RCS : NANTES
Code greffe : 4401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

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

Ce dépôt a été enregistré le 20/07/2023 sous le numéro de dépôt 8512

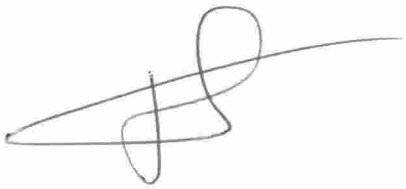
Déposé au Greffe
le 22 MAI 2023
sous le N° 8512
RCS N° 7B727

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

COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2022

(Bilan + annexes)

Certifiés conformes,
La Présidente



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

1 **BILAN - ACTIF**

DGFiP N° 2050 2022

Page 2/3

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

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

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

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Brut 1	Amortissements, provisions 2	Exercice N clos le 30 09 2022 Net 3	N-1 30 09 2021 Net 4
	Capital souscrit non appelé (I)	AA				
ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		
	Frais de développement *	CX		CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	133 366	AG 116 398	16 969	36 085
	Fonds commercial (1)	AH	6 400	AI	6 400	6 400
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO		
	Constructions	AP		AQ		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	30 137	AS 18 441	11 696	
	Autres immobilisations corporelles	AT	61 830	AU 57 793	4 037	9 030
	Immobilisations en cours	AV		AW		
	Avances et acomptes	AX		AY		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
	Autres participations	CU	16 000	CV	16 000	
	Créances rattachées à des participations	BB	4 714	BC	4 714	
	Autres titres immobilisés	BD	113	BE	113	113
	Prêts	BF		BG		
	Autres immobilisations financières*	BH	13 181	BI	13 181	13 181
	TOTAL (II)	BJ	265 741	BK 192 632	73 109	64 809
ACTIF CIRCULANT — STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
	En cours de production de biens	BN		BO		
	En cours de production de services	BP		BQ		
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
	Marchandises	BT		BU		
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	291 805	BY 2 100	289 705	269 092
	Autres créances (3)	BZ	39 575	CA	39 575	12 621
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE		
	Disponibilités	CF	412 419	CG	412 419	719 590
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH		CI		3 718
	TOTAL (III)	CJ	743 799	CK 2 100	741 699	1 005 021
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN				
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	1 009 540	IA 194 732	814 809	1 069 829

Renvois : (1) Dont droit au bail | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes CP 17 895 | (3) Part à plus d'un an CR

Clause de réserve de propriété * Immobilisations | Stocks | Créances

* Pour mémoire

En Euros

Cegid Quadra

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

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition**

DGFiP N° 2051 2022

Page 22

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

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 10 000)	DA	10 000	10 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	1 000	1 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	280 635	402 800
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	108 778	162 835
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	400 413	576 635
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	41 000	37 000
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR	41 000	37 000
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	49 682	72 689
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	497	91
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	65 019	68 105
	Dettes fiscales et sociales	DY	195 617	248 838
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	31 535	40 115
	Autres dettes	EA	31 046	26 357
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	FB		
	TOTAL (IV)	EC	373 396	456 195
	Ecarts de conversion passif * (V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	814 809	1 069 829

RENVOIS				
(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital		IB	
(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC	
		Ecart de réévaluation libre	ID	
		Réserve de réévaluation (1976)	IE	
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	346 260	407 407
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH		2 113

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

Cegid Quadra

En Euros

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société ABC IMMODIAG a créé deux filliales durant l'exercice. L'activité de celles-ci a démarré sur le dernier trimestre de l'année civile 2022.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

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 -

ABAQ CONSEIL

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	134 304		5 463
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	15 121		15 016
Installations générales agencements aménagements divers	30 116		
Matériel de transport	5 900		112
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	31 552		
TOTAL	82 688		15 128
Autres participations			20 714
Autres titres immobilisés	113		
Prêts, autres immobilisations financières	13 181		
TOTAL	13 294		20 714
TOTAL GENERAL	230 286		41 304

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			139 766	139 766
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			30 137	30 137
Installations générales agencements aménagements divers			30 116	30 116
Matériel de transport		4 858	1 153	1 153
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		991	30 561	30 561
TOTAL		5 849	91 967	91 967
Autres participations			20 714	20 714
Autres titres immobilisés			113	113
Prêts, autres immobilisations financières			13 181	13 181
TOTAL			34 008	34 008
TOTAL GENERAL		5 849	265 741	265 741

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	91 819	24 579		116 398
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	15 121	3 320		18 441
Installations générales agencements aménagements divers	22 661	3 706		26 367
Matériel de transport	5 900	65	4 858	1 106
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	29 978	342		30 320
TOTAL	73 659	7 433	4 858	76 234
TOTAL GENERAL	165 477	32 012	4 858	192 632

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	24 579				
Instal.techniques matériel outillage indus.	3 320				
Instal.générales agenc.aménag.divers	3 706				
Matériel de transport	65				
Matériel de bureau informatique mobilier	342				
TOTAL	7 433				
TOTAL GENERAL	32 012				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	37 000	16 000	12 000		41 000
TOTAL	37 000	16 000	12 000		41 000

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients		2 100			2 100
TOTAL		2 100			2 100
TOTAL GENERAL	37 000	18 100	12 000		43 100
Dont dotations et reprises d'exploitation		18 100	12 000		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	4 714	4 714	
Autres immobilisations financières	13 181	13 181	
Clients douteux ou litigieux	5 040	5 040	
Autres créances clients	286 765	286 765	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	125	125	
Impôts sur les bénéfices	25 767	25 767	
Taxe sur la valeur ajoutée	13 384	13 384	
Débiteurs divers	300	300	
TOTAL	349 275	349 275	

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	981	981		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	48 701	21 565	27 136	
Fournisseurs et comptes rattachés	65 019	65 019		
Personnel et comptes rattachés	74 531	74 531		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	42 450	42 450		
Taxe sur la valeur ajoutée	69 593	69 593		
Autres impôts taxes et assimilés	9 043	9 043		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	31 535	31 535		
Groupe et associés	497	497		
Autres dettes	31 046	31 046		
TOTAL	373 396	346 260	27 136	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	21 427			
Montant emprunts et dettes contractés aup ass pers phys	497			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	10.0000	1 000			1 000

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

Fonds commercial

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

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

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

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

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

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

Evaluation des immobilisations corporelles

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

Evaluation des amortissements

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

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

Evaluation des créances et des dettes

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	36 575
Dettes fiscales et sociales	45 488
Autres dettes	778
Total	82 841

ABAQ CONSEIL

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Charges et produits constatés d'avance

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		762
Interets restant à courir	762	
Total (1)		762

Engagements reçus

Néant

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			66 560	147 675	214 235
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs			42 309	109 318	151 628
- exercice			16 987		16 987
Total			59 296	109 318	168 615
Redevances restant à payer					
- à un an au plus			8 493		8 493
Total			8 493		8 493
Valeur résiduelle					
- à un an au plus			666	2 743	3 409
Total			666	2 743	3 409

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

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL

DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 31 MARS 2023

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2022 s'élevant à 108 778,39 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice ..... 108 778,39 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 389 412,92 euros.

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

Exercice clos le	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
30 septembre 2021	285 000,00 euros	-	-
30 septembre 2020	142 733,55 euros	-	-
21 avril 2020 (Distribution exceptionnelle)	50 000,00 euros	-	-
30 septembre 2019	120 000,00 euros	-	-

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

Certifié conforme
La Présidente