

Certifié conforme à l'original

46 LECLERC EURL
42, rue de Bellevue
92100 BOULOGNE BILLANCOURT
RCS Nanterre 424 609 900

COMPTES ANNUELS AU 30 SEPTEMBRE 2024

Voir l'attestation d'Expert-Comptable

BILAN

ACTIF				
	Exercice clos le 30/09/2024 (12 mois)		Exercice clos le 30/09/2023 (12 mois)	
	Brut	Amort. - Prov.	Net	Net
Total I : Capital souscrit non appelé				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Av. et acpts. sur immo. inc.				
Terrains	1 372 041		1 372 041	1 372 041
Constructions	6 595 929	4 775 320	1 820 609	1 885 108
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	5 086		5 086	5 086
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	100		100	100
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Total II : Actif immobilisé	7 973 156	4 775 320	3 197 837	3 262 335
Stocks de matières premières, approvisionnements				
Stocks en cours de production de biens				
Stocks en cours de production de services				
Stocks de produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances - Clients et comptes rattachés	590 463	158 242	432 221	261 717
Autres créances	412 253		412 253	298 377
Créances - Cap. sous. app. non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	319 496		319 496	237 723
Charges constatées d'avance	37 071		37 071	35 404
Total III : Actif circulant	1 359 284	158 242	1 201 042	833 222
Total IV : Frais d'émission d'emprunt				
Total V : Primes de remb. des obligations				
Total VI : Ecarts de conversion actif				
Total général (I + II + III + IV + V + VI)	9 332 440	4 933 562	4 398 878	4 095 557

Voir l'attestation d'Expert-Comptable

PASSIF		
	Exercice clos le 30/09/2024 (12 mois)	Exercice clos le 30/09/2023 (12 mois)
	Net	Net
Capital social ou individuel	1 471 200	1 471 200
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	97 608	89 417
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	1 254 535	1 098 897
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	329 107	163 829
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total I : Capitaux propres	3 152 450	2 823 343
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total II : Autres fonds propres		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total III : Provisions pour risques et charges		
Emprunts obligatoires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	268 210	523 798
Emprunts et dettes financières divers	469 046	371 922
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	5 527	5 527
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	36 504	36 924
Dettes fiscales et sociales	163 519	121 290
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	104 492	90 532
Produits constatés d'avance	199 132	122 221
Total IV : Emprunts et Dettes	1 246 428	1 272 214
Total V : Ecart de conversion passif		
Total général (I + II + III + IV + V)	4 398 878	4 095 557

Voir l'attestation d'Expert-Comptable

COMPTE DE RÉSULTAT

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 30/09/2024 (12 mois)	Exercice clos le 30/09/2023 (12 mois)
Ventes de marchandises		
Production vendue - Biens		
Production vendue - Services	844 518	711 196
Chiffre d'affaires nets	844 518	711 196
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges		217 965
Autres produits	43	3
Total I : Produits d'exploitation	844 561	929 163
Achats de marchandises (y compris droits de douane)		
Variation de stock (marchandises)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)		
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)		
Autres achats et charges externes	169 374	330 062
Impôts, taxes et versements assimilés	113 520	102 521
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations d'exploitation sur immobilisations - Dotations aux amortissements	99 295	97 540
Dotations d'exploitation sur immobilisations - Dotations aux provisions		
Dotations d'exploitation sur actif circulant : dotations aux provisions		158 242
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	3	1
Total II : Charges d'exploitation	382 191	688 367
Résultat d'exploitation (I - II)	462 369	240 796
Total III : Opérations en commun - Bénéfice attribué ou perte transférée		
Total IV : Opérations en commun - Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	3	3
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V : Produits financiers	3	3

Voir l'attestation d'Expert-Comptable

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 30/09/2024 (12 mois)	Exercice clos le 30/09/2023 (12 mois)
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	5 858	9 741
Différences négatives de charges		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI : Charges financières	5 858	9 741
Résultat financier (V - VI)	-5 855	-9 738
Résultat courant avant impôts (I - II + III - IV + V - VI)	456 514	231 058
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		3 007
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total VII : Produits exceptionnels		3 007
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	375	2 010
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total VIII : Charges exceptionnelles	375	2 010
Résultat exceptionnel (VII - VIII)	-375	997
Total IX : Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Total X : Impôts sur les bénéfices	127 032	68 226
Total des produits (I + III + V + VII)	844 564	932 173
Total des charges (II + IV + VI + VIII + IX + X)	515 457	768 344
Bénéfices ou pertes (Total des produits - Total des charges)	329 107	163 829

1 Faits caractéristiques de l'exercice

- L'activité de la société consiste en l'exploitation d'un immeuble sis 46bis avenue du Général Leclerc 92100 à Boulogne-Billancourt, via la mise en location.
- L'exercice clos au 30 septembre 2024 est d'une durée de 12 mois.
- La société est intégrée fiscalement au sein du groupe dont 42 Bellevue est la tête de groupe, depuis le 1^{er} octobre 2021.
- La société continue de faire face à des risques d'impayés clients représentant 158 K€ à la clôture de l'exercice.

2 Principes, règles et méthodes comptables

2.1 Principes généraux

Les comptes annuels ont été établis conformément au Plan Comptable Général 2014 correspondant au règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 (homologué par l'arrêté du 8 septembre 2014, publié au JO du 15 octobre 2014), qui annule et constitue une recodification du Plan Comptable Général 1999, complété des règlements publiés depuis cette date et aux principes généralement admis, et plus particulièrement aux règlements ANC n°2018 01 du 20 avril 2018 (homologué par l'arrêté du 8 octobre 2018, publié au JO du 9 octobre 2018).

Les comptes de la société ont été établis dans le respect du principe de prudence conformément aux hypothèses de bases suivantes :

- Continuité de l'exploitation ;
- 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.

Ces comptes annuels sont présentés selon le modèle simplifié conformément à l'article L123-16 du Code de Commerce.

A l'exception des actifs monétaires évalués à leur valeur liquidative, la méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

2.2 Règles et méthodes comptables

2.2.1 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après réduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement et de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en état de fonctionner selon l'utilisation prévue).

En application du règlement CRC 2002-10, les immobilisations sont inscrites au bilan selon leur décomposition en composants significatifs ayant leur propre durée d'utilisation et rythme de renouvellement.

Chacun de ces actifs immobiliers peut être rattaché à une catégorie d'immeuble définie au niveau du groupe. Pour chaque type d'immeuble, une répartition par composant ainsi qu'une durée d'utilisation de ces composants ont été définies.

Les principaux composants ont été identifiés au 1er janvier 2005. A la clôture de l'exercice, les principaux composants (comprenant éventuellement des rénovations intervenues depuis le 1er janvier 2005), les durées d'amortissement résiduelles à compter du 1er janvier 2005 et le mode d'amortissement retenu sont présentés dans le tableau suivant :

- | | |
|-----------------------|-----------------|
| • Sous-sol / parkings | Linéaire 41 ans |
| • Gros œuvre | Linéaire 41 ans |
| • Façades | Linéaire 16 ans |

- | | |
|-----------------------------|----------------------|
| • Couverture – Etanchéité | Linéaire 16 ans |
| • Aménagements intérieurs | Linéaire 11 à 15 ans |
| • Chauffage – Climatisation | Linéaire 13 à 18 ans |
| • Ascenseurs | Linéaire 16 ans |

Les immeubles de location simple font l'objet d'une valorisation interne. Lorsque la valeur nette comptable d'un immeuble apparaît supérieure à la valeur ainsi estimée, une dépréciation est alors constatée à concurrence de l'écart entre les valeurs.

Au titre de l'exercice clos au 30 septembre 2024, aucune dépréciation n'a été constatée dans les comptes.

2.2.2 Créances et dettes

La méthode de comptabilisation pour l'évaluation des créances et dettes inscrites en comptabilité est la méthode des coûts historiques. En cas de perte de valeur des créances, une provision est constatée dans les comptes de l'exercice.

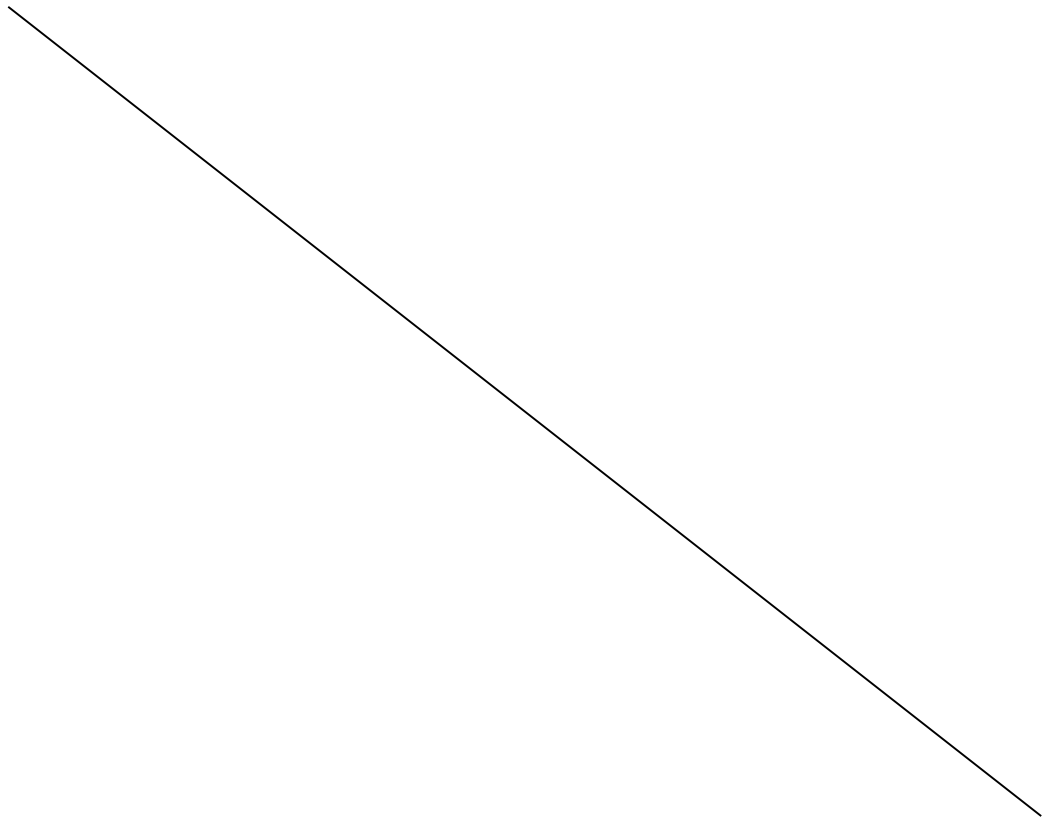
2.2.3 Disponibilités

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

Les liquidités en devises disponibles en caisse ou en banque sont converties en euros sur la base du dernier cours de change précédant la clôture de l'exercice. Les écarts de conversion ont été directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

2.2.4 Provisions pour risques et charges

Une provision est constituée dès lors qu'il existe une obligation (juridique ou implicite) à l'égard d'un tiers dont la mesure peut être estimée de façon fiable et qu'il est probable ou certain qu'elle se traduira par une sortie de ressources sans contrepartie.



3 Notes sur le bilan

3.1 Immobilisations

	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions, apports, virement poste
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement, de recherche et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	-	-	-
Immobilisations corporelles			
Terrains	1 372 041		
Constructions sur sol propre	6 561 133		34 796
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	7 933 174	-	34 796
Immobilisations financières			
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	5 086		
Autres titres immobilisés	100		
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL	5 186	-	-
TOTAL GENERAL	7 938 360	-	34 796

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluations valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL	-	-	-	-
Immobilisations corporelles				
Terrains			1 372 041	
Constructions sur sol propre			6 595 929	
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			-	
Avances et acomptes				
TOTAL	-	-	7 967 970	-
Immobilisations financières				
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			5 086	
Autres titres immobilisés			100	
Prêts et autres immobilisations financières			-	
TOTAL	-	-	5 186	-
TOTAL GENERAL	-	-	7 973 156	-

3.2 Amortissements

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
	Valeurs en début d'exercice	Apport	Dotations	Diminutions sorties reprises	Valeurs en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement, de recherche et de développement					
Autres postes d'immobilisations incorporelles					
TOTAL	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre	4 676 025		99 295		4 775 320
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements, constructions					
Installations techniques, matériel et outillages industriels					
Autres installations, agencements, aménagements					
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL	4 676 025	-	99 295	-	4 775 320
TOTAL GENERAL	4 676 025	-	99 295	-	4 775 320

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la prov. pour amort. dérogatoire	
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement, de recherche et de développement					
Autres postes d'immobilisations incorporelles					
TOTAL	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre	99 295				
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements, constructions					
Installations techniques, matériel et outillages industriels					
Autres installations, agencements, aménagements					
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier		-			
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL	99 295	-	-	-	-
TOTAL GENERAL	99 295	-	-	-	-

3.3 Provisions

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées				
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées				
TOTAL	-	-	-	-
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Autres provisions pour risques et charges				-
TOTAL	-	-	-	-
Provisions pour dépréciations				
Sur immobilisations				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients	158 242			158 242
Autres provisions pour dépréciations				
TOTAL	158 242	-	-	158 242
TOTAL GENERAL	158 242	-	-	158 242
Dont dotations	- d'exploitation			
et	- financières			
Reprises	- exceptionnelles			

3.4 Etat des créances

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
TOTAL	-	-	-
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	298 210	298 210	
Autres créances clients	292 253	292 253	
Créances représentatives d'effets de commerce			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	6 367	6 367	
Autres impôts taxes et versements assimilés			
Groupe et associés (2)	289 826	289 826	
Débiteurs divers	116 060	116 060	
Charges constatées d'avance	37 071	37 071	
TOTAL	1 039 788	1 039 788	-
TOTAL GENERAL	1 039 788	1 039 788	-

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice	
(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice	
(2) Prêts et avances consenties aux associés	

3.5 Produits à recevoir

Nature	Montants
Clients – factures à établir	84 618

3.6 Charges constatées d'avance

Nature	Montants
Charges d'exploitation	37 071

3.7 Capital social

Au 30 septembre 2024, le capital de la société est constitué de 14 712 parts égales d'une valeur nominale de 100 euros chacune.

3.8 Variation des capitaux propres

	Nombre de parts	Capital social	Primes d'apport, d'émission, de fusion	Réserves et report à nouveau	Résultat de l'exercice	Provisions réglementées, subventions d'investissement	Total Capitaux propres
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	14 712	1 471 200	0	1 188 314	163 829	0	2 823 343
Affectation du résultat de l'exercice précédent				163 829	(163 829)		0
Résultat de l'exercice					329 107		329 107
Capitaux propres à la clôture de l'exercice	14 712	1 471 200	0	1 352 143	329 107	0	3 152 450

3.9 Emprunts et dettes financières auprès d'établissement de crédit

La société a 2 emprunts dans ses comptes de 900 000 euros chacun souscrits au taux de 1,6% annuel et remboursable en 2025 pour l'un et 2026 pour l'autre.

3.10 Etat des dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (1)				
- à un an maximum à l'origine				
- à plus d'un an à l'origine	268 210	228 399	39 811	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	261 993	35 306		226 687
Fournisseurs et comptes rattachés	36 504	36 504		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	118 654	118 654		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et versements assimilés	44 865	44 865		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	207 053	207 053		
Autres dettes	110 018	110 018		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	199 132	199 132		
Total	1 246 428	979 930	39 811	226 687

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	254 620
(2) Emprunts, dettes contractés auprès des associés personnes physiques	

3.11 Charges à payer

Nature	Montants
Intérêts courus sur emprunts	1 002
Fournisseurs – Factures non parvenues	11 178
Etat - charges à payer	44 865
Total	57 045

3.12 Produits constatés d'avance

Nature	Montants
Loyers et charges locatives	199 132

4 Notes sur le compte de résultat

4.1 Ventilation du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires de la société est réalisé intégralement en France.

4.2 Résultat financier

Les produits et charges financiers sont constitués essentiellement d'intérêts bancaires sur emprunts.

4.3 Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel est composé uniquement de charges d'amendes et de pénalités.

5 Autres informations

5.1 Engagements financiers donnés et reçus

La société a des engagements donnés sur l'emprunt bancaire reçu et restant à rembourser à la clôture de l'exercice.

5.2 Intégration fiscale

La société est intégrée fiscalement au sein du groupe dont 42 Bellevue est la tête de groupe, depuis le 1^{er} octobre 2021.