

Bordereau attestant l'exactitude des informations - ANGERS - 4901 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 01/08/2024 - 13191 - 2018 B 00890 - 840 348 270 - 3 BIS

COMPTES CERTIFIÉS
CONFORMES



SAS 3 BIS

États financiers

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Agences immobilières
308 rue Jean Jaurès , 49800, TRELAZE
SIREN : 840348270

Sommaire

0. 1. Attestation de présentation des comptes	p. 3
---	------

1. États financiers	p. 4
----------------------------	-------------

1. 1. Bilan actif	p. 5
1. 2. Bilan passif	p. 6
1. 3. Compte de résultat	p. 7

2. Annexe	p. 9
------------------	-------------

2. 1. Faits caractéristiques	p. 10
2. 2. Règles et méthodes comptables	p. 10
2. 3. Notes relatives aux postes du bilan	p. 13
2. 4. Notes relatives au compte de résultat	p. 16
2. 5. Autres informations	p. 17

États financiers

Bilan actif

	31/12/2023 (12 mois)			31/12/2022 (12 mois)
	Brut	Amort. prov.	Net	Net
<i>Capital souscrit - non appelé (I)</i>				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
<i>Frais d'établissement</i>	13 877	- 13 877		3 413
<i>Recherche et développement</i>				
<i>Concessions, brevets, droits similaires</i>	20 397	- 2 944	17 453	3 230
<i>Fonds commercial (1)</i>				
<i>Autres immobilisations incorporelles</i>				
<i>Immobilisations incorporelles en cours</i>				
<i>Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles</i>				
Immobilisations corporelles				
<i>Terrains</i>				
<i>Constructions</i>				
<i>Installations techniques, matériels et outillages industriels</i>	1 313	- 617	696	958
<i>Autres immobilisations corporelles</i>	138 354	- 26 596	111 758	121 325
<i>Immobilisations corporelles en cours</i>				
<i>Avances et acomptes sur immobilisations corporelles</i>				
Immobilisations financières (2)				
<i>Participations</i>	10		10	10
<i>Créances rattachées à des participations</i>	121 723		121 723	64 848
<i>Titres immobilisés de l'activité de portefeuille</i>				
<i>Autres titres immobilisés</i>				
<i>Prêts</i>				
<i>Autres immobilisations financières</i>	11 664		11 664	11 664
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (II)	307 338	- 44 034	263 304	205 448
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
<i>Matières premières, approvisionnements</i>				
<i>En-cours de production de biens</i>				
<i>En-cours de production de services</i>				
<i>Produits intermédiaires et finis</i>				
<i>Marchandises</i>				
Avances et acomptes versés sur commandes	16 040		16 040	2 003
Créances				
<i>Clients et comptes rattachés (3)</i>	256 649		256 649	100 790
<i>Autres créances (3)</i>	21 516		21 516	16 964
<i>Capital souscrit - appelé, non versé</i>				
Valeurs mobilières de placement				
Divers				
<i>Disponibilités</i>	75 550		75 550	183 816
<i>Charges constatées d'avance (3)</i>	14 539		14 539	1 481
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	384 295		384 295	305 053
<i>Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV)</i>				
<i>Primes de remboursement des obligations (V)</i>				
<i>Ecarts de conversion actif (VI)</i>				
TOTAL ACTIF (I à VI)	691 632	- 44 034	647 598	510 501

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Part à plus d'un an

Bilan passif

	31/12/2023 (12 mois)	31/12/2022 (12 mois)
	Total	Total
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	3 000	3 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	300	300
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	162 238	123 394
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice précédent à affecter		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	21 524	38 844
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	187 062	165 538
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I Bis)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (II)		
EMPRUNTS ET DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	131 812	131 065
Emprunts et dettes financières diverses (3)	104 459	99 010
Avances et acomptes reçus sur commandes en-cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	142 503	64 400
Dettes fiscales et sociales	81 761	50 487
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES (III)	460 536	344 962
Ecart de conversion passif (IV)		
TOTAL PASSIF (I à IV)	647 598	510 501
(1) Dont à moins d'un an	373 491	251 618
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

Annexe

Faits caractéristiques

Aucun évènement postérieur à la clôture n'a été constaté.

Règles et méthodes comptables

Base de préparation des comptes sociaux

Les comptes sociaux ont été établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règl. ANC 2014-03 relatif au PCG à jour des différents règlements complémentaires).

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

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

Seules sont exprimées les informations significatives.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Coût d'entrée des immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement, de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Le cas échéant, les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont inclus dans le coût d'acquisition des immobilisations.

Les frais d'établissement (frais de constitution, de transformation, de premier établissement) sont inscrits à l'actif.

Les coûts des emprunts ne sont pas intégrés au coût d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles

Immobilisations incorporelles

Amortissement

L'amortissement des immobilisations incorporelles est calculé en fonction du rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'actif. A ce titre, seul le mode linéaire est retenu sur les durées suivantes:

- * Frais d'établissement : 5 ans
- * Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires : 5 ans

Dépréciation

Une immobilisation est dépréciée lorsque sa valeur nette comptable est supérieure à sa valeur actuelle estimée (la plus élevée de la valeur vénale et de la valeur d'usage).

Immobilisations corporelles

Amortissement

L'amortissement des immobilisations corporelles est calculé en fonction du rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'actif. A ce titre, seul le mode linéaire est retenu sur les durées suivantes:

- * Installations techniques, matériels et outillages industriels : 5 ans
- * Autres immobilisations corporelles : de 2 ans à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Immobilisations financières

Participations et titres immobilisés

Les titres de participation des sociétés figurent au bilan pour leur coût d'acquisition net, le cas échéant, des provisions pour dépréciation.

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, relatifs à l'acquisition des titres, sont inclus dans le coût d'acquisition des titres acquis.

Une provision pour dépréciation est constituée dès lors que la valeur d'inventaire, qui correspond à la valeur d'utilité, est inférieure à la valeur d'acquisition. La valeur d'inventaire est déterminée en tenant compte de la quote-part des capitaux propres, des perspectives de flux de trésorerie et de rentabilité ou des valeurs boursières pouvant servir de référence.

Créances

Les créances clients sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable

Les risques liés à des litiges connus au moment de l'établissement des comptes dont la survenance a été estimée probable et dont les risques sont quantifiables font l'objet de provisions.

Dettes

Les dettes sont évaluées à la valeur nominale.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Les provisions réglementées sont dotées et reprises selon les règles fiscales en vigueur (amortissements dérogatoires, provision pour investissement...)

Disponibilités

Comptes bancaires et caisses

Les disponibilités comprennent les espèces ou valeurs assimilables en banque et en caisse ainsi que les bons qui sont, dès leur souscription, remboursables à tout moment.

Les disponibilités sont évaluées à leur valeur nominale.

Notion de résultat courant et de résultat exceptionnel

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Le résultat courant, calculé sur la base des chiffres apparaissant au compte de résultat est bien représentatif du résultat des opérations courantes de la société.

Notes relatives aux postes du bilan

Actif immobilisé

	Montant début d'exercice	Réévaluations	Acquisitions et assimilés	Virement poste à poste	Cessions et assimilés	Montant fin d'exercice	Valeur d'origine des immos réévaluées
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	17 122		17 153			34 274	
<i>Fonds commercial</i>							
<i>Autres immobilisations incorporelles</i>	17 122		17 153			34 274	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	134 748		4 919			139 667	
<i>Terrains</i>							
<i>Constructions</i>							
<i>Installations techniques matériels et outillages industriels</i>	1 313					1 313	
<i>Installations générales agencements divers</i>	100 989					100 989	
<i>Matériel de transport</i>			1 500			1 500	
<i>Autres immobilisations corporelles</i>	32 445		3 419			35 864	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	76 522		58 023	1 148		133 397	
<i>Participations évaluées par mise en équivalence</i>							
<i>Autres participations</i>	64 858		58 023	1 148		121 733	
<i>Autres titres immobilisés</i>							
<i>Prêts et autres immobilisations financières</i>	11 664					11 664	
Total	228 391		80 094	1 148		307 338	

Amortissements

	Montant début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	10 479	6 342		16 821
<i>Fonds commercial</i>				
<i>Autres immobilisations incorporelles</i>	10 479	6 342		16 821
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	12 465	14 748		27 213
<i>Terrains</i>				
<i>Constructions</i>				
<i>Installations techniques matériels et outillages industriels</i>	355	263		617
<i>Installations générales agencements divers</i>	3 811	10 099		13 909
<i>Matériel de transport</i>		394		394
<i>Autres immobilisations corporelles</i>	8 300	3 993		12 292
Total	22 943	21 091		44 034

Créances

	Montant brut	A moins d'1 an	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE	133 387		133 387
Créances rattachées à des participations	121 723		121 723
Prêts (1)			
Autres immobilisations financières	11 664		11 664
ACTIF CIRCULANT	278 165	278 165	
Créances clients et comptes rattachés	256 649	256 649	
Clients douteux ou litigieux			
Créances fiscales et sociales	21 516	21 516	
Groupes et associés (1)			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	14 539	14 539	
Total	426 091	292 705	133 387

(1) Dont prêts accordés aux associés personnes physiques :-

Produits à recevoir

	Montant	Exercice N-1	Variation Euros	Variation %
Clients		2 791	- 2 791	- 100
Produits à recevoir - Divers	4 844	1 148	3 696	322
Total	4 844	3 939	904	23

Dettes

	Montant brut	Echéance à 1 an	Echéance à plus d'1 an et cinq ans au plus	Echéance à plus de 5 ans
DETTES FINANCIERES	236 272	149 226	87 046	
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	131 812	44 767	87 046	
Emprunts et dettes financières divers	104 459	104 459		
DETTES FOURNISSEURS	142 503	142 503		
Fournisseurs et comptes rattachés	142 503	142 503		
DETTES FISCALES ET SOCIALES	81 761	81 761		
AUTRES DETTES				
Autres dettes				
Dettes sur immobilisations				
Produits constatés d'avance				
Total	460 536	373 491	87 046	

Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personne physique : 456

Charges à payer

	Montant	Exercice N-1	Variation Euros	Variation %
Fournisseurs	10 356	4 300	6 056	141
Charges à payer - Divers	10 141	6 370	3 770	59
Total	20 497	10 671	9 826	92

Charges constatées d'avance

	Exploitation	Exceptionnel	Financier
<i>Charges constatées d'avance</i>	14 539		
Total	14 539		

Notes relatives au compte de résultat

Résultat exceptionnel

	Montant Brut	Exercice N-1	Variation Euros	Variation %
<i>Charges exceptionnelles de gestion</i>		3 353	- 3 353	- 100
<i>Produits exceptionnels de gestion</i>		3 000	- 3 000	- 100
Résultat exceptionnel sur opérations de gestion		- 353	353	- 100
<i>Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés</i>				
<i>Produits de cession d'éléments d'actifs</i>	7 500		7 500	
<i>Quote-part de subvention</i>				
<i>Autres charges en capital</i>				
<i>Autres produits en capital</i>				
Résultat exceptionnel sur opérations de capital	7 500		7 500	
<i>Dotation aux amortissements except.</i>				
<i>Reprises d'amortissements except.</i>				
<i>Transferts de charges</i>				
Dot. et rep. exceptionnelles				
Total résultat exceptionnel	7 500	- 353	7 853	- 2 225

Autres informations

Engagements donnés

	Montant
<i>Engagements de crédit-bail mobilier</i>	47 393
<i>Engagements de crédit-bail immobilier</i>	
<i>Effets escomptés non échus</i>	
<i>Avals et cautions</i>	
<i>Engagements en matière de pensions</i>	
<i>Autres engagements donnés</i>	
Total	47 393

Crédit bail

	Terrains	Construction	Matériel et outillage	Autres	Total
<i>Valeur d'origine</i>				38 686	38 686
<i>Cumul des amortissements théoriques sur exercices antérieurs</i>					
<i>Dotations théoriques de l'exercice</i>				4 212	4 212
Total amortissements théoriques				4 212	4 212
<i>Valeur nette</i>				34 473	34 473
<i>Cumul des redevances des exercices antérieurs</i>					
<i>Redevances payées sur l'exercice</i>				11 347	11 347
Total redevances payées				11 347	11 347
<i>Redevances restantes à payer à un an au plus</i>				7 562	7 562
<i>Redevances restantes à payer à plus d'un an et cinq ans au plus</i>				25 836	25 836
<i>Redevances restantes à payer à plus de cinq ans</i>					
Total redevances restantes à payer				33 397	33 397
<i>Valeur résiduelle à un an au plus</i>					
<i>Valeur résiduelle à plus d'un an et cinq ans au plus</i>				5 600	5 600
<i>Valeur résiduelle à plus de cinq ans</i>					
Total valeur résiduelle				5 600	5 600

3 BIS
Société par Actions Simplifiée au capital de 3 000 euros
Siège social : 308 Rue Jean Jaurès – 49800 TRELAZE
840 348 270 R.C.S. ANGERS
(Ci-après dénommée la « Société »)

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 24 JUIN 2024
--

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos
le 31 décembre 2023**

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 21 523,50 euros en totalité au compte « autres réserves ».

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 24 juin 2024

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

Certifié conforme
Le Président
Monsieur Nicolas DELAMORTE

