financières	2 250	-	-	2 250
TOTAL IV		490 579	-	153	490 427
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)		495 610	-	153	495 457

3.1.2. Amortissements de l'actif immobilisé

L'amortissement pratiqué, qu'il soit linéaire ou dégressif, est équivalent à un amortissement calculé sur la durée d'utilisation réelle du bien.

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement - TOTAL I		5 030	-	-	5 030
Autres immobilisations incorporelles - TOTAL II		-	-	-	-
Terrains		-	-	-	-
Constructions	Sur sol propre	-	-	-	-
	Sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. gales, agcts et amgts constructions	-	-	-	-
Installations techniques, matériel et outillage industriels		-	-	-	-
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	-
	Matériel de transport	-	-	-	-
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	-	-	-	-
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
TOTAL III		-	-	-	-
TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)		5 030	-	-	5 030

3.1.3. Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture

	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amortissement	Dépréciation	Amortissement	Dépréciation	
Incorporelles	5 030	-	-	-	-	5 030
Corporelles	-	-	-	-	-	-
Financières	-		-		-	-
TOTAL	5 030	-	-	-	-	5 030

3.2. Autres informations sur l'actif

3.2.1. État des échéances des créances à la clôture de l'exercice

ETAT DES CREANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	-	-	-
	Prêts	-	-	-
	Autres immobilisations financières	2 250	2 250	-
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	-	-	-
	Autres créances clients	-	-	-
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie	Provisions pour dépréciation antérieurement constituée	-	-
	Personnel et comptes rattachés	-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	216	216
		Taxe sur la valeur ajoutée	-	-
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-
		Divers	-	-
	Groupe et associés	260 573	260 573	-
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	70	70	-
	Charges constatées d'avance	-	-	-
TOTAL		263 109	263 109	-

Prêts Accordés en cours d'exercice	-
Remboursements obtenus en cours d'exercice	-

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Leur valeur d'inventaire fait l'objet d'une appréciation au cas par cas.

Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire d'une créance est inférieure à sa valeur nominale et/ou lorsque des difficultés de recouvrement sont clairement identifiées.

3.3. Passif

3.3.1. Capitaux propres

Capital social

	Nombre d'actions	Valeur en capital
Position début de l'exercice	100	10 000
Mouvements :		
Position fin de l'exercice	100	10 000

Variation des capitaux propres

Libellés	Début exercice	Augmentations	Diminutions	Fin Exercice
Capital	10 000	-	-	10 000
Réserves, primes et écarts	396 342	126 134	-	522 476
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	126 134	-	32 313	93 821
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	3 810	-	-	3 810
Autres	-	-	-	-
TOTAL	536 286	126 134	32 313	630 107

3.3.2. Provisions

Rubriques	Provisions au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminution : Reprise de l'exercice (1) (2)	Provisions à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	3 810	-	-	3 810
Provisions pour risques	-	-	-	-
Provisions pour charges	-	-	-	-
TOTAL	3 810	-	-	3 810

Provisions réglementées

Nature des Provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentation : Dotations de l'exercice	Diminution : Reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers	-	-	-	-
Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)	-	-	-	-
Provisions pour hausse des prix	-	-	-	-
Amortissements dérogatoires	3 810	-	-	3 810
Dont majorations exceptionnelles	-	-	-	-
Provisions pour prêts d'installation	-	-	-	-
Autres provisions réglementées	-	-	-	-
TOTAL	3 810	-	-	3 810

Provisions pour risques et charges

Nature des Provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentation : Dotations de l'exercice	Diminution : Reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour litiges	-	-	-	-
Provisions pour garanties données aux clients	-	-	-	-
Provisions pour pertes sur marchés à terme	-	-	-	-
Provisions pour amendes et pénalités	-	-	-	-
Provisions pour pertes de change	-	-	-	-
Provisions pour pensions et obligations similaires	-	-	-	-
Provisions pour impôts	-	-	-	-
Provisions pour renouvellement des immobilisations	-	-	-	-
Provisions pour gros entretiens	-	-	-	-
Provisions pour charges sociales et fiscale sur congés à payer	-	-	-	-
Autres provisions pour risques et charges	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	-

3.3.3. Autres informations sur le passif

3.3.3.1. État des échéances des dettes à la clôture de l'exercice

Les dettes sont enregistrées pour leur valeur nominale de remboursement. Elles ne font pas l'objet d'une actualisation.

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-	-	-	-
Autres emprunts obligataires		-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an max. à l'origine	-	-	-	-
	à plus d'1 an à l'origine	193 706	42 558	151 148	-
Emprunts et dettes financières divers		-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés		-	-	-	-
Personnel et comptes rattachés		-	-	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
	TVA	-	-	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et assimilés	-	-	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-	-	-
Groupe et associés		48 880	48 880	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		-	-	-	-
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie		-	-	-	-
Produits constatés d'avance		-	-	-	-
TOTAL		242 586	91 438	151 148	-

Emprunts souscrits en cours d'exercice	-
Emprunts remboursés en cours d'exercice	41 752
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture	44

Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	-
Charges sociales provisionnées	-
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	48
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	-
Banques	-
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	-
RRR à accorder, avoirs à établir	-
Participation des salariés	-
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Autres charges fiscales	-
Divers	-
TOTAL	48

4. Informations relatives aux postes du compte de résultat

4.1. Résultat financier

Résultat financier au 30/06/2025 : 96 532€ (dont 93 021€ de dividendes perçus).

4.2. Charges et produits exceptionnels

Détail du résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales		
.....		
TOTAL		

5. Informations relatives à la fiscalité

5.1. Impôt sur les bénéfices

Ventilation

	Résultat courant	Résultat exceptionnel	Participation des salariés	Résultat comptable
Résultat avant impôts	93 821	-		
Impôt	-	-		
Résultat après impôts	93 821	-		

Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/07/2017, la société EURL AAPA est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe EURL AAPA.

L'impôt sur les sociétés comptabilisé n'est pas altéré par des conventions particulières au groupe.

AAPA
Société à Responsabilité Limitée au capital de 10 000 euros
Siège social : 9 rue de la Pépinière – ZAC Montplaisir – 16100 COGNAC
825 130 495 RCS ANGOULEME

DECISION DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 31 DECEMBRE 2025

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2025

DEUXIEME DECISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2025 s'élevant à 93 821 euros, de la manière suivante :

Origine

- *Résultat bénéficiaire de l'exercice :* 93 821 euros

Affectation

- *En autres réserves :* 93 821 euros

Rappel des dividendes distribués

L'associé unique prend acte qu'il n'a pas été procédé à une distribution de dividende au titre des exercices précédents.

Pour copie certifiée conforme

Monsieur Quentin SICOT
Gérant



POUVOIR

Je soussigné :

Monsieur Quentin, Thomas, Marc SICOT

Né le 21 avril 1989 à SAINT MICHEL (16)

De nationalité française

Demeurant à SAINT-SATURNIN (16290) – 5 impasse les Bitardières

Agissant en qualité de gérant de la société dénommée « AAPA », société à responsabilité au capital de 10 000 euros dont le siège social est à COGNAC (16100) – 9 rue de la Pépinière – ZAC Montplaisir, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés d'ANGOULEME sous le numéro 825 130 495 ;

Donne par les présentes pouvoir à la société dénommée « CABINET CHASSAIN », société d'avocat inscrite au barreau de la Charente, ayant son siège 91, boulevard de Bretagne – 16710 SAINT-YRIEIX-SUR-CHARENTE, représentée par Maître Thomas CHASSAIN, ou tout collaborateur de son cabinet, de pour moi et en mon nom faire près du Greffe du Tribunal de Commerce compétent et/ou l'INPI tous dépôts, immatriculations, modifications (y compris concernant le Registre des Bénéficiaires Effectifs) et radiations, concernant la société dénommée « AAPA ».

En conséquence, faire toutes déclarations et démarches, produire toutes pièces justificatives, effectuer tout dépôt de pièces, signer tous documents, requêtes et documents utiles, élire domicile, substituer en totalité ou en partie, et en général faire tout ce qui sera nécessaire.

L'exécution de ce mandat vaudra décharge au mandataire.

Fait à COGNAC

Le 31 décembre 2025

Monsieur Quentin SICOT

