RCS : PARIS
Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1997 B 11646
Numéro SIREN : 413 437 153
Nom ou dénomination : ABEILLE IMMOBILIER

Ce dépôt a été enregistré le 29/07/2019 sous le numéro de dépôt 77446



20190774462018

DATE DEPOT : 29/07/2019

N° DE DEPOT : 77446

N° GESTION : 1997B11646

N° SIREN : 413437153

DENOMINATION : ABEILLE IMMOBILIER

ADRESSE : 76 AV D ITALIE 75013 PARIS

MILLESIME : 2018

ABEILLE IMMOBILIER
Société par Actions Simplifiée
Au capital de 9.528,06 euros
Siège social : 76 avenue d'Italie
75013 PARIS

413 437 153 RCS PARIS

Greffe du tribunal
de commerce de Paris
Comptes annuels déposés le :
30 JUIL. 2019
Sous le N° : 77446

ASSEMBLEE GENERALE MIXTE
DU 29 MARS 2019

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2018

✓ **DEUXIEME RESOLUTION**

L'Assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 81.278,42 euros en totalité à la « Réserve ordinaire ».

En outre, nous vous proposons d'affecter la totalité du « Report à nouveau » soit 376.305.96 euros au poste « Réserve ordinaire ».

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,

Yves BECQUE
LE PRESIDENT

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 30/09/2018 12			Exercice N-1 30/09/2017 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (1)						
ACTIF IMMOBILISÉ	**Immobilisations incorporelles**						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	8 372	7 972	400	399	1	0.27
	Fonds commercial (1)	443 901		443 901	443 901		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	104 429	95 529	8 900	11 593	2 692-	23.22-
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	4 718		4 718	4 718		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	4 894		4 894	4 894		
	Total II	566 314	103 501	462 814	465 505	2 691-	0.58-
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**			certifié	conforme.		
	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	6 908		6 908		6 908	
	Autres créances	107 416		107 416	87 946	19 469	22.14
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	3 801 300		3 801 300	3 411 091	390 209	11.44
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	5 927		5 927	9 349	3 422-	36.60-
	Total III	3 921 551		3 921 551	3 508 386	413 164	11.78
	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)	4 487 865	103 501	4 384 364	3 973 891	410 473	10.33

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an 0
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 30/09/2018 12	Exercice N-1 30/09/2017 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 9 528)	9 528	9 528		
	Primes d'émission. de fusion. d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	953	953		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	376 306	335 265	41 041	12.24
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	81 278	41 041	40 237	98.04
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	468 065	386 787	81 278	21.01
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				
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	71 048	47 466	23 582	49.68
	Dettes fiscales et sociales	153 606	229 139	75 533-	32.96-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	3 691 645	3 310 499	381 146	11.51
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	3 916 299	3 587 104	329 195	9.18
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	4 384 364	3 973 891	410 473	10.33
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	3 916 299	3 587 104		

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2018 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	30/09/2017 12	Euros	%
Produits d'exploitation (I)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	1 162 255		1 162 255	1 117 750	44 506	3.98
Chiffre d'affaires NET	1 162 255		1 162 255	1 117 750	44 506	3.98
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			17 948	14 775	3 173	21.48
Autres produits			234	1	233	NS
Total des Prnduits d'exploitation (I)			1 180 437	1 132 525	47 912	4.23
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 *			415 595	405 856	9 739	2.40
Impôts, taxes et versements assimilés			11 650	19 413	7 763-	39.99-
Salaires et traitements			492 219	463 001	29 218	6.31
Charges sociales			151 701	182 971	31 270-	17.09-
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			8 848	11 447	2 599-	22.70-
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			582	424	158	37.37
Total des Charges d'exploitation (II)			1 080 595	1 083 112	2 516-	0.23-
I - Résultat d'exploitation (I-II)			99 842	49 414	50 428	102.05
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 a des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes a des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2018 12	Exercice N-1 30/09/2017 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	311		311	
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	311		311	
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)		167	167-	100.00-
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI		167	167-	100.00-
2. Résultat financier (V-VI)	311	167-	479	285.88
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	100 153	49 246	50 907	103.37
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	12 500	7 135	5 365	75.19
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	12 500	7 135	5 365	75.19
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	6 681	2 843	3 838	135.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	6 681	2 843	3 838	135.00
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	5 819	4 292	1 527	35.58
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	24 694	12 497	12 197	97.60
Total des produits (I+III+V+VII)	1 193 248	1 139 660	53 588	4.70
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 111 970	1 098 619	13 351	1.22
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	81 278	41 041	40 237	98.04

* Y compris : Redevance de credit bail mobilier
. Redevance de credit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liees 311
(4) Dont interêts concernant les entreprises liees

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	5
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	5
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Permanence ou changement de méthodes	5
Informations complémentaires (CICE)	6
L'utilisation du CICE dans l'entreprise	6
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	7
Etat des amortissements	7
Etat des provisions	8
Etat des échéances des créances et des dettes	8
Composition du capital social	8
Fonds commercial	8
Evaluation des immobilisations corporelles	8
Evaluation des amortissements	9
Evaluation des créances et des dettes	9
Dépréciation des créances	9
Disponibilités en Euros	9
Produits à recevoir	9
Charges à payer	10
Charges et produits constatés d'avance	10
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Rémunération des dirigeants	10
Ventilation de l'effectif moyen	10
Honoraires des commissaires aux comptes	10
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Montant des engagements financiers	11
Informations en matière de crédit bail	11
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Produits et charges exceptionnels	11
Transferts de charges	11

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 4 384 364.09 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 162 255.38 Euros et dégageant un bénéfice de 81 278.42 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/10/2017 au 30/09/2018.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Transformation SARL en SAS

En date du 8 août 2018, la SARL ABEILLE IMMOBILIER a été transformée en Société par actions simplifiée (SAS) par décision de l'Assermblée Générale.
En conséquence de quoi, à cette même date, la société ABEILLE ASSOCIES a été nommée Présidente de la SAS ABEILLE IMMOBILIER.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Changement Président

En date du 21 novembre 2018, l'Assemblée générale a décidé de nommer M. Yves Becque en qualité de Président de la SAS ABEILLE IMMOBILIER, en remplacement de la société ABEILLE ASSOCIES.

Nomination Commissaire aux comptes

En date du 20 décembre 2018, le cabinet MADELEINE AUDIT CONSEIL SAS a été nommé Commissaire aux Comptes de la société ABEILLE IMMOBILIER à compter de l'exercice clos au 30.09.2018.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

Informations relatives au CICE

onttbl{ roman charset0 Times New Roman;}{ roman Times New Roman;}}{ Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 14 629 €. Il s'agit d'une provision, le montant définitif ne pourra être déterminé qu'à la fin de l'année civile 2017 . La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

L'utilisation du CICE dans l'entreprise

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Au titre de l'année civile écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 14 629 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

Description des efforts	Montant
- investissement :	
- recherche :	
- d'innovation :	
- formation :	
- recrutement :	
- prospection de nouveaux marchés :	14 629
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	
Total	14 629

Il n'a donc permis ni de financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni d'augmenter les rémunérations des dirigeants.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	450 689		1 584
Installations générales agencements aménagements divers	5 371		
Matériel de transport	7 313		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	87 173		4 573
TOTAL	99 856		4 573
Autres participations	4 718		
Prêts, autres immobilisations financières	4 894		
TOTAL	9 612		
TOTAL GENERAL	560 157		6 157

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			452 273	452 273
Installations générales agencements aménagements divers			5 371	5 371
Matériel de transport			7 313	7 313
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		0	91 746	91 746
TOTAL		0	104 429	104 429
Autres participations			4 718	4 718
Prêts, autres immobilisations financières			4 894	4 894
TOTAL			9 612	9 612
TOTAL GENERAL		0	566 314	566 314

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	6 389	1 583		7 972
Installations générales agencements aménagements divers	3 471	300		3 771
Matériel de transport	7 313			7 313
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	77 480	6 965	0	84 445
TOTAL	88 264	7 265	0	95 529
TOTAL GENERAL	94 653	8 848	0	103 501

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	1 583				
Instal.générales agenc.aménag.divers	300				
Matériel de bureau informatique mobilier	6 965				
TOTAL	7 265				
TOTAL GENERAL	8 848				

ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

Etat des provisions
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	4 894	0	4 894
Autres créances clients	6 908	6 908	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 768	3 768	
Impôts sur les bénéfices	2 324	2 324	
Taxe sur la valeur ajoutée	52 135	52 135	
Divers état et autres collectivités publiques	10 583	10 583	
Groupe et associés	32 230	32 230	
Débiteurs divers	6 375	6 375	
Charges constatées d'avance	5 927	5 927	
TOTAL	125 145	120 251	4 894

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	71 048	71 048		
Personnel et comptes rattachés	45 000	45 000		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	55 668	55 668		
Taxe sur la valeur ajoutée	33 579	33 579		
Autres impôts taxes et assimilés	9 823	9 823		
Groupe et associés	9 536	9 536		
Autres dettes	3 691 645	3 691 645		
TOTAL	3 916 299	3 916 299		
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	9 536			

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	3.8112	2 500			2 500

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	
Rachat de Clientèle	103 497			103 497	
Fonds Commercial	340 404			340 404	
Total	443 901			443 901	

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.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans
Logiciels	Linéaire	1 à 3 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des diffieultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités en Euros

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	10 583
Total	10 583

ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	56 240
Dettes fiscales et sociales	73 723
Total	129 963

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	5 927
Total	5 927

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

(PCG Art. 831-3, 832-12, 832-13)

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	3
Employés	8
Total	11

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 5.000 euro, décomposés de la manière suivante :
- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 5.000 euro
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 euro

ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

néant

Engagements reçus

néant

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14; PCG Art.531-2/9)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				49 300	49 300
Amortissements - dotations de l'exercice				9 860	9 860
Total				9 860	9 860

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels - Regul Tiers Divers	12 500	77100000
Total	12 500	
Charges exceptionnelles - Regul Tiers Divers - Amendes Penalites	6 431 250	67100000 67120000
Total	6 681	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Rembt Divers	322
Rembt AGEFOS	2 000
Rembt Cotis HUMANIS	4 022
Total	6 344

M A C

AUDIT CONSEIL

ABEILLE IMMOBILIER
76 Avenue d'Italie
75013 Paris
RCS de Créteil : 413 437 153

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 Septembre 2018

Madeleine Audit Conseil
25/29, place de la Madeleine
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 2018

ABEILLE IMMOBILIER
76 Avenue d'Italie
75013 Paris

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 IMMOBILIER relatifs à l'exercice clos le 30 Septembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous vous précisons que votre société n'étant pas tenue de désigner un commissaire aux comptes pour l'exercice précédent arrêté au 30.09.2017, les comptes de l'exercice clos au 30.09.2017 n'ont pas fait l'objet d'une certification.

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 2017 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.

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.

Olivier ELLOUK
COMMISSAIRE AUX COMPTES
o.ellouk@mac-audit.com
25/29 Place de la Madeleine - 75008 PARIS

Paris, le 12 Mars 2019

Le commissaire aux comptes
Madeleine Audit Conseil,

Ellouk Olivier, Associé

M A C

AUDIT CONSEIL

ABEILLE IMMOBILIER
76 Avenue d'Italie
75013 Paris
RCS de Créteil : 413 437 153

ETATS ANNUELS DE SYNTHESE

Exercice clos le 30 Septembre 2018

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 30/09/2018 12			Exercice N-1 30/09/2017 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (1)						
ACTIF IMMOBILISÉ	**Immobilisations incorporelles**						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	8 372	7 972	400	399	1	0.27
	Fonds commercial (1)	443 901		443 901	443 901		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	104 429	95 529	8 900	11 593	2 692-	23.22-
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	4 718		4 718	4 718		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	4 894		4 894	4 894		
	Total II	566 314	103 501	462 814	465 505	2 691-	0.58-
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	6 908		6 908		6 908	
	Autres créances	107 416		107 416	87 946	19 469	22.14
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	3 801 300		3 801 300	3 411 091	390 209	11.44
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	5 927		5 927	9 349	3 422-	36.60-
	Total III	3 921 551		3 921 551	3 508 386	413 164	11.78
	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)	4 487 865	103 501	4 384 364	3 973 891	410 473	10.33

Olivier ELLOUK 25/29 Place de la Madeleine - 75008 PARIS
COMMISSAIRE AUX COMPTES
o.ellouk@mazars-audit.com

(1) Dont droit au bail 0
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 30/09/2018 12	Exercice N-1 30/09/2017 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 9 528)	9 528	9 528		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	953	953		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	376 306	335 265	41 041	12.24
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	81 278	41 041	40 237	98.04
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	468 065	386 787	81 278	21.01
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				
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	71 048	47 466	23 582	49.68
	Dettes fiscales et sociales	153 606	229 139	75 533-	32.96-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	3 691 645	3 310 499	381 146	11.51
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	3 916 299	3 587 104	329 195	9.18
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	4 384 364	3 973 891	410 473	10.33
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	3 916 299	3 587 104		

Olivier ELLOUK
COMMISSAIRE AUX COMPTES
o.ellouk@mac-audit.com
25/29 Place de la Madeleine - 75008 PARIS

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2018 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	30/09/2017 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	1 162 255		1 162 255	1 117 750	44 506	3.98
Chiffre d'affaires NET	1 162 255		1 162 255	1 117 750	44 506	3.98
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			17 948	14 775	3 173	21.48
Autres produits			234	1	233	NS
Total des Produits d'exploitation (I)			1 180 437	1 132 525	47 912	4.23
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 *			415 595	405 856	9 739	2.40
Impôts, taxes et versements assimilés			11 650	19 413	7 763-	39.99-
Salaires et traitements			492 219	463 001	29 218	6.31
Charges sociales			151 701	182 971	31 270-	17.09-
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			8 848	11 447	2 599-	22.70-
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			582	424	158	37.37
Total des Charges d'exploitation (II)			1 080 595	1 083 112	2 516-	0.23-
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			99 842	49 414	50 428	102.05
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

Olivier ELLOUK
COMMISSAIRE AUX COMPTES
o.ellouk@mac-audit.com
25/29 Place de la Madeleine - 75008 PARIS

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2018 12	Exercice N-1 30/09/2017 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	311		311	
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	311		311	
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)		167	167-	100.00-
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI		167	167-	100.00-
2. Résultat financier (V-VI)	311	167-	479	285.88
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	100 153	49 246	50 907	103.37
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	12 500	7 135	5 365	75.19
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transfens de charges				
Total VII	12 500	7 135	5 365	75.19
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	6 681	2 843	3 838	135.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	6 681	2 843	3 838	135.00
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	5 819	4 292	1 527	35.58
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	24 694	12 497	12 197	97.60
Total des produits (I+III+V+VII)	1 193 248	1 139 660	53 588	4.70
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 111 970	1 098 619	13 351	1.22
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	81 278	41 041	40 237	98.04

Olivier ELLOUK
COMMISSAIRE AUX COMPTES
o.ellouk@mac-audit.com
25/29 Place de la Madeleine - 75008 PARIS

* 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

311

ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 4 384 364.09 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 162 255.38 Euros et dégageant un bénéfice de 81 278.42 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/10/2017 au 30/09/2018.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Transformation SARL en SAS

En date du 8 août 2018, la SARL ABEILLE IMMOBILIER a été transformée en Société par actions simplifiée (SAS) par décision de l'Assermblée Générale.
En conséquence de quoi, à cette même date, la société ABEILLE ASSOCIES a été nommée Présidente de la SAS ABEILLE IMMOBILIER.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Changement Président

En date du 21 novembre 2018, l'Assemblée générale a décidé de nommer M. Yves Becque en qualité de Président de la SAS ABEILLE IMMOBILIER, en remplacement de la société ABEILLE ASSOCIES.

Nomination Commissaire aux comptes

En date du 20 décembre 2018, le cabinet MADELEINE AUDIT CONSEIL SAS a été nommé Commissaire aux Comptes de la société ABEILLE IMMOBILIER à compter de l'exercice clos au 30.09.2018.

Olivier ELLOUK
COMMISSAIRE AUX COMPTES
o.ellouk@mac-audit.com
25/29 Place de la Madeleine - 75008 PARIS

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

Informations relatives au CICE

onttbl{ roman charset0 Times New Roman;}{ roman Times New Roman;}}{ Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 14 629 €. Il s'agit d'une provision, le montant définitif ne pourra être déterminé qu'à la fin de l'année civile 2017 . La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

L'utilisation du CICE dans l'entreprise

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Au titre de l'année civile écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 14 629 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

Description des efforts	Montant
- investissement :	
- recherche :	
- d'innovation :	
- formation :	
- recrutement :	
- prospection de nouveaux marchés :	14 629
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	
Total	14 629

Il n'a donc permis ni de financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni d'augmenter les rémunérations des dirigeants.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Olivier ELLOUK
COMMISSAIRE AUX COMPTES
o.ellouk@mac-audit.com
25/29 Place de la Madeleine - 75008 PARIS

ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	450 689		1 584
Installations générales agencements aménagements divers	5 371		
Matériel de transport	7 313		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	87 173		4 573
TOTAL	99 856		4 573
Autres participations	4 718		
Prêts, autres immobilisations financières	4 894		
TOTAL	9 612		
TOTAL GENERAL	560 157		6 157

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			452 273	452 273
Installations générales agencements aménagements divers			5 371	5 371
Matériel de transport			7 313	7 313
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		0	91 746	91 746
TOTAL		0	104 429	104 429
Autres participations			4 718	4 718
Prêts, autres immobilisations financières			4 894	4 894
TOTAL			9 612	9 612
TOTAL GENERAL		0	566 314	566 314

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	6 389	1 583		7 972
Installations générales agencements aménagements divers	3 471	300		3 771
Matériel de transport	7 313			7 313
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	77 480	6 965	0	84 445
TOTAL	88 264	7 265	0	95 529
TOTAL GENERAL	94 653	8 848	0	103 501

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	1 583				
Instal.générales agenc.aménag.divers	300				
Matériel de bureau informatique mobilier	6 965				
TOTAL	7 265				
TOTAL GENERAL	8 848				

Olivier ELLOUK
COMMISSAIRE AUX COMPTES
o.ellouk@mac-audit.com
23/25 Place de la Madeleine - 75008 PARIS

ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

Etat des provisions
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	4 894	0	4 894
Autres créances clients	6 908	6 908	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 768	3 768	
Impôts sur les bénéfices	2 324	2 324	
Taxe sur la valeur ajoutée	52 135	52 135	
Divers état et autres collectivités publiques	10 583	10 583	
Groupe et associés	32 230	32 230	
Débiteurs divers	6 375	6 375	
Charges constatées d'avance	5 927	5 927	
TOTAL	125 145	120 251	4 894

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	71 048	71 048		
Personnel et comptes rattachés	45 000	45 000		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	55 668	55 668		
Taxe sur la valeur ajoutée	33 579	33 579		
Autres impôts taxes et assimilés	9 823	9 823		
Groupe et associés	9 536	9 536		
Autres dettes	3 691 645	3 691 645		
TOTAL	3 916 299	3 916 299		
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	9 536			

Compositinn 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	3.8112	2 500			2 500

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	
Rachat de Clientèle	103 497			103 497	
Fonds Commercial	340 404			340 404	
Total	443 901			443 901	

Evaluatinn 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.

Olivier ELLOUK
COMMISSAIRE AUX COMPTES
o.ellouk@mac-audit.com
25/29 Place de la Madeleine - 75008 PARIS

ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans
Logiciels	Linéaire	1 à 3 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités en Euros

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	10 583
Total	10 583

Olivier ELLOUK
COMMISSAIRE AUX COMPTES
o.ellouk@mac-audit.com
25/29 Place de la Madeleine - 75008 PARIS

ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	56 240
Dettes fiscales et sociales	73 723
Total	129 963

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	5 927
Total	5 927

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

(PCG Art. 831-3, 832-12, 832-13)

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	3
Employés	8
Total	11

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 5.000 euro, décomposés de la manière suivante :
- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 5.000 euro
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 euro

Olivier ELLOUK
COMMISSAIRE AUX COMPTES
o.ellouk@mac-audit.com
25/29 Place de la Madeleine - 75008 PARIS

ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)



Engagements donnés

néant

Engagements reçus

néant

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14; PCG Art.531-2/9)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				49 300	49 300
Amortissements - dotations de l'exercice				9 860	9 860
Total				9 860	9 860

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels - Regul Tiers Divers	12 500	77100000
Total	12 500	
Charges exceptionnelles - Regul Tiers Divers - Amendes Penalites	6 431 250	67100000 67120000
Total	6 681	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Rembt Divers	322
Rembt AGEFOS	2 000
Rembt Cotis HUMANIS	4 022
Total	6 344