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 22/07/2022 sous le numéro de dépôt 94165

ABEILLE IMMOBILIER SAS

76 AVENUE D'ITALIE

75013 PARIS

SOMMAIRE

- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Annexe*

Certifié conforme

Cabinet L.S.A.
9 rue André-Joineau

93310 LE PRE ST GERVAIS
0149159325

ABEILLE IMMOBILIER SAS
75013 PARIS

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	4 372	4 372				
	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	57 517	54 587	2 929	3 819	890-	23.30-
	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	515 402	58 959	456 443	457 333	890-	0.19-
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	720		720		720	
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	24 899		24 899	15 273	9 626	63.03
	Autres créances	5 078 629		5 078 629	5 141 901	63 272-	1.23-
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	117 869		117 869	150 599	32 730-	21.73-
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	33 052		33 052	42 364	9 311-	21.98-
	Total III	5 255 170		5 255 170	5 350 137	94 968-	1.78-
	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)	5 770 571	58 959	5 711 612	5 807 470	95 857-	1.65-

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

ABEILLE IMMOBILIER SAS
75013 PARIS

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 : 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	498 580	480 253	18 327	3.82
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	4 874	18 327	13 453-	73.40-
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	513 935	509 061	4 874	0.96
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	65 841	97 039	31 198-	32.15-
	Dettes fiscales et sociales	144 391	138 925	5 466	3.93
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	4 987 445	5 062 176	74 732-	1.48-
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)		269	269-	100.00-
	Total IV	5 197 677	5 298 409	100 732-	1.90-
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	5 711 612	5 807 470	95 857-	1.65-
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	5 197 677	5 298 409		

ABEILLE IMMOBILIER SAS
75013 PARIS

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	1 288 652		1 288 652	1 209 400	79 252	6.55
Chiffre d'affaires NET	1 288 652		1 288 652	1 209 400	79 252	6.55
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			4 065	2 397	1 667	69.56
Autres produits			1	0	1	296.77
Total des Produits d'exploitation (I)			1 292 717	1 211 797	80 920	6.68
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 *			464 303	436 335	27 968	6.41
Impôts, taxes et versements assimilés			11 401	11 740	339-	2.89-
Salaires et traitements			573 262	530 202	43 060	8.12
Charges sociales			227 564	203 724	23 840	11.70
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			2 010	3 480	1 470-	42.24-
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			4	3	0	13.58
Total des Charges d'exploitation (II)			1 278 544	1 185 484	93 060	7.85
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			14 173	26 313	12 140-	46.14-
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 afferentes 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)	483	449	34	7.53
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	483	449	34	7.53
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI				
2. Résultat financier (V-VI)	483	449	34	7.53
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	14 656	26 762	12 106-	45.24-
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	278	745	467-	62.75-
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	278	745	467-	62.75-
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	5 751	444	5 308	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		301	301-	100.00-
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	5 751	744	5 007	672.88
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	5 474-	1	5 475-	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	4 308	8 436	4 128-	48.93-
Total des produits (I+III+V+VII)	1 293 478	1 212 991	80 487	6.64
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 288 604	1 194 664	93 939	7.86
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	4 874	18 327	13 453-	73.40-

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

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	x
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	x
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Permanence ou changement de méthodes	x
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	x
Etat des amortissements	x
Etat des provisions	x
Etat des échéances des créances et des dettes	x
Composition du capital social	x
Fonds commercial	x
Autres immobilisations incorporelles	x
Evaluation des immobilisations corporelles	x
Evaluation des amortissements	x
Titres immobilisés	x
Evaluation des créances et des dettes	x
Dépréciation des créances	x
Disponibilités en Euros	x
Produits à recevoir	x
Charges à payer	x
Charges et produits constatés d'avance	x
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Rémunération des dirigeants	x
Ventilation de l'effectif moyen	x
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Montant des engagements financiers	x
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Produits et charges exceptionnels	x
Transferts de charges	x

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 5 711 612.31 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 288 651.54 Euros et dégageant un bénéfice de 4 874.16 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)

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 -

ABEILLE IMMOBILIER SAS
75013 PARIS

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	448 273		
Installations générales agencements aménagements divers	3 640		
Matériel de transport	2 042		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	50 715		1 120
TOTAL	56 397		1 120
Autres participations	4 718		
Prêts, autres immobilisations financières	4 894		
TOTAL	9 612		
TOTAL GENERAL	514 282		1 120

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			448 273	448 273
Installations générales agencements aménagements divers			3 640	3 640
Matériel de transport			2 042	2 042
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			51 835	51 835
TOTAL			57 517	57 517
Autres participations			4 718	4 718
Prêts, autres immobilisations financières			4 894	4 894
TOTAL			9 612	9 612
TOTAL GENERAL			515 402	515 402

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	4 372			4 372
Installations générales agencements aménagements divers	2 540	200		2 740
Matériel de transport	2 042			2 042
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	47 996	1 810	0	49 806
TOTAL	52 577	2 010	0	54 587
TOTAL GENERAL	56 949	2 010	0	58 959

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	200				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 810				
TOTAL	2 010				
TOTAL GENERAL	2 010				

ANNEXE

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

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	24 899	24 899	
Personnel et comptes rattachés	1 345	1 345	
Impôts sur les bénéfices	3 865	3 865	
Taxe sur la valeur ajoutée	37 556	37 556	
Groupe et associés	45 440	45 440	
Débiteurs divers	4 990 423	4 990 423	
Charges constatées d'avance	33 052	33 052	
TOTAL	5 141 475	5 136 581	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	65 841	65 841		
Personnel et comptes rattachés	29 129	29 129		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	44 900	44 900		
Taxe sur la valeur ajoutée	45 158	45 158		
Autres impôts taxes et assimilés	25 205	25 205		
Autres dettes	4 987 445	4 987 445		
TOTAL	5 197 677	5 197 677		

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	

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	8 372	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
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

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.

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.

ANNEXE

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

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	483
Total	483

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 739
Dettes fiscales et sociales	62 106
Total	78 845

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	33 052
Total	33 052

ANNEXE

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

- 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)

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

néant

Engagements reçus

néant

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Régularisation tiers	278	
Total	278	
Charges exceptionnelles		
- Régularisation tiers	1 204	
- Amendes et pénalités	779	
- IJSS non remboursées	3 768	
Total	5 751	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Remboursement assurance	3 468
Remboursement CPAM	597
Total	4 065

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

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 4.874,16 euros en totalité à la « Réserve ordinaire ».

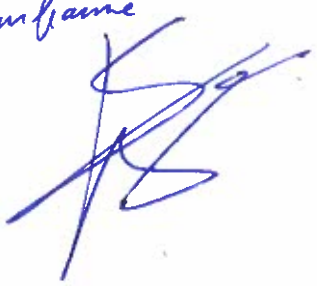
L'assemblée générale prend acte qu'il n'a pas été distribué de dividende au titre des trois derniers exercices.

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

Pour copie certifiée conforme,

Yves BECQUE
LE PRESIDENT

certifié conforme



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

RAPPORT DE GESTION SUR LES OPERATIONS DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2021

Chers associés,

Nous vous avons réunis en assemblée générale mixte en application des statuts et de l'article L 227-9 du Code de commerce pour vous rendre compte de l'activité de la Société au cours de l'exercice clos le 30 septembre 2021, des résultats de cette activité et des perspectives d'avenir, et soumettre à votre approbation le bilan et les comptes annuels dudit exercice. Ces comptes sont joints au présent rapport.

Nous vous rappelons que les convocations à la présente assemblée vous ont été régulièrement adressées ainsi que tous les documents prévus par les statuts.

✓ ACTIVITE DE LA SOCIETE

L'exercice 2020-2021 a permis la réalisation d'un chiffre d'affaires hors taxes de 1.288.652 euros contre 1.209.400 euros pour l'exercice précédent, ce qui représente une augmentation de 6,56 %.

Les charges d'exploitation se sont élevées à 1.278.544 euros contre 1.185.484 euros pour l'exercice précédent.

Le pourcentage de ces frais par rapport au chiffre d'affaires hors taxes s'établit comme suit :

$$\frac{1.278.544\ €}{1.288.652\ €} = 99,21\ \%\ \text{au}\ 30.09.21\ \text{contre}\ \frac{1.185.484\ €}{1.209.400\ €} = 98,02\ \%\ \text{au}\ 30.09.20$$

Le compte de résultat fait apparaître :

1. Un résultat d'exploitation positif de 14.173 euros contre un résultat d'exploitation positif de 26.313 euros pour l'exercice précédent.

2. Un résultat financier positif de 483 euros contre un résultat financier positif de 449 euros pour l'exercice précédent.

3. Un résultat exceptionnel négatif de 5.474 euros contre un résultat exceptionnel positif de 1 euro pour l'exercice précédent.

4. Un résultat net positif de 4.874 euros contre un résultat net positif de 18.327 euros pour l'exercice précédent.

YB

EVENEMENTS IMPORTANTS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Il convient de souligner qu'aucun évènement important n'est survenu entre la date de la clôture de l'exercice et la date à laquelle le rapport est établi.

EVOLUTION PREVISIBLE ET PERSPECTIVES D'AVENIR

L'objectif pour l'exercice ouvert le 1er octobre 2021 est le suivant :
- Le chiffre d'affaires de notre société devrait connaitre une augmentation de l'ordre de 3% par rapport à l'exercice précédent.

ANALYSE DE LA SITUATION FINANCIERE DE LA SOCIETE

Au 30 septembre 2021, le ratio d'endettement net sur capitaux propres s'élève à 0 contre 0 pour l'exercice précédent. Cet endettement net correspond au solde du poste « Emprunts et dettes financières » et du poste « Trésorerie et équivalents de trésorerie ».
La situation financière reste saine.

ACTIVITES EN MATIERE DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT

Il est précisé en application de l'article l ; 232-1 du Code de commerce, que la Société n'a effectué aucune activité de recherche et de développement au cours de l'exercice écoulé.

INFORMATIONS SUR LES DELAIS DE PAIEMENT DES FOURNISSEURS ET DES CLIENTS

En application des dispositions du Code de commerce, nous vous indiquons la décomposition, conformément aux modèles établis par l'arrêté du 20 mars 2017 des délais de paiement de nos fournisseurs et clients, faisant apparaître les factures reçues et émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu.

Données en euros	Article D.441 I-1° : Factures reçues non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu						Article D.441 I-2° : Factures émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu					
	0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)	0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)
(A) Tranches de retard de paiement												
Nbre de factures concernées												
Montant Total des factures concernées TTC												
% du montant total des achats TTC de l'exercice												
% du chiffre d'affaires TTC de l'exercice												
(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées												
Nbre de factures exclues											1	1

YB

Montant Total TTC des factures exclues											3 230	3 230

(C) Délais de paiement de référence utilisés (Contractuel ou délai légal - article L. 441-6 ou article L. 443-1 du Code de commerce)		
Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement	Délais contractuels : / Délais Légaux : oui	Délais contractuels : / Délais Légaux : oui

✓ PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Les comptes annuels de l'exercice clos le 30 septembre 2021 ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

✓ AFFECTATION DU RESULTAT

Nous vous proposons d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 4.874,16 euros en totalité au poste « Réserve ordinaire ».

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons qu'il n'a pas été procédé à une distribution de dividendes au titre des trois précédents exercices.

✓ DEPENSES NON DEDUCTIBLES FISCALEMENT

Il est précisé que les comptes de l'exercice écoulé présentent des charges non déductibles du résultat fiscal, dépenses dites « somptuaires », telles que visées à l'article 39-4 du Code général des impôts.

Il sera donc proposé aux associés, conformément à l'article 223 quater du Code général des impôts, de constater l'existence de dépenses et charges visées à l'article 39-4 à hauteur de 17.150 euros, étant précisé que l'impôt correspondant s'élève à 2.573 euros.

✓ CONVENTIONS REGLEMENTEES

Nous allons maintenant vous donner lecture du rapport général de votre Commissaire aux comptes et de son rapport spécial sur les conventions visées aux articles L 227-10 et suivants du Code de commerce.

✓ ADMINISTRATION ET CONTRÔLE DE LA SOCIETE

Nous vous précisons que le mandat du dirigeant n'est pas arrivé à expiration.

Fait à Paris,

LE PRESIDENT



MAC

AUDIT CONSEIL

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

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 30 Septembre 2021

certifié conforme

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

MAC

AUDIT CONSEIL

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

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

MAC

AUDIT CONSEIL

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 Septembre 2021

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 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.

MADELEINE AUDIT CONSEIL
COMMISSAIRE AUX COMPTES
10 rue de l'Isly 75008 Paris

Paris, le 14 mars 2022

Le commissaire aux comptes
Madeleine Audit Conseil,

Ellouk Olivier, Associé

MAC

AUDIT CONSEIL

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

ETATS ANNUELS DE SYNTHESE

Exercice clos le 30 Septembre 2021

ABEILLE IMMOBILIER SAS
75013 PARIS

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	4 372	4 372				
	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	57 517	54 587	2 929	3 819	890-	23.30-
	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	515 402	58 959	456 443	457 333	890-	0.19-
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	720		720		720	
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	24 899		24 899	15 273	9 626	63.03
	Autres créances	5 078 629		5 078 629	5 141 901	63 272-	1.23-
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	117 869		117 869	150 599	32 730-	21.73-
	Charges constatées d'avance (3)	33 052		33 052	42 364	9 311-	21.98-
	Total III	5 255 170		5 255 170	5 350 137	94 968-	1.78-
Comptes de Régularisation	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)	5 770 571	58 959	5 711 612	5 807 470	95 857-	1.65-

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

ABEILLE IMMOBILIER SAS
75013 PARIS

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 : 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	498 580	480 253	18 327	3.82
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	4 874	18 327	13 453-	73.40-
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	513 935	509 061	4 874	0.96
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	65 841	97 039	31 198-	32.15-
	Dettes fiscales et sociales	144 391	138 925	5 466	3.93
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	4 987 445	5 062 176	74 732-	1.48-
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)		269	269-	100.00-
	Total IV	5 197 677	5 298 409	100 732-	1.90-
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	5 711 612	5 807 470	95 857-	1.65-
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	5 197 677	5 298 409		

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2021 12			Exercice N-1 30/09/2020 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	1 288 652		1 288 652	1 209 400	79 252	6.55
Chiffre d'affaires NET	1 288 652		1 288 652	1 209 400	79 252	6.55
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			4 065	2 397	1 667	69.56
Autres produits			1	0	1	296.77
Total des Produits d'exploitation (I)			1 292 717	1 211 797	80 920	6.68
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 *			464 303	436 335	27 968	6.41
Impôts, taxes et versements assimilés			11 401	11 740	339-	2.89-
Salaires et traitements			573 262	530 202	43 060	8.12
Charges sociales			227 564	203 724	23 840	11.70
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			2 010	3 480	1 470-	42.24-
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			4	3	0	13.58
Total des Charges d'exploitation (II)			1 278 544	1 185 484	93 060	7.85
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			14 173	26 313	12 140-	46.14-
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)	483	449	34	7.53
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	483	449	34	7.53
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI				
2. Résultat financier (V-VI)	483	449	34	7.53
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	14 656	26 762	12 106-	45.24-
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	278	745	467-	62.75-
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	278	745	467-	62.75-
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	5 751	444	5 308	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		301	301-	100.00-
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	5 751	744	5 007	672.88
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	5 474-	1	5 475-	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	4 308	8 436	4 128-	48.93-
Total des produits (I+III+V+VII)	1 293 478	1 212 991	80 487	6.64
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 288 604	1 194 664	93 939	7.86
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	4 874	18 327	13 453-	73.40-

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

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 5 711 612.31 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 288 651.54 Euros et dégageant un bénéfice de 4 874.16 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)

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 -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	448 273		
Installations générales agencements aménagements divers	3 640		
Matériel de transport	2 042		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	50 715		1 120
TOTAL	56 397		1 120
Autres participations	4 718		
Prêts, autres immobilisations financières	4 894		
TOTAL	9 612		
TOTAL GENERAL	514 282		1 120

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			448 273	448 273
Installations générales agencements aménagements divers			3 640	3 640
Matériel de transport			2 042	2 042
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			51 835	51 835
TOTAL			57 517	57 517
Autres participations			4 718	4 718
Prêts, autres immobilisations financières			4 894	4 894
TOTAL			9 612	9 612
TOTAL GENERAL			515 402	515 402

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	4 372			4 372
Installations générales agencements aménagements divers	2 540	200		2 740
Matériel de transport	2 042			2 042
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	47 996	1 810	0	49 806
TOTAL	52 577	2 010	0	54 587
TOTAL GENERAL	56 949	2 010	0	58 959

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	200				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 810				
TOTAL	2 010				
TOTAL GENERAL	2 010				

ANNEXE

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

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	24 899	24 899	
Personnel et comptes rattachés	1 345	1 345	
Impôts sur les bénéfices	3 865	3 865	
Taxe sur la valeur ajoutée	37 556	37 556	
Groupe et associés	45 440	45 440	
Débiteurs divers	4 990 423	4 990 423	
Charges constatées d'avance	33 052	33 052	
TOTAL	5 141 475	5 136 581	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	65 841	65 841		
Personnel et comptes rattachés	29 129	29 129		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	44 900	44 900		
Taxe sur la valeur ajoutée	45 158	45 158		
Autres impôts taxes et assimilés	25 205	25 205		
Autres dettes	4 987 445	4 987 445		
TOTAL	5 197 677	5 197 677		

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	

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	8 372	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
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

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.

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.

ANNEXE

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

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	483
Total	483

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 739
Dettes fiscales et sociales	62 106
Total	78 845

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	33 052
Total	33 052

ANNEXE

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

- 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)

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

néant

Engagements reçus

néant

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Régularisation tiers	278	
Total	278	
Charges exceptionnelles		
- Régularisation tiers	1 204	
- Amendes et pénalités	779	
- IJSS non remboursées	3 768	
Total	5 751	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Remboursement assurance	3 468
Remboursement CPAM	597
Total	4 065