Bordereau attestant l'exactitude des informations - MONTPELLIER - 3405 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 02/07/2024 - 13287 - 2018 B 00153 - 834 721 565 - ABC IMMOBILIER D'ENTREPRISE

fimac

Expertise comptable - Audit - Conseil

SARL ABC IMMOBILIER

201 RUE DE LA JASSE

34130 MAUGUIO

ETATS FINANCIERS

AU

30 JUIN 2023

CERTIFIÉ CONFORME

ABC IMMOBILIER D'ENTREPRISE
201 rue de la Jasse
34130 Mauguio
SARL unipersonnelle au Capital social de 150 000 €
RCS Montpellier B 834 721 565 .

FIDUCIAIRE MEDITERRANEENNE D'AUDIT ET DE CONSEIL
Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre Régional de Montpellier
SARL au capital de 37000 € - RCS Montpellier 448 983 122

Siège social : Parc Club du millénaire - Bât 29- 1025 rue Henri Becquerel
34000 MONTPELLIER
Tél : 04 67 64 49 40 - Fax : 04 67 64 34 14
Site internet www.fimac-montpellier.fr

SOMMAIRE

M01377 - SARL ABC IMMOBILIER D ENTREPRISE

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

Comptes annuels	**7**
Bilan Actif synthétique	**9**
Bilan Passif synthétique	**11**
Compte de résultat	**13**
Détail des comptes annuels	**17**
Bilan Actif Détaillé	**19**
Bilan Passif Détaillé	**23**
Compte de résultat détaillé	**27**
Annexe	**33**
Documents de gestion	**45**
Synthèse	**47**
S.I.G sur 4 ans	**48**
CAF BIC	**49**
Ratios	**51**
Ratios de gestion	**55**
Liasse fiscale	**57**
Réel simplifié BIC (2012)	**59**

BILAN ACTIF SYNTHÉTIQUE

M01377 - SARL ABC IMMOBILIER D ENTREPRISE

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

ACTIF	Valeurs nettes au 30/06/23	Valeurs nettes au 30/06/22	Variation en valeur	Variation en %
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillag. indus				
Autres immobilisations corporelles	277 621.21	56 647.09	220 974.12	390
Immobilisations corporelles en cours		49 039.45	-49 039.45	-100
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés/activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	9 560.00	4 170.69	5 389.31	129
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	**287 181.21**	**109 857.23**	**177 323.98**	**161**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes		5 066.94	-5 066.94	-100
Créances (3)				
Créances clients et comptes rattachés (3)	37 203.94	110 898.46	-73 694.52	-66
Autres (3)	81 205.33	48 028.61	33 176.72	69
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	643 249.10	657 410.47	-14 161.37	-2
Charges constatées d'avance (3)	18 192.94	35 970.49	-17 777.55	-49
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**779 851.31**	**857 374.97**	**-77 523.66**	**-9**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes remboursement des emprunts				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	**1 067 032.52**	**967 232.20**	**99 800.32**	**10**

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

BILAN PASSIF SYNTHÉTIQUE

M01377 - SARL ABC IMMOBILIER D ENTREPRISE

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

PASSIF	Valeurs au 30/06/23	Valeurs au 30/06/22	Variation en valeur	Variation en %
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 0)	150 000.00	150 000.00		
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves				
Réserve légale	15 000.00	15 000.00		
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	182 856.75	139 964.91	42 891.84	31
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	38 580.72	42 891.84	-4 311.12	-10
SITUATION NETTE	386 437.47	347 856.75	38 580.72	11
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**386 437.47**	**347 856.75**	**38 580.72**	**11**
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	20 000.00	10 000.00	10 000.00	100
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS	20 000.00	10 000.00	10 000.00	100
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Empr. et dettes aup. des établiss. de crédit (2)	322 971.36	125 403.10	197 568.26	158
Emprunts et dettes financières diverses (3)	749.08	535.35	213.73	40
Avances et acptes recus sur cdes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	220 292.51	254 357.55	-34 065.04	-13
Dettes fiscales et sociales	89 487.10	202 059.45	-112 572.35	-56
Dettes immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	27 095.00	27 020.00	75.00	
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	**660 595.05**	**609 375.45**	**51 219.60**	**8**
Ecarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	**1 067 032.52**	**967 232.20**	**99 800.32**	**10**
(1) Dont à plus d'un an	*260 530.24*	*95 608.54*		
(1) Dont à moins d'un an	*400 064.81*	*513 766.91*		

(2) Dont concours bancaires courants et soldes crédit. de banques

(3) Dont emprunts participatifs

SOMMAIRE ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

M01377 - SARL ABC IMMOBILIER D ENTREPRISE

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			NA
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS			NA
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			NA
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN			NA
CRÉDIT BAIL			NA
LOCATIONS			NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			NA
ÉCART DE RÉÉVALUATIONS			
Variations de la réserve spéciale de réévaluation			NA
Variations de la provision spéciale de réévaluation			NA
ÉTAT DES STOCKS			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			NA
ENTREPRISES LIÉES			NA
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL			NA
TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT			NA
TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES			NA
ACCROISSEMENT ET ALLÈGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS			NA
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
LES ENGAGEMENTS			NA
DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES			NA
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES			NA
LES EFFECTIFS			NA
CHIFFRE D'AFFAIRES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR CAPITAUX PROPRES			NA
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS			NA
TRANSFERTS DE CHARGES			NA
ANNEXES COVID-19			
DETTES LIÉES À LA COVID-19			
COMMENTAIRES			NA

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2023 dont le total est de 1 067 032.52 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 38 580.72 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2022 au 30/06/2023.

Ces comptes annuels ont été établis le 13/10/2023.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Une convention de refacturation de prestation de service existe entre BCIE (Société mère) et ABC IMMOBILIER.
Cette convention a donné lieu à une rétribution complémentaire de 100 000€ HT sur l'exercice, au regard du chiffre d'affaire dégagé par ABC.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et 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 comptes annuels au 30/06/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions	10 ans
- Installations techniques	5 ans
- Matériels et outillages industriels	5 ans
- Matériels de bureau	3 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

M01377 - SARL ABC IMMOBILIER D ENTREPRISE

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

CADRE A	IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	Augmentations acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	**TOTAL**			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	**TOTAL**	10 066.50		
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers	22 629.44		209 016.18
		Matériel de transport	42 291.20		5 000.00
		Matériel de bureau & mobilier informatique	45 446.81		50 439.36
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	110 367.45		264 455.54
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		4 170.69		8 560.00
		TOTAL	4 170.69		8 560.00
		TOTAL GENERAL	124 604.64		273 015.54

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

M01377 - SARL ABC IMMOBILIER D ENTREPRISE

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

CADRE B	IMMOBILISATIONS		Diminutions par virt poste	Diminutions par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	**TOTAL**				
	Autres postes d'immob. incorporelles	**TOTAL**			10 066.50	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers			231 645.62	
		Matériel de transport		5 000.00	42 291.20	
		Mat. bureau, inform., mobilier			95 886.17	
		Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL		5 000.00	369 822.99	
FINANCIÈRE	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières			3 170.69	9 560.00	
		TOTAL		3 170.69	9 560.00	
		TOTAL GÉNÉRAL		8 170.69	389 449.49	

ACTIF CIRCULANT

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2)				
	Autres immobilisations financières		9 560.00		9 560.00
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux				
	Autres créances clients		37 203.94	37 203.94	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		126.00	126.00	
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices			
		Taxe sur la valeur ajoutée	79 443.67	79 443.67	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés	666.74	666.74	
		Divers			
	Groupe et associés (2)				
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		968.92	968.92	
	Charges constatées d'avance		18 192.94	18 192.94	
	TOTAUX		**146 162.21**	**136 602.21**	**9 560.00**

Renvois (1) Montant des
- Créances représentatives de titres prêtés
- Prêts accordés en cours d'exercice
- Remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

M01377 - SARL ABC IMMOBILIER D ENTREPRISE

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	18 192.94
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	**18 192.94**

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	666.74
Disponibilités	
TOTAL	**666.74**

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

M01377 - SARL ABC IMMOBILIER D ENTREPRISE

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine				
	à plus d' 1 an à l'origine	322 971.36	62 441.12	202 364.51	58 165.73
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		220 292.51	220 292.51		
Personnel & comptes rattachés		34 455.84	34 455.84		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		40 802.88	40 802.88		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices	3 419.00	3 419.00		
	Taxe sur la valeur ajoutée	1 711.84	1 711.84		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	9 097.54	9 097.54		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)		749.08	749.08		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		27 095.00	27 095.00		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		**660 595.05**	**400 064.81**	**202 364.51**	**58 165.73**

Renvois

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	240 000.00
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	42 851.74
(2)	Montant divers emprunts, dett/associés	

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

M01377 - SARL ABC IMMOBILIER D ENTREPRISE

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	460.00
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	813.47
Dettes fiscales et sociales	53 175.37
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	50.00
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**54 498.84**

ABC IMMOBILIER D'ENTREPRISE

Société à responsabilité limitée
Au capital de 150 000 euros
Siège social : 201, Rue de la Jasse

34130 MAUGUIO

834 721 565 RCS MONTPELLIER

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 31 OCTOBRE 2023

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2023

DEUXIEME DÉCISION

L'associée unique approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2023 s'élevant à 38 581,00 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 38 581,00 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 221 438,00 euros.

Conformément à la loi, l'associée unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Certifié conforme
La Gérance

Benjamin CASADIO

