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 30/10/2023 sous le numéro de dépôt 102828

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 :
27 NOV. 2023
Sous le N° : 12818

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 JUIN 2023

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2022

✓ **DEUXIEME RESOLUTION**

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 7 709,55 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

ABEILLE ASSOCIES SAS

43 Rue du Fort

94400 VITRY SUR SEINE

SOMMAIRE
ETATS FINANCIERS 30/09/2022

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

certifié conforme à l'original

ABEILLE IMMOBILIER
76, avenue d'Italie 75013 PARIS
RCS PARIS N° 413 437 153
Tel.: 01.43.13.13.73
SAS au capital de 9528 €
Contact@abeille-immobilier.com

Cabinet L.S.A.
9 rue André-Joineau

93310 LE PRE ST GERVAIS
0149159325

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2022 12			Exercice N-1 30/09/2021 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	**Immobilisations incorporelles**						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	4 685.09	4 685.09		922.95	922.95-	100.00-
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	261 300.00		261 300.00	261 300.00		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	Total II	265 985.09	4 685.09	261 300.00	262 222.95	922.95-	0.35-
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	7 900.00		7 900.00	39 200.00	31 300.00-	79.85-
	Autres créances	7 309.06		7 309.06	6 779.02	530.04	7.82
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	6 496.41		6 496.41	6 900.04	403.63-	5.85-
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)				402.88	402.88-	100.00-
	Total III	21 705.47		21 705.47	53 281.94	31 576.47-	59.26-
	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)	287 690.56	4 685.09	283 005.47	315 504.89	32 499.42-	10.30-

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

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 30/09/2022 12	Exercice N-1 30/09/2021 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 1 920)	1 920.00	1 920.00		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	192.00	192.00		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	135 433.10	101 525.66	33 907.44	33.40
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	31 750.45	33 907.44	2 156.99-	6.36-
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	169 295.55	137 545.10	31 750.45	23.08
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	39 905.84	86 945.63	47 039.79-	54.10-
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	46 314.58	45 440.27	874.31	1.92
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 977.20	8 131.86	6 845.34	84.18
	Dettes fiscales et sociales	12 512.30	17 942.03	5 429.73-	30.26-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)		19 500.00	19 500.00-	100.00-
	Total IV	113 709.92	177 959.79	64 249.87-	36.10-
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	283 005.47	315 504.89	32 499.42-	10.30-
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	113 709.92	138 053.79		

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2022 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	30/09/2021 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	78 000.00		78 000.00	78 000.00		
Chiffre d'affaires NET	78 000.00		78 000.00	78 000.00		
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges						
Autres produits						
Total des Produits d'exploitation (I)			78 000.00	78 000.00		
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 *			15 592.50	16 763.52	1 171.02-	6.99-
Impôts, taxes et versements assimilés			1 383.30	1 610.53	227.23-	14.11-
Salaires et traitements			11 520.20	8 214.20	3 306.00	40.25
Charges sociales			5 343.44	5 012.01	331.43	6.61
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			922.95	1 022.00	99.05-	9.69-
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			120.00		120.00	
Total des Charges d'exploitation (II)			34 882.39	32 622.26	2 260.13	6.93
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			43 117.61	45 377.74	2 260.13-	4.98-
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 30/09/2022 12	Exercice N-1 30/09/2021 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V				
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	2 030.84	2 667.17	636.33-	23.86-
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	2 030.84	2 667.17	636.33-	23.86-
2. Résultat financier (V-VI)	2 030.84-	2 667.17-	636.33	23.86
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	41 086.77	42 710.57	1 623.80-	3.80-
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 370.68	307.88	1 062.80	345.20
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	1 370.68	307.88	1 062.80	345.20
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 870.00	278.01	2 591.99	932.34
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	2 870.00	278.01	2 591.99	932.34
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	1 499.32-	29.87	1 529.19-	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	7 837.00	8 833.00	996.00-	11.28-
Total des produits (I+III+V+VII)	79 370.68	78 307.88	1 062.80	1.36
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	47 620.23	44 400.44	3 219.79	7.25
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	31 750.45	33 907.44	2 156.99-	6.36-

* 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 754.00 483.00

ANNEXE

SOMMAIRE

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

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 283 005.47 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 78 000.00 Euros et dégageant un bénéfice de 31 750.45 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/10/2021 au 30/09/2022.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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

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

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

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

ANNEXE

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

Permanence des méthodes

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

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

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

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	3 762	923		4 685
TOTAL	3 762	923		4 685
TOTAL GENERAL	3 762	923		4 685

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	923				
TOTAL	923				
TOTAL GENERAL	923				

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	7 900	7 900	
Taxe sur la valeur ajoutée	7 309	7 309	
TOTAL	15 209	15 209	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	39 906	39 906		
Fournisseurs et comptes rattachés	14 977	14 977		
Personnel et comptes rattachés	326	326		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 712	4 712		
Impôts sur les bénéfices	1 530	1 530		
Taxe sur la valeur ajoutée	4 614	4 614		
Autres impôts taxes et assimilés	1 330	1 330		
Groupe et associés	46 315	46 315		
TOTAL	113 710	113 710		
Emprunts remboursés en cours d'exercice	47 039			

Composition du capital social

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

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	40.0000	48			48

Evaluation des immobilisations corporelles

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

Titres immobilisés

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

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

Evaluation des créances et des dettes

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

ANNEXE

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

Produits à recevoir

Néant

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes financières diverses	754
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 600
Dettes fiscales et sociales	1 185
Total	8 540

Charges et produits constatés d'avance

Néant

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

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

Engagements financiers

Engagements donnés

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

Engagements reçus

ANNEXE

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

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

Liste des filiales et participations

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

Société **A. Renseignements détaillés**	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Observations
				brute	nette						
- Filiales détenues à + de 50%											
- SAS ABEILLE IMMOBILIER SAS	9 528	512 117	65.00	261 300	261 300			1 339 934	7 710		
- Participations détenues entre 10 et 50 %											
B. Renseignements globaux											
- Filiales non reprises en A											
- Participations non reprises en A											

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Regularisations diverses	1 371	771800
Total	1 371	
Charges exceptionnelles		
- Penalités amendes	2 870	671200
Total	2 870	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

M A C

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 2022

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

M A C

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 2022

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

M A C

AUDIT CONSEIL

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 Septembre 2022

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 2022, 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 2021 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.



Paris, le 14 juin 2023

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 Paris : 413 437 153

ETATS ANNUELS DE SYNTHESE

Exercice clos le 30 Septembre 2022

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 30/09/2022 12			Exercice N-1 30/09/2021 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	59 648	56 916	2 733	2 929	197-	6.72-
	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	5 041		5 041	4 894	147	3.00
	Total II	517 680	61 288	456 393	456 443	50-	0.01-
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-	100.00-
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	21 694		21 694	24 899	3 206-	12.87-
	Autres créances	5 712 430		5 712 430	5 078 629	633 801	12.48
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	108 428		108 428	117 869	9 441-	8.01-
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	8 068		8 068	33 052	24 984-	75.59-
	Total III	5 850 620		5 850 620	5 255 170	595 451	11.33
	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)	6 368 301	61 288	6 307 013	5 711 612	595 401	10.42

(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 30/09/2022 12	Exercice N-1 30/09/2021 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	503 454	498 580	4 874	0.98
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	7 710	4 874	2 835	58.17
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	521 645	513 935	7 710	1.50
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	30 754	65 841	35 087-	53.29-
	Dettes fiscales et sociales	136 678	144 391	7 713-	5.34-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	5 617 936	4 987 445	630 492	12.64
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	5 785 368	5 197 677	587 691	11.31
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	6 307 013	5 711 612	595 401	10.42
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	172 597	5 197 677		

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2022 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	30/09/2021 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	1 339 934		1 339 934	1 288 652	51 282	3.98
Chiffre d'affaires NET	1 339 934		1 339 934	1 288 652	51 282	3.98
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			12 031	4 065	7 966	195.99
Autres produits			1	1	0	13.82
Total des Produits d'exploitation (I)			1 351 966	1 292 717	59 248	4.58
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 *			435 616	464 303	28 688-	6.18-
Impôts, taxes et versements assimilés			12 127	11 401	726	6.37
Salaires et traitements			627 742	573 262	54 480	9.50
Charges sociales			260 350	227 564	32 786	14.41
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			2 329	2 010	319	15.86
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			6 970	4	6 966	NS
Total des Charges d'exploitation (II)			1 345 133	1 278 544	66 589	5.21
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			6 832	14 173	7 341-	51.79-
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 30/09/2022 12	Exercice N-1 30/09/2021 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	754	483	271	56.17
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	324		324	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	1 078	483	595	123.25
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)	1 078	483	595	123.25
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	7 911	14 656	6 745-	46.02-
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	8 000	278	7 722	NS
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	8 000	278	7 722	NS
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 029	5 751	2 722-	47.33-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	3 029	5 751	2 722-	47.33-
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	4 971	5 474-	10 445	190.82
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	5 172	4 308	864	20.06
Total des produits (I+III+V+VII)	1 361 044	1 293 478	67 566	5.22
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 353 334	1 288 604	64 731	5.02
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	7 710	4 874	2 835	58.17

* 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

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
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	6
Etat des amortissements	6
Etat des provisions	7
Etat des échéances des créances et des dettes	7
Composition du capital social	7
Fonds commercial	7
Autres immobilisations incorporelles	8
Evaluation des immobilisations corporelles	8
Evaluation des amortissements	8
Titres immobilisés	8
Evaluation des créances et des dettes	8
Dépréciation des créances	8
Disponibilités en Euros	9
Produits à recevoir	9
Charges à payer	9
Charges et produits constatés d'avance	9
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Rémunération des dirigeants	10
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Montant des engagements financiers	10
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Produits et charges exceptionnels	10
Transferts de charges	10

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 6 307 012.87 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 339 933.55 Euros et dégageant un bénéfice de 7 709.55 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/10/2021 au 30/09/2022.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun fait caractéristique de l'exercice n'est à signaler.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Aucun événement postérieur à la clotûre n'est à signaler.

- 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 01/10/2021 au 30/09/2022

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	51 835		2 132
TOTAL	57 517		2 132
Autres participations	4 718		
Prêts, autres immobilisations financières	4 894		147
TOTAL	9 612		147
TOTAL GENERAL	515 402		2 279

	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			53 967	53 967
TOTAL			59 648	59 648
Autres participations			4 718	4 718
Prêts, autres immobilisations financières			5 041	5 041
TOTAL			9 759	9 759
TOTAL GENERAL			517 680	517 680

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	2 740	200		2 940
Matériel de transport	2 042			2 042
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	49 806	2 129		51 934
TOTAL	54 587	2 329		56 916
TOTAL GENERAL	58 959	2 329		61 288

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	2 129				
TOTAL	2 329				
TOTAL GENERAL	2 329				

ANNEXE

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

Etat des provisions

Néant

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	5 041	0	5 041
Autres créances clients	21 694	21 694	
Personnel et comptes rattachés	2 000	2 000	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	621	621	
Taxe sur la valeur ajoutée	42 419	42 419	
Groupe et associés	46 315	46 315	
Débiteurs divers	5 621 076	5 621 076	
Charges constatées d'avance	8 068	8 068	
TOTAL	5 747 233	5 742 192	5 041

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	30 754	30 754		
Personnel et comptes rattachés	22 966	22 966		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	36 960	36 960		
Impôts sur les bénéfices	2 875	2 875		
Taxe sur la valeur ajoutée	47 432	47 432		
Autres impôts taxes et assimilés	26 445	26 445		
Autres dettes	5 617 936	5 617 936		
TOTAL	5 785 368	5 785 368		

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 01/10/2021 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	4 372	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 01/10/2021 au 30/09/2022

Disponibilités en Euros

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

Produits à recevoir

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 056
Dettes fiscales et sociales	55 027
Total	77 083

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	8 068
Total	8 068

ANNEXE

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

- 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.

- 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		
- Régularisations tiers divers	8 000	771800
Total	8 000	
Charges exceptionnelles		
- Régularisations tiers divers	581	671800
- Pénalités amendes	2 448	671200
Total	3 029	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Indemnité litige	3 229
Avantage en nature	8 801
Total	12 030

M A C

AUDIT CONSEIL

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

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Exercice clos le 30 Septembre 2022

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

M A C

AUDIT CONSEIL

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 30 Septembre 2022

ABEILLE IMMOBILIER
76 Avenue d'Italie
75013 Paris

Aux associés,

En notre qualité de commissaires aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention intervenue au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée en application des dispositions de l'article L. 227-10 du code de commerce.

CONVENTIONS DEJA APPROUVEES PAR L'ASSEMBLEE

En application de l'article R. 227-10 du code de commerce, nous avons été informés que l'exécution des conventions suivantes, déjà approuvées par l'assemblée au cours d'exercices antérieurs, s'est poursuivie au cours de l'exercice écoulé :

- ✓ La société ABEILLE IMMOBILIER a conclu avec ABEILLE ASSOCIES, à effet du 15 Septembre 2010, une convention d'assistance et de prestations de services aux termes de laquelle est fournie à notre société une assistance en matière de gestion,

d'encadrement et d'assistance. Le montant des facturations s'élève à 78 000 euros (en lettres : soixante-dix-huit mille euros) pour l'exercice clos au 30 Septembre 2022

Les actionnaires concernés sont Mme. BECQUE Aurore, M. MONCHAUX Jean Christophe et M. BECQUE Yves.

✓ La société mère, ABEILLE ASSOCIES est titulaire d'un compte courant présentant un solde débiteur de 45 560 euros (en lettres : quarante-cinq-mille cinq-cent-soixante euros) au 30 Septembre 2022.

Les actionnaires concernés sont Mme. BECQUE Aurore, M. MONCHAUX Jean Christophe et M. BECQUE Yves.

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

Paris, le 14 juin 2023

Le commissaire aux comptes
Madeleine Audit Conseil

Ellouk Olivier, Associé