Bordereau attestant l'exactitude des informations - RENNES - 3501 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 05/09/2024 - 16641 - 1987 B 00824 - 343 091 807 - SARL I.G.M.

BILAN ACTIF

16641

	ACTIF	Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 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	1 022	1 022				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	23 535	23 287	248	887	639-	72.03-
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	12 060		12 060	12 060		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	15		15	15		
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	Total II	36 632	24 309	12 323	12 962	639-	4.93-
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens	912 475	6 382	906 093	1 117 554	211 461-	18.92-
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	447 933		447 933	299 745	148 188	49.44
	Autres créances	5 959 277		5 959 277	3 925 179	2 034 099	51.82
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	16 941		16 941	20 635	3 694-	17.90-
	Disponibilités	253 632		253 632	310 052	56 420-	18.20-
	Charges constatées d'avance (3)	10 316		10 316	3 558	6 759	189.98
	Total III	7 600 574	6 382	7 594 192	5 676 722	1 917 470	33.78
Comptes de Régularisation	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)	7 637 205	30 691	7 606 515	5 689 684	1 916 831	33.69

DÉPÔT DU
05 SEP. 2024
TRIBUNAL DE COMMERCE
DE RENNES

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

I.G.M
35700 RENNES

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 45 000)	45 000	45 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves	4 500	4 500		
	Réserve légale				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées	2 000 000	1 870 000	130 000	6.95
	Autres réserves				
	Report à nouveau	1 572 524	1 405 485	167 040	11.88
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	1 086 785	297 040	789 745	265.87
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	4 708 809	3 622 024	1 086 785	30.00
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	2 640 710	1 715 775	924 934	53.91
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	127 868	208 284	80 416-	38.61-
	Dettes fiscales et sociales	128 088	129 000	912-	0.71-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	1 040	14 600	13 560-	92.88-
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	2 897 706	2 067 660	830 046	40.14
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	7 606 515	5 689 684	1 916 831	33.6
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	2 897 706	2 067 660		

ANNEXE

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société a réalisée au titre de l'exercice un chiffre d'affaires de 873 720 € contre 1 126 984 € l'année dernière.

Le montant des travaux en cours s'élève à 912 475 € au 31 décembre 2023.

Compte tenu des résultats réintégrés des filiales ainsi que des diverses réintégrations et déductions fiscales, l'impôt société pour l'année 2023 s'élève à 85 562 euros.

Le résultat de l'exerice est un bénéfice de 1 086 785 €.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Nous n'avons pas d'évènements significatifs postérieurs à la clôture à vous signaler.

- 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, ainsi que du règlement ANC 2018-07 et suivants relatifs au plan comptable général modifié applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

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

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
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	1 022		
Installations générales agencements aménagements divers	5 559		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	17 976		
TOTAL	23 535		
Autres participations	12 060		
Autres titres immobilisés	15		
TOTAL	12 075		
TOTAL GENERAL	36 632		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			1 022	1 022
Installations générales agencements aménagements divers			5 559	5 559
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			17 976	17 976
TOTAL			23 535	23 535
Autres participations			12 060	12 060
Autres titres immobilisés			15	15
TOTAL			12 075	12 075
TOTAL GENERAL			36 632	36 632

Les autres participations pour un montant de 12 060 € correspondent aux participations dans les 3 sociétés suivantes :
- SAS SPI
- SAS GM PATRIMOINE
- SCCV HAMEAU DES FOUGERES

ANNEXE

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

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	1 022			1 022
Installations générales agencements aménagements divers	5 222	200		5 422
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	17 426	439		17 865
TOTAL	22 648	639		23 287
TOTAL GENERAL	23 670	639		24 309

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	439				
TOTAL	639				
TOTAL GENERAL	639				

Les amortissements ont été calculés, suivant le mode linéaire, en fonction de la durée d'utilisation prévue, à savoir :
- Agencement aménagements : 5 à 8 ans,
- Matériel de bureau : 3 à 5 ans,
- Mobilier : 5 ans

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours	6 382				6 382
TOTAL	6 382				6 382
TOTAL GENERAL	6 382				6 382

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	447 933	447 933	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	444	444	
Taxe sur la valeur ajoutée	10 643	10 643	
Groupe et associés	5 927 612	5 927 612	
Débiteurs divers	20 578	20 578	
Charges constatées d'avance	10 316	10 316	
TOTAL	6 417 526	6 417 526	

ANNEXE

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

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes financières divers	590	590		
Fournisseurs et comptes rattachés	127 868	127 868		
Personnel et comptes rattachés	6 699	6 699		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11 989	11 989		
Impôts sur les bénéfices	76 430	76 430		
Taxe sur la valeur ajoutée	32 699	32 699		
Autres impôts taxes et assimilés	271	271		
Groupe et associés	2 640 120	2 640 120		
Autres dettes	1 040	1 040		
TOTAL	2 897 706	2 897 706		
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	973 983			

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
Parts sociales	90.0000	500			500

Le capital social est entièrement libéré.

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les travaux en cours comprennent :
- le coût de revient du foncier
- les travaux et honoraires de construction engagés
- des frais de gestion

A l'exclusion des frais financiers et de publicité.

La société réalise des opérations dites "contrats à long terme" et dont l'exécution peut être partielle à la clôture de l'exercice. La société a adopté pour ces opérations la méthode de comptabilisation à l'achèvement, conduisant à constater le résultat à terminaison.
Ainsi, en cours d'exécution du contrat, les en cours le concernant sont valorisés et constatés à la clôture de chaque exercice à hauteur des charges qui ont été enregistrées : aucune marge n'est prise en compte, ni aucun chiffre d'affaires dégagé. C'est en fin de contrat, lors de la livraison du bien que le produit en résultant est constaté, en même temps que le chiffre d'affaires.

ANNEXE

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

Variation détaillée des stocks et des en-cours

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Approvisionnements				
Production				
Production en cours				
- Travaux	751 793	978 206		226 413
- Etudes	96 768	107 377		10 609
- Autres	63 914	38 353	25 561	
Total III	912 475	1 123 936	25 561	237 022
Production stockée (ou déstockage de production) (II + III)			25 561	237 022

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	196 194
Autres créances	12 387
Valeurs mobilières de placement	15 190
Total	223 771

ANNEXE

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

Détail des produits à recevoir

	Montant
CLIENTS, FACT. À ETABLIR	
- PRESTATION ABAQUE 2023	2 880
- PRESTATION SPI 2023	193 314
INT COURUS SUR OBLIGATIONS	
- INTERETS COURUS SUR OBLIGATIONS	15 190
FOURNISSEURS - AVOIRS A RECEVOIR	
- AVOIRS SUR TRAVAUX LIES AUX PROGRAMMES	12 387
Total	223 771

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	78 598
Dettes fiscales et sociales	8 154
Total	86 751

ANNEXE

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

Détail des charges à payer

	Montant
FACTURES NON PARVENUES	
- HONORAIRES COMPTABLES	5 880
- HONORAIRES SOCIAL	518
- HONORAIRES SAISIE	1 221
- PROV EDF	480
- FNP LOYERS 2023 NEUILLY	8 295
- FNP REGUL CHG LOC 2024	1 072
- FNP TRAVAUX ET PRESTATIONS PROGRAMMES EN COURS	61 131
PROVISION POUR CONGES A PAYER	
- CONGES PAYES	6 699
CHARGES SUR CONGES A PAYER	
- CHARGES SUR CONGES PAYES	1 245
ETAT CHARGES A PAYER	
- SOLDE CVAE	67
- TAXE APPRENTISSAGE	124
ORGANISMES SOCIAUX	
- TNS	18
Total	86 751

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	10 316
Total	10 316

ANNEXE

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

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE			
- ASSURANCE RC	3 179		
- ASSURANCE MULTIRISQUES	618		
- ASSURANCE CHAPELLE DES FOUGERETZ	2 620		
- REGUL ASSURANCE RC PROMOTEUR 2023	3 900		
Total	10 316		

Détail des produits constatés d'avance

(Code du Commerce Art. R 123-189)

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	2
Employés	3
Total	5

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	62 012	1 192 449
Dont entreprises liées	61 918	1 192 434

ANNEXE

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Les engagements de retraite au 31 décembre 2023 ne sont pas valorisés car ils ne sont pas jugés significatifs.

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%											
- SCI NEUILLY II	10 000	425 870	100.00	10 000	10 000	5 541 022		1 313 505	304 870	937 418	
- Participations détenues entre 10 et 50 %											
-	12 000	135 238-		2 050	2 050	255 726		12 463	64 897-		
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
Charges exceptionnelles		
- VIREMENTS FRAUDULEUX	77 565	67180000
Total	77 565	

SARL IGM
5 SQUARE RENÉ CASSIN
35700 RENNES

COMPTES ANNUELS

EXERCICE
du 01/01/2023 au 31/12/2023

- BILAN ACTIF
- BILAN PASSIF
- COMPTE DE RESULTAT
- ANNEXE
  - Règles et méthodes comptables
  - Etat des immobilisations
  - Etat des amortissements
  - Etat des provisions
  - Etat des échéances des créances et des dettes
  - Informations complémentaires

Pour copie certifiée conforme,

Le gérant, Gilles Nérard
Pour copie certifiée conforme.

SARL I.G.M.
Société à responsabilité limitée
au capital de 45 000 €uros
Siège social : 5, Square René Cassin
35700 RENNES
RCS B 343 091 807

PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
DU 28 JUIN 2024

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE
CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

DEUXIEME DECISION

L'associé unique décide d'affecter comme suit le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 1 086 784,61 € :

⇨ Report à nouveau créditeur	1 572 524,30 €
⇨ Résultat de l'exercice	1 086 784,61 €
⇨ Montant à affecter	**2 659 308,91 €**
⇨ Report à nouveau créditeur	2 659 308,91 €
⇨ Montant affecté	**2 659 308,91 €**

Rappel des dividendes antérieurement distribués

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du code général des impôts, l'associé unique rappelle qu'il n'a pas été distribué de dividendes, au titre des trois derniers exercices.

Pour copie certifiée conforme

Gilles MENARD
Gérant associé unique

Pour copie, certifié conforme