RCS : NANTES
Code greffe : 4401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2007 B 00727
Numéro SIREN : 495 006 835
Nom ou dénomination : ABC IMMODIAG

Ce dépôt a été enregistré le 27/04/2022 sous le numéro de dépôt 7288

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code Général des Impôts)

(1)

BILAN - ACTIF

DGFiP N° 2050 2021

Désignation de l'entreprise : SAS ABC IMMODIAG — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise 39 Rue de la Bastille 44000 NANTES — Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 4 9 5 0 0 6 8 3 5 0 0 0 5 4 — Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Brut 1	Amortissements, provisions 2	Exercice N clos le, 30092021 Net 3	N-1 30092020 Net 4
	Capital souscrit non appelé (I)	AA				
ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		
	Frais de développement *	CX		CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	127 904	AG 91 819	36 085	57 388
	Fonds commercial (1)	AH	6 400	AI	6 400	6 400
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO		
	Constructions	AP		AQ		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	15 121	AS 15 121		3 171
	Autres immobilisations corporelles	AT	67 567	AU 58 538	9 030	47 911
	Immobilisations en cours	AV		AW		
	Avances et acomptes	AX		AY		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
	Autres participations	CU		CV		
	Créances rattachées à des participations	BB		BC		
	Autres titres immobilisés	BD	113	BE	113	113
	Prêts	BF		BG		
	Autres immobilisations financières*	BH	13 181	BI	13 181	13 181
	TOTAL (II)	BJ	230 286	BK 165 477	64 809	128 164
ACTIF CIRCULANT — STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
	En cours de production de biens	BN		BO		
	En cours de production de services	BP		BQ		
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
	Marchandises	BT		BU		
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	269 092	BY	269 092	265 300
	Autres créances (3)	BZ	12 621	CA	12 621	29 177
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE		
	Disponibilités	CF	719 590	CG	719 590	617 350
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	3 718	CI	3 718	
	TOTAL (III)	CJ	1 005 021	CK	1 005 021	911 827
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN				
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	1 235 307	1A 165 477	1 069 829	1 039 991

Renvois : (1) Dont droit au bail | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP 13 181 | (3) Part à plus d'un an : CR

Clause de réserve de propriété :* Immobilisations : | Stocks : | Créances :

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Mission de présentation - Voir l'attestation d'Expert Comptable — En Euros.

Cegid Quadra

CERTIFIÉ CONFORME A L'ORIGINAL

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des Impôts)

(2) BILAN - PASSIF avant répartition

Désignation de l'entreprise : SAS ABC IMMODIAG — Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 10 000)	DA	10 000	10 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	1 000	1 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	402 800	402 800
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	162 835	142 734
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	576 635	556 533
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	37 000	15 000
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR	37 000	15 000
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	72 689	84 749
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	91	1 892
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	68 105	47 232
	Dettes fiscales et sociales	DY	248 838	277 017
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	40 115	40 833
	Autres dettes	EA	26 357	16 735
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	456 195	468 458
	Ecarts de conversion passif * **(V)**	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	1 069 829	1 039 991

RENVOIS				
(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital		1B	
(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
		Ecart de réévaluation libre	1D	
		Réserve de réévaluation (1976)	1E	
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	407 407	417 279
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	2 113	3 075

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Cegid Quadra

ANNEXE

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

En date du 1er Août 2021 Max SIBERIL a démissionné de ses fonctions de Directeur Général Délégué.

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT SIGNIFICATIF
L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.
Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Conditions particulières d'activité pendant la période
Sur les mois de Novembre et Décembre 2020, l'activité de la société ABC IMMODIAG a été réduite.
Le chiffre d'affaires a ainsi été impacté mais la perte de chiffre d'affaires reste difficilement quantifiable.

- 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
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	130 359		11 570
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	27 226		
Installations générales agencements aménagements divers	36 342		
Matériel de transport	76 014		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	31 552		
TOTAL	171 134		
Autres titres immobilisés	115		
Prêts, autres immobilisations financières	13 181		
TOTAL	13 297		
TOTAL GENERAL	314 789		11 570

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		7 625	134 304	134 304
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		12 105	15 121	15 121
Installations générales agencements aménagements divers		6 226	30 116	30 116
Matériel de transport		70 114	5 900	5 900
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			31 552	31 552
TOTAL		88 445	82 688	82 688
Autres titres immobilisés			115	115
Prêts, autres immobilisations financières			13 181	13 181
TOTAL			13 297	13 297
TOTAL GENERAL		96 071	230 289	230 289

ANNEXE

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

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	66 571	32 873	7 625	91 819
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	24 055	3 171	12 105	15 121
Installations générales agencements aménagements divers	24 505	3 956	5 800	22 661
Matériel de transport	44 214	2 203	40 517	5 900
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	27 279	2 699		29 978
TOTAL	120 052	12 029	58 422	73 659
TOTAL GENERAL	186 623	44 902	66 048	165 477

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	32 873				
Instal.techniques matériel outillage indus.	3 171				
Instal.générales agenc.aménag.divers	3 956				
Matériel de transport	2 203				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 699				
TOTAL	12 029				
TOTAL GENERAL	44 902				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	15 000	22 000			37 000
TOTAL	15 000	22 000			37 000

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	3 505		3 505		
TOTAL	3 505		3 505		
TOTAL GENERAL	18 505	22 000	3 505		37 000
Dont dotations et reprises d'exploitation		22 000	3 505		

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 immobilisations financières	13 181	13 181	
Autres créances clients	269 092	269 092	
Taxe sur la valeur ajoutée	12 621	12 621	
Charges constatées d'avance	3 718	3 718	
TOTAL	298 612	298 612	

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 1 an maximum à l'origine	2 561	2 561		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	70 128	21 340	48 787	
Fournisseurs et comptes rattachés	68 105	68 105		
Personnel et comptes rattachés	99 729	99 729		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	52 730	52 730		
Impôts sur les bénéfices	15 425	15 425		
Taxe sur la valeur ajoutée	70 810	70 810		
Autres impôts taxes et assimilés	10 144	10 144		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	40 115	40 115		
Groupe et associés	91	91		
Autres dettes	26 357	26 357		
TOTAL	456 195	407 407	48 787	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	15 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	25 415			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	91			

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	10.0000	1 000			1 000

M.SIBERIL Max : 750 actions
Mme SIBERIL Maryse : 250 actions

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Fonds ADI ATLANTIC	4 000			4 000	
Total	4 000			4 000	

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, il résulte un changement de réglementation en matière d'amortissement et de dépréciation des fonds commerciaux depuis le 1er janvier 2016.
L'analyse nous a conduit à conclure que notre fonds commercial n'a pas de durée de vie limitée et à ce titre, il n'est pas amorti.
En conséquence, nous avons pratiqué un test de dépréciation.
En définitive, le test de dépréciation n'a pas conduit à une provision supplémentaire puisque la valeur nette comptable est inférieure à la valeur actuelle.

ANNEXE

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

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
LOGICIEL bureautique	1 188	50.00
LOGICIEL Gestion commerciale	747	100.00
Site Internet/Appli web	117 156	33.33
LOGICIEL DAAFS	4 500	100.00

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.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements divers	Linéaire	7 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de transport	Linéaire	1 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 7 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 941
Dettes fiscales et sociales	53 769
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	6 432
Total	81 141

ANNEXE

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

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	3 718
Total	3 718

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		1 222
Interets restant à courir	1 222	
Total (1)		1 222

Engagements reçus

Néant

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			66 560	157 519	224 079
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs			25 322	121 721	147 043
- exercice			16 987	8 696	25 683
Total			42 309	130 417	172 726
Redevances restant à payer					
- à un an au plus			16 987		16 987
- entre 1 et 5 ans			8 493		8 493
Total			25 480		25 480
Valeur résiduelle					
- à un an au plus				2 932	2 932
- entre 1 et 5 ans			666		666
Total			666	2 932	3 598

ABC IMMODIAG
Société par actions simplifiée
au capital de 10 000 euros
Siège social : 39 rue de la Bastille,
44000 NANTES
495 006 835 RCS NANTES

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE 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 clos le 30 septembre 2021 s'élevant à 162 834,94 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	**162 834,94 euros**
Un prélèvement sur le compte "autres réserves"	122 165,06 euros
Les sommes distribuables s'élevant ainsi à	285 000,00 euros
A titre de dividendes Soit 285,00 euros par action	285 000,00 euros

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

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

- depuis le 1er janvier 2018, les revenus distribués sont soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux,

- le prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire de l'impôt sur le revenu est maintenu mais son taux est aligné sur celui du PFU (12,8 % - CGI, art. 117 quater),

- peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% 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 responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende,

- l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus ; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire non libératoire de

12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2021 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 285 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

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

Exercice clos le	**Revenus éligibles à l'abattement**		**Revenus non éligibles à l'abattement (en euros)**
	Dividendes	**Autres revenus distribués**	
30 septembre 2020	142 733,55 €		
21 avril 2020 (distribution exceptionnelle)	50 000,00 €	-	-
30 septembre 2019	120 000,00 €	-	-
30 septembre 2018	-	-	-

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 31 mars 2022

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

Certifié conforme
La Présidente

