

RCS : FREJUS Code greffe : 8303

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2018 B 00364 Numéro SIREN : 838 469 963 Nom ou dénomination : BDI DEVELOPPEMENT

Ce dépôt a été enregistré le 01/12/2023 sous le numéro de dépôt 8170

GREFFE du TRIBUNAL du COMMERCE de FREJUS
DÉPÔT DU
- 1 DEC. 2023
N° 8023/8170

Certifié conforme, le Président



BDI DÉVELOPPEMENT

235 AVENUE EDOUARD HERRIOT
83700 ST RAPHAEL

SIRET : 838 469 963 00030
APE : 6810 Z

BILAN au 31.12.2022

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 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	1 210	1 210				
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	1 500	290	1 210		1 210	
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	5 701	652	5 049		5 049	
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	3 823		3 823	500	3 323	664.60
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	200		200	200		
	Total II	12 434	2 152	10 282	700	9 582	NS
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens				32 673	32 673	100.00
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes	15 218		15 218		15 218	
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	81 344		81 344	6 558	74 786	NS
	Autres créances	7 583		7 583	2 399	5 183	216.02
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	115 932		115 932	145 929	29 996	20.56
	Charges constatées d'avance (3)	302		302	49	253	521.19
	Total III	220 379		220 379	187 608	32 770	17.47
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	232 812	2 152	230 661	188 308	42 352	22.49

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2022 12		Exercice N-1 31/12/2021 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 151 500) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	151 500		151 500			
	Réserves						
	Réserve légale	181				181	
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées	3 443				3 443	
	Autres réserves						
	Report à nouveau			403		403	100.00
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	3 756		4 027		7 783	193.26
	Subventions d'investissement Provisions réglementées						
	Total I	151 368		155 124		3 756	2.42
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (I)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit						
	Concours bancaires courants	145		122		22	18.22
	Emprunts et dettes financières diverses	34 808		25 331		9 477	37.41
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
Comptes de Régularisation	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 349		4 459		110	2.47
	Dettes fiscales et sociales	28 698		3 272		25 426	777.05
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	11 294				11 294	
	Total IV	79 293		33 184		46 108	138.95
	Produits constatés d'avance (I) Total IV						
	Ecart de conversion passif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		230 661		188 308		42 352	22.49

(I) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

79 293

33 184

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (I)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	51 793		51 793	21 861		29 932	136.92
Chiffre d'affaires NET	51 793		51 793	21 861		29 932	136.92
Production stockée				32 673		32 673	100.00
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			67 787			67 787	
Autres produits			2	0		2	NS
Total des Produits d'exploitation (I)			119 581	54 535		65 047	119.28
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 *			103 921	47 689		56 232	117.91
Impôts, taxes et versements assimilés			3 835			3 835	
Salaires et traitements			162			162	
Charges sociales							
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			942	100		842	845.02
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			74			74	
Total des Charges d'exploitation (II)			108 934	47 789		61 145	127.95
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			10 647	6 746		3 901	57.83
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 affectées à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
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)		8			8	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		8			8	
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)		1 300			1 300	
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		1 300			1 300	
2. Résultat financier (V-VI)		1 292			1 292	
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		9 355		6 746	2 609	38.68
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital		800			800	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII		800			800	
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				2 309	2 309	100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		800			800	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII		800		2 309	1 509	65.35
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)				2 309	2 309	100.00
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)		13 111		410	12 701	NS
Total des produits (I+III+V+VII)		120 389		54 535	65 855	120.76
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		124 145		50 507	73 638	145.80
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		3 756		4 027	7 783	193.26

* 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

Mission de présentation - Voir l'attestation d'Expert Comptable

SAS BDI DEVELOPPEMENT

235 AVENUE EDOUARD HERRIOT

83700 ST RAPHAEL

ANNEXE DU 01/01/2022 AU 31/12/2022

Cabinet Bernard DESNAULT & associés

CENTRE DE VIE AGORA BAT.B

Z.I. LES PALUDS

13400 AUBAGNE

04.42.03.14.49

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	12
Permanence ou changement de méthodes	12
Informations générales complémentaires	13
 - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	13
Etat des amortissements	14
Etat des échéances des créances et des dettes	14
Composition du capital social	15
Titres immobilisés	15
Produits à recevoir	15
Détail des produits à recevoir	16
Charges à payer	16
Détail des charges à payer	17
Charges et produits constatés d'avance	17
Détail des charges constatées d'avance	18
 - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Montant des engagements financiers	18

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 230 660.79 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 51 792.54 Euros et dégageant un déficit de 3 755.80- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

- 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.

Changement de méthode

Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :

Les travaux et études engagés pour le compte de Sccv dont la société est associée, ne font plus l'objet de stockage au 31/12 mais sont provisionnés en transfert de charges à refacturer aux Sccv concernées.

Les charges correspondantes sont quant à elles, comptabilisées en comptes de sous traitance (cptes 611xxx) en lieu et place des comptes d'achats d'études et travaux (cptes 604xxx). Ces derniers étant réservés aux sociétés qui portent l'engagement de construire (Sccv).

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Informations générales complémentaires

Le gérant associé avait abandonné sur les exercices 2018, 2019 et 2020 une partie de son compte courant pour des montants respectifs de 303.53 euros, 2 748.52 euros et 2 308.62 euros.

Les conventions d'abandon de créances prévoyaient la réinscription des créances au crédit du compte courant de ce dernier en cas de retour à meilleur fortune.

Ce retour a été constaté pour partie sur l'exercice 2021, la réinscription d'une partie des créances a été comptabilisée en charges exceptionnelles dans les comptes au 31/12/2021

:

- Pour un montant total de 303.53 euros concernant l'année 2018
- Pour un montant partiel de 2 005.09 euros concernant l'année 2019.

Au 31/12/2022, le résultat et réserves n'étant pas suffisants pour constater une nouvelle reprise, les soldes des créances non encore réinscrites s'élèvent donc à 743.43 euros au titre de l'année 2019 et 2 308.62 euros au titre de l'année 2020.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	1 210		
Autres postes d'immobilisations incorporelles			1 500
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			5 701
			5 701
Autres participations	500		3 323
Prêts, autres immobilisations financières			1 000
			4 323
	500		
	1 710		11 524

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

		Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL			1 210	1 210
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL			1 500	1 500
Matériel de bureau et informatique, Mobilier				5 701	5 701
	TOTAL			5 701	5 701
Autres participations				3 823	2 500
Prêts, autres immobilisations financières			800	200	200
	TOTAL		800	4 023	2 700
	TOTAL GENERAL		800	12 434	11 111

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement	TOTAL	1 210			1 210
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL		290		290
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			652		652
	TOTAL		652		652
	TOTAL GENERAL	1 210	942		2 152

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	290				
Matériel de bureau informatique mobilier	652				
	TOTAL	652			
	TOTAL GENERAL	942			

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	200		200
Autres créances clients	81 344	81 344	
Taxe sur la valeur ajoutée	5 092	5 092	
Groupe et associés	1 976	1 976	
Débiteurs divers	514	514	
Charges constatées d'avance	302	302	
	TOTAL	89 428	200

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

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	145	145		
Fournisseurs et comptes rattachés	4 349	4 349		
Personnel et comptes rattachés	1 285	1 285		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	249	249		
Impôts sur les bénéfices	13 111	13 111		
Taxe sur la valeur ajoutée	14 053	14 053		
Groupe et associés	34 808	34 808		
Autres dettes	11 294	11 294		
TOTAL	79 293	79 293		
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	31 007			

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	1.0000	151 500			151 500

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.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	81 344
Total	81 344

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Détail des produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACT A ETABLIR 20%	
- FAE 432 MONTAGNE FRAIS 2020	6 844
- FAE 432 MONTAGNE FRAIS 2022	177
- FAE HYERES VICTORIA 2022	12 681
- FAE BOULOURIS COTTAGES 2022	18 149
- FAE AZUR COTTAGES 2022	3 586
- FAE STE MAXIME 2022	4 554
- FAE ROQUEBRUNE FOURQ 2022	22 650
- FAE L'ARNITELLE 2022	4 435
- FAE HYERES VICTORIA 2021	744
- FAE BOULOURIS COTTAGES 2021	7 524
Total	81 344

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	145
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	696
Dettes fiscales et sociales	301
Total	1 142

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Détail des charges à payer

	Montant
FRS FACT NON PARVENUE	
- FNP CBD JURID BILAN 2022	696
CONGES A PAYER	
- Provisions pour congés payés	290
CH SOC SUR CONGES A PAYER	
- Provisions pour congés payés	11
BANQUE INTERETS COURUS A PAYER	
- CAP FRAIS BQUE 4T2022	89
- CAP COMMISSIONS 4T2022	55
Total	1 142

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	302
Total	302

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE			
- ASSURANCE LOCAUX	218		
- ASSURANCE LOCAUX	84		
Total	302		

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		3 052
Abandon de compte courant d'associés s/2019	743	
Abandon de compte courant d'associés s/2020	2 309	
Total (1)		3 052
(1) Dont concernant les dirigeants		3 052

Engagements reçus

BDI DEVELOPPEMENT
Société par actions simplifiée
au capital de 151 500 euros
Siège social : 235 avenue Edouard Herriot, 83700 SAINT-RAPHAEL
838 469 963 RCS FREJUS

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 JUIN 2023

Résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à -3 755,80 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice : -3 755,80 euros

Au compte "report à nouveau" -3 755,80 euros
S'élevant ainsi à -3 755,80 euros

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

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

Certifié conforme
Le Président
Benjamin BIDAULT DE L'ISLE

