RCS : CRETEIL
Code greffe : 9401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2018 B 06011
Numéro SIREN : 511 119 794
Nom ou dénomination : ABEILLE ASSOCIES

Ce dépôt a été enregistré le 05/01/2023 sous le numéro de dépôt 370

M A C

AUDIT CONSEIL

DÉPÔT AU GREFFE DU
TRIBUNAL DE COMMERCE DE CRETEIL
LE 05 JAN. 2023
370
SOUS LE N° .....

ABEILLE ASSOCIES
43 Rue du Fort
94400 Vitry sur Seine
RCS de Créteil : 511 119 794

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 30 Septembre 2021

Madeleine Audit Conseil
10 rue de l'Isly
75008 PARIS
Commissaire aux comptes
Compagnie régionale de Paris

Certifié Conforme

M A C

AUDIT CONSEIL

ABEILLE ASSOCIES
43 Rue du Fort
94400 Vitry sur Seine
RCS de Créteil : 511 119 794

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 Septembre 2021

Madeleine Audit Conseil
10 rue de l'Isly
75008 PARIS
Commissaire aux comptes
Compagnie régionale de Paris

M A C

AUDIT CONSEIL

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 Septembre 2021

ABEILLE ASSOCIES
43 Rue du Fort
94400 Vitry sur Seine

Aux associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ABEILLE ASSOCIES relatifs à l'exercice clos le 30 Septembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Opinion

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er Octobre 2020 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé, pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes annuels, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaires particuliers.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres.

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, je vous signale que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du code de commerce sont mentionnées de façon incomplète dans le rapport de gestion. En conséquence, je ne peux attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.



Paris, le 14 mars 2022

Le commissaire aux comptes
Madeleine Audit Conseil,

Ellouk Olivier, Associé

M A C

AUDIT CONSEIL

ABEILLE ASSOCIES
43 Rue du Fort
94400 Vitry sur Seine
RCS de Créteil : 511 119 794

ETATS ANNUELS DE SYNTHESE

Exercice clos le 30 Septembre 2021

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 30/09/2021 12			Exercice N-1 30/09/2020 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	**Immobilisations incorporelles**						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	4 685	3 762	923	1 945	1 022-	52.55-
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	261 300		261 300	261 300		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	Total II	265 985	3 762	262 223	263 245	1 022-	0.39-
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	39 200		39 200	33 600	5 600	16.67
	Autres créances	6 779		6 779	4 709	2 070	43.95
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	6 900		6 900	27 759	20 859-	75.14-
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	403		403	407	4-	0.91-
	Total III	53 282		53 282	66 475	13 193-	19.85-
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	319 267	3 762	315 505	329 720	14 215-	4.31-

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 30/09/2021 12	Exercice N-1 30/09/2020 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 1 920)	1 920	1 920		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	192	192		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	101 526	65 938	35 588	53.97
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	33 907	35 588	1 680-	4.72-
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	137 545	103 638	33 907	32.72
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	86 946	133 078	46 132-	34.67-
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	45 440	41 307	4 133	10.01
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 132	8 422	290-	3.44-
	Dettes fiscales et sociales	17 942	35 676	17 734-	49.71-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes		7 600	7 600-	100.00-
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	19 500		19 500	
	Total IV	177 960	226 082	48 123-	21.29-
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	315 505	329 720	14 215-	4.31-
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	138 054	139 136		

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2021 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	30/09/2020 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	78 000		78 000	78 000		
Chiffre d'affaires NET	78 000		78 000	78 000		
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges						
Autres produits						
Total des Produits d'exploitation (I)			78 000	78 000		
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			16 764	15 288	1 476	9.65
Impôts, taxes et versements assimilés			1 611	976	635	65.02
Salaires et traitements			8 214	6 830	1 384	20.27
Charges sociales			5 012	4 467	545	12.21
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 022	1 257	235-	18.66-
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges				1	1-	100.00-
Total des Charges d'exploitation (II)			32 622	28 818	3 805	13.20
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			45 378	49 182	3 805-	7.74-
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2021 12	Exercice N-1 30/09/2020 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V				
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	2 667	3 524	856-	24.30-
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	2 667	3 524	856-	24.30-
2. Résultat financier (V-VI)	2 667-	3 524-	856	24.30
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	42 711	45 659	2 948-	6.46-
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	308		308	
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	308		308	
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	278		278	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	278		278	
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	30		30	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	8 833	10 071	1 238-	12.29-
Total des produits (I+III+V+VII)	78 308	78 000	308	0.39
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	44 400	42 412	1 988	4.69
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	33 907	35 588	1 680-	4.72-

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées 483 449

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 315 504.89 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 78 000.00 Euros et dégageant un bénéfice de 33 907.44 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/10/2020 au 30/09/2021.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

- 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.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

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 -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	4 685		
TOTAL	4 685		
Autres participations	261 300		
TOTAL	261 300		
TOTAL GENERAL	265 985		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			4 685	4 685
TOTAL			4 685	4 685
Autres participations			261 300	261 300
TOTAL			261 300	261 300
TOTAL GENERAL			265 985	265 985

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	2 740	1 022		3 762
TOTAL	2 740	1 022		3 762
TOTAL GENERAL	2 740	1 022		3 762

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	1 022				
TOTAL	1 022				
TOTAL GENERAL	1 022				

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

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	39 200	39 200	
Impôts sur les bénéfices	818	818	
Taxe sur la valeur ajoutée	5 961	5 961	
Charges constatées d'avance	403	403	
TOTAL	46 382	46 382	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	86 946	47 040	39 906	
Fournisseurs et comptes rattachés	8 132	8 132		
Personnel et comptes rattachés	1 647	1 647		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	503	503		
Taxe sur la valeur ajoutée	14 564	14 564		
Autres impôts taxes et assimilés	1 228	1 228		
Groupe et associés	45 440	45 440		
Produits constatés d'avance	19 500	19 500		
TOTAL	177 960	138 054	39 906	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	46 132			

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
Actions	40.0000	48			48

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

Produits à recevoir

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes financières diverses	483
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 786
Dettes fiscales et sociales	1 567
Total	8 836

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	403
Total	403
Produits constatés d'avance	**Montant**
Produits d'exploitation	19 500
Total	19 500

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	178 319
Total	178 319

Engagements financiers

Engagements donnés

L'emprunt contracté par Abeille Associés à hauteur de 230.000 € auprès de la BRED Banque Populaire est garanti par :
- le nantissement des 48 actions composant le capital social d'Abeille Associés
- le nantissement de 1625 actions détenues par Abeille Associés dans le capital d'Abeille Immobilier
- cautionnement solidaire donné par Yves Becque à hauteur de 92.000 €
- cautionnement solidaire donné par Aurore Becque à hauteur de 92.000 €
- cautionnement solidaire donné par Jean-Christophe Monchaux à hauteur de 92.000 €

Engagements reçus

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

Caution solidaire Yves Becque	92 000
Caution solidaire Aurore Becque	92 000
Caution solidaire Jean-Christophe Monchaux	92 000
Total	276 000

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

Société **A. Renseignements détaillés**	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Observations
				brute	nette						
- Filiales détenues à + de 50%											
- SAS ABEILLE IMMOBILIER SAS			65.00								
- Participations détenues entre 10 et 50 %											
B. Renseignements globaux											
- Filiales non reprises en A											
- Participations non reprises en A											

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Régul tiers	191	
- Régul oragnisme sociaux	117	
Total	308	
Charges exceptionnelles		
- Regul organisme sociaux	278	
Total	278	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

ABEILLE ASSOCIES SAS

43 Rue du Fort

94400 VITRY SUR SEINE

COMPTES ANNUELS AU 30 SEPTEMBRE 2021

	Pages
- Bilan actif-passif	*1 et 2*
- Compte de résultat	*3 et 4*
- Annexe	*5 à 10*

Certifié conforme

Cabinet L.S.A.

9 rue André-Joineau

93310 LE PRE ST GERVAIS

0149159325

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 30/09/2021 12			Exercice N-1 30/09/2020 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	**Immobilisations incorporelles**						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	4 685	3 762	923	1 945	1 022-	52.55-
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	261 300		261 300	261 300		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	Total II	265 985	3 762	262 223	263 245	1 022-	0.39-
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	39 200		39 200	33 600	5 600	16.67
	Autres créances	6 779		6 779	4 709	2 070	43.95
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	6 900		6 900	27 759	20 859-	75.14-
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	403		403	407	4-	0.91-
	Total III	53 282		53 282	66 475	13 193-	19.85-
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	319 267	3 762	315 505	329 720	14 215-	4.31-

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 30/09/2021 12	Exercice N-1 30/09/2020 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 1 920)	1 920	1 920		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	192	192		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	101 526	65 938	35 588	53.97
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	33 907	35 588	1 680-	4.72-
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	137 545	103 638	33 907	32.72
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	86 946	133 078	46 132-	34.67-
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	45 440	41 307	4 133	10.01
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 132	8 422	290-	3.44-
	Dettes fiscales et sociales	17 942	35 676	17 734-	49.71-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes		7 600	7 600-	100.00-
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	19 500		19 500	
	Total IV	177 960	226 082	48 123-	21.29-
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	315 505	329 720	14 215-	4.31-
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	138 054	139 136		

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2021 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	30/09/2020 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	78 000		78 000	78 000		
Chiffre d'affaires NET	78 000		78 000	78 000		
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges						
Autres produits						
Total des Produits d'exploitation (I)			78 000	78 000		
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			16 764	15 288	1 476	9.65
Impôts, taxes et versements assimilés			1 611	976	635	65.02
Salaires et traitements			8 214	6 830	1 384	20.27
Charges sociales			5 012	4 467	545	12.21
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 022	1 257	235-	18.66-
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges				1	1-	100.00-
Total des Charges d'exploitation (II)			32 622	28 818	3 805	13.20
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			45 378	49 182	3 805-	7.74-
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2021 12	Exercice N-1 30/09/2020 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V				
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	2 667	3 524	856-	24.30-
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	2 667	3 524	856-	24.30-
2. Résultat financier (V-VI)	2 667-	3 524-	856	24.30
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	42 711	45 659	2 948-	6.46-
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	308		308	
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	308		308	
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	278		278	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	278		278	
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	30		30	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	8 833	10 071	1 238-	12.29-
Total des produits (I+III+V+VII)	78 308	78 000	308	0.39
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	44 400	42 412	1 988	4.69
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	33 907	35 588	1 680-	4.72-

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées 483 449

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	5
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	5
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	5
Permanence ou changement de méthodes	6
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	6
Etat des amortissements	6
Etat des échéances des créances et des dettes	7
Composition du capital social	7
Evaluation des immobilisations corporelles	7
Titres immobilisés	7
Evaluation des créances et des dettes	7
Produits à recevoir	8
Charges à payer	8
Charges et produits constatés d'avance	8
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Dettes garanties par des sûretés réelles	8
Montant des engagements financiers	8
Liste des filiales et participations	10
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Produits et charges exceptionnels	10
Transferts de charges	10

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 315 504.89 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 78 000.00 Euros et dégageant un bénéfice de 33 907.44 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/10/2020 au 30/09/2021.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

- 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.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

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 -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	4 685		
TOTAL	4 685		
Autres participations	261 300		
TOTAL	261 300		
TOTAL GENERAL	265 985		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			4 685	4 685
TOTAL			4 685	4 685
Autres participations			261 300	261 300
TOTAL			261 300	261 300
TOTAL GENERAL			265 985	265 985

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	2 740	1 022		3 762
TOTAL	2 740	1 022		3 762
TOTAL GENERAL	2 740	1 022		3 762

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	1 022				
TOTAL	1 022				
TOTAL GENERAL	1 022				

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

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	39 200	39 200	
Impôts sur les bénéfices	818	818	
Taxe sur la valeur ajoutée	5 961	5 961	
Charges constatées d'avance	403	403	
TOTAL	46 382	46 382	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	86 946	47 040	39 906	
Fournisseurs et comptes rattachés	8 132	8 132		
Personnel et comptes rattachés	1 647	1 647		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	503	503		
Taxe sur la valeur ajoutée	14 564	14 564		
Autres impôts taxes et assimilés	1 228	1 228		
Groupe et associés	45 440	45 440		
Produits constatés d'avance	19 500	19 500		
TOTAL	177 960	138 054	39 906	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	46 132			

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
Actions	40.0000	48			48

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

Produits à recevoir

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes financières diverses	483
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 786
Dettes fiscales et sociales	1 567
Total	8 836

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	403
Total	403
Produits constatés d'avance	**Montant**
Produits d'exploitation	19 500
Total	19 500

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	178 319
Total	178 319

Engagements financiers

Engagements donnés

L'emprunt contracté par Abeille Associés à hauteur de 230.000 € auprès de la BRED Banque Populaire est garanti par :
- le nantissement des 48 actions composant le capital social d'Abeille Associés
- le nantissement de 1625 actions détenues par Abeille Associés dans le capital d'Abeille Immobilier
- cautionnement solidaire donné par Yves Becque à hauteur de 92.000 €
- cautionnement solidaire donné par Aurore Becque à hauteur de 92.000 €
- cautionnement solidaire donné par Jean-Christophe Monchaux à hauteur de 92.000 €

Engagements reçus

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

Caution solidaire Yves Becque	92 000
Caution solidaire Aurore Becque	92 000
Caution solidaire Jean-Christophe Monchaux	92 000
Total	276 000

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

Société **A. Renseignements détaillés**	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Observations
				brute	nette						
- Filiales détenues à + de 50%											
- SAS ABEILLE IMMOBILIER SAS			65.00								
- Participations détenues entre 10 et 50 %											
B. Renseignements globaux											
- Filiales non reprises en A											
- Participations non reprises en A											

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Régul tiers	191	
- Régul oragnisme sociaux	117	
Total	308	
Charges exceptionnelles		
- Regul organisme sociaux	278	
Total	278	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

ABEILLE ASSOCIES
Société par Actions Simplifiée
Au capital de 1.920 euros
Siège social : 43 rue du Fort
94400 VITRY SUR SEINE

511 119 794 RCS CRETEIL

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 31 MARS 2022

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2021

✓ **DEUXIEME RESOLUTION**

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 33.907,44 euros en totalité au poste « Autres réserves ».

L'assemblée générale prend acte qu'il n'a pas été distribué de dividende au titre des trois derniers exercices.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Pour copie certifiée conforme,

Aurore BECQUE
LA PRESIDENTE