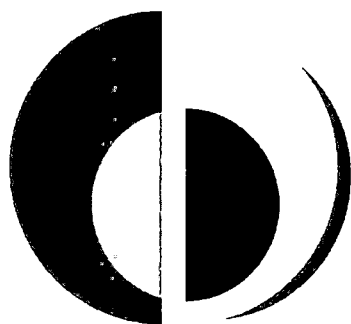


Bordereau attestant l'exactitude des informations - FREJUS - 8303 - Documents comptables (B-S)
- Dépôt le 10/09/2024 - 6931 - 2018 B 00364 - 838 469 963 - BDI DEVELOPPEMENT



CABINET
DESNault
& ASSOCIÉS

COMPTE du TRIBUNAL du COMMERCE de FREJUS

DÉPÔT DU

19 SEP. 2024

N° 224/6931

*Certifié conforme,
le président*

SAS BDI DEVELOPPEMENT

235 AVENUE EDOUARD HERRIOT
83700 ST RAPHAEL

SIRET : 83846996300030
APE : 6810Z

BILAN AU 31.12.2023



Compte de Résultat 1/2

				31/12/2023	31/12/2022
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	281 574		281 574	51 793
	Montant net du chiffre d'affaires	281 574		281 574	51 793
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			8 000	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			110 853	67 787
	Autres produits			83	2
	Total des produits d'exploitation (1)			400 511	119 581
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock			(273 549)	
	Autres achats et charges externes			522 615	103 956
	Impôts, taxes et versements assimilés			1 595	
	Salaires et traitements			8 249	3 835
	Charges sociales du personnel			3 314	162
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			4 330	942
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges				39
	Total des charges d'exploitation (2)			266 555	108 934
RESULTAT D'EXPLOITATION				133 956	10 647

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2023	31/12/2022
RES ULTAT D'EXPLOITATION		133 956	10 647
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	69 315	8
	Total des produits financiers	69 315	8
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	46 388	1 300
	Total des charges financières	46 388	1 300
RES ULTAT FINANCIER		22 927	(1 292)
RES ULTAT COURANT AVANT IMPOTS		156 883	9 355
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		800
	Total des produits exceptionnels		800
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	5 205	800
	Total des charges exceptionnelles	5 205	800
RES ULTAT EXCEPTIONNEL		(5 205)	
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		9 209	13 111
TOTAL DES PRODUITS		469 826	120 389
TOTAL DES CHARGES		327 356	124 145
RES ULTAT DE L'EXERCICE		142 469	(3 756)
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement	1 210	1 210		
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	1 500	590	910	1 210
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
ACTIF CIRCULANT	Autres immobilisations corporelles	49 926	4 682	45 244	5 049
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	12 205		12 205	3 823
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	3 000		3 000	200
	TOTAL (II)	67 840	6 482	61 359	10 282
COMPTES DE REGULARISATION	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis	273 549		273 549	
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				15 218
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	184 491		184 491	81 344
	Autres créances	133 142		133 142	7 583
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT DISPONIBILITES	58 154		58 154	115 932
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	80 289		80 289	302
	TOTAL (III)	729 626		729 626	220 379
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		797 466	6 482	790 984	230 661

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

3 000

200

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	151 500	151 500
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	181	181
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	3 443	3 443
	Report à nouveau	(3 756)	
	Résultat de l'exercice	142 469	(3 756)
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	293 837	151 368
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires	360 000	
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		145
	Emprunts et dettes financières divers (3)	11 449	34 808
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	61 920	4 349
	Dettes fiscales et sociales	51 601	28 698
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	12 176	11 294
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	497 147	79 293
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	790 984	230 661
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		142 469,17	(3 755,80)
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		137 147	79 293
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			145
(3) Dont emprunts participatifs			

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **790 984 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **469 826 euros** et un total **charges** de **327 356 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **142 469 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- 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.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

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

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Titres immobilisés

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.

Règles et Méthodes Comptables

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.

Une reprise partielle de ces abandons avait été constatée au 31/12/2021.

Au 31/12/2023, les soldes des créances non encore réinscrites s'élevant à 743.43 euros au titre de l'année 2019 et 2 308.62 euros au titre de l'année 2020 ont été repris en charges exceptionnelles.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	1 210					1 210
	Autres	1 500					1 500
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 710					2 710
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers			38 337			38 337
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	5 701		5 887			11 588
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 701		44 225			49 926
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	3 823		8 382			12 205
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	200		2 800			3 000
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	4 023		11 182			15 205
TOTAL		12 434		55 407			67 840

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	1 210			1 210
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	290	300		590
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 500	300		1 800
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers		2 063		2 063
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	652	1 968		2 620
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	652	4 030		4 682
TOTAL		2 152	4 330		6 482

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	3 000	3 000	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	184 491	184 491	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	12 379	12 379	
	Taxes sur la valeur ajoutée	13 020	13 020	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	1 194	1 194	
	Groupe et associés (2)	18 015	18 015	
	Débiteurs divers	88 534	88 534	
	Charges constatées d'avances	80 289	80 289	
	TOTAL DES CREANCES	400 923	400 923	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)	360 000		360 000	
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	61 920	61 920		
	Personnel et comptes rattachés	1 865	1 865		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	252	252		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	42 890	42 890		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	6 594	6 594		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	11 449	11 449		
	Autres dettes	12 176	12 176		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	497 147	137 147	360 000	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		360 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		7 038			

Capital social

		31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		151 500,00	1,0000	151 500,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		151 500,00	1,0000	151 500,00

Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2023
VALEUR D'ORIGINE					74 843	74 843
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice				17 503	17 503
	TOTAL				17 503	17 503
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs					
	Redevances Exercice				22 224	22 224
	TOTAL				22 224	22 224
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				8 532	8 532
	entre 1 et 5 ans				9 243	9 243
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				17 775	17 775
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans				44 100	44 100
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				44 100	44 100
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE					22 935	22 935

Charges à payer

31/12/2023

Total des Charges à payer		32 416
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		25 306
<i>FRS FACT NON PARVENUE</i>	<i>25 306</i>	
Dettes fiscales et sociales		7 110
<i>CONGES A PAYER</i>	<i>507</i>	
<i>CH SOC SUR CONGES A PAYER</i>	<i>9</i>	
<i>ETAT CHARGE A PAYER</i>	<i>6 594</i>	

Charges à payer (détail) au 31/12/2023

Libellé	Montant
FNP - CDA AG 2023	696
FNP - CDA SOLDE BILAN 223	3 360
FNP - ST MAXIME RETENUE	21 250
Charges sociales sur C.P.	9
Dettes provisionnées sur C.P.	507
Taxe assainissement	5 350
Taxe habitation	1 244
Totalisation	32 416

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		80 289	80 289
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			80 289

--

Charges constatées d'avance (détail)

au 31/12/2023

Détail des charges constatées d'avance	Période		Exploitation	Financières	Exceptionnelles
	début	fin			
CCA - IDO ASSURANCE 01/07/2023-30/06/202	01/01/2024	30/06/2024	289		
CCA - INT/EMPRUNT OBLIGAT AIRE 120K*12/18			80 000		
Totalisation			80 289		

Produits à recevoir

31/12/2023

Total des Produits à recevoir		203 585
Autres créances clients <i>CLIENTS FACTURE A ETABLIR</i>	<i>174 311</i>	174 311
Autres créances <i>AVOIR A RECEVOIR</i> <i>ETAT PRODUIT A RECEVOIR</i>	<i>28 080</i> <i>1 194</i>	29 274

Produits à recevoir (détail) au 31/12/2023

Libellé	Montant
AAR - ATELIER GIOVENCO	28 080
FAE - AZUR COTTAGE 2022	3 586
FAE - FAC0035 - SCCV BOULOURIS COTTAGES	5 770
FAE - FAC0036 - MJ DEVELOPPEMENT IMMOBILIER	4 931
FAE - GARDES FREINET 2023	38 189
FAE - HYERES VICTORIA 2021	744
FAE - HYERES VICTORIA 2022	1 682
FAE SE LOGER 12/23	470
FAE - BOULOURIS ST RAPHAEL SOLDE 2021/2022	4 839
FAC0034 - SCCV HYERES VICTORIA	4 097
FAE - BOULOURIS ST RAPHAEL 2023	11 136
FAE - SCCV 432 MONTAGNE 2020	6 844
FAE - SCCV 432 MONTAGNE 2022	177
FAE - ROQUEBRUNE 2023	28 948
FAE - ROQUE BRUNE FOURQ 2022	22 650
FAE - BEAU SITE DE CANNES 2023	31 066
FAE - MIMOSA HORIZONS 2023	5 785
FAE - ST RAPHAEL DRAMON 2023	1 796
FAE SCCV BOULOURIS COTTAGE 2023	1 600
Indemnités chômage partiel	1 194
Totalisation	203 585

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 10 MAI 2024

Résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 142 469,17 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	142 469,17 euros
Au compte "Report à nouveau"	3 755,80 euros
A l'absorption des pertes antérieures	

Solde	138 713,37 euros
A la réserve légale	6 935,67 euros

Solde	131 777,70 euros
A titre de dividendes	20 000,00 euros
Soit 0,13 euros par action	
Le solde	111 777,70 euros
En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 115 220,53 euros.	

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 20 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

RAM

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

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

