



SAS 3 BIS

États financiers

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

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

COMPTES CERTIFIÉS CONFORMES

 **bakertilly**

États financiers

Bilan actif

	31/12/2024 (12 mois)			31/12/2023 (12 mois)
	Brut	Amort. prov.	Net	Net
Capital souscrit - non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	13 877	- 13 877		
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires	68 608	- 11 857	56 751	17 453
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillages industriels	1 313	- 880	433	696
Autres immobilisations corporelles	140 771	- 40 613	100 158	111 758
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Immobilisations financières (2)				
Participations	10		10	10
Créances rattachées à des participations	33 496		33 496	121 723
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	11 664		11 664	11 664
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (II)	269 739	- 67 227	202 512	263 304
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Avances et acomptes versés sur commandes	6 759		6 759	16 040
Créances				
Clients et comptes rattachés (3)	221 772	- 440	221 332	256 649
Autres créances (3)	17 726		17 726	21 516
Capital souscrit - appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Valeurs mobilières de placement				
Divers				
Disponibilités	80 668		80 668	75 550
Charges constatées d'avance (3)	3 505		3 505	14 539
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	330 431	- 440	329 991	384 295
Frais d'émission d'emprunts à évaluer (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)	600 170	- 67 667	532 502	647 598

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Part à plus d'un an

528

Bilan passif

	31/12/2024 (12 mois)	31/12/2023 (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	183 762	162 238
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice précédent à affecter		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	- 129 740	21 524
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	57 322	187 062
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Droits du concédant		
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)	162 046	131 812
Emprunts et dettes financières diverses (3)	110 729	104 459
Avances et acomptes reçus sur commandes en-cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	131 797	142 503
Dettes fiscales et sociales	70 609	81 761
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES (III)	475 181	460 536
Ecart de conversion passif (IV)		
TOTAL PASSIF (I à IV)	532 502	647 598
(1) Dont à moins d'un an	370 280	373 490
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

Annexe

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. À 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. À 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

Tableau des immobilisations

	Montant début d'exercice	Réévaluations	Acquisitions et assimilés	Virement poste à poste	Cessions et assimilés	Montant fin d'exercice	Valeur d'origine des imms réévaluées
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	34 274		48 211			82 485	
<i>Fonds commercial</i>							
<i>Autres immobilisations incorporelles</i>	34 274		48 211			82 485	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	139 667		3 917		1 500	142 084	
<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		1 200		1 500	1 200	
<i>Autres immobilisations corporelles</i>	35 864		2 717			38 582	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	133 397		196	88 423		45 170	
<i>Participations évaluées par mise en équivalence</i>							
<i>Autres participations</i>	121 733		196	88 423		33 506	
<i>Autres titres immobilisés</i>							
<i>Prêts et autres immobilisations financières</i>	11 664					11 664	
Total	307 338		52 324	88 423	1 500	269 739	

Tableau de flux des immobilisations

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
VENTILATION DES AUGMENTATIONS	48 211	3 917	196	52 324
<i>Réévaluations</i>				
<i>Acquisitions</i>	48 211	3 917	196	52 324
<i>Apports</i>				
<i>Créations</i>				
<i>Virements de l'actif circulant</i>				
<i>Virements de poste à poste</i>				
Total des augmentations	48 211	3 917	196	52 324
VENTILATION DES DIMINUTIONS		1 500	88 423	89 923
<i>Virements de poste à poste</i>			88 423	88 423
<i>Cessions</i>		1 500		1 500
<i>Mises hors service</i>				
<i>Scissions</i>				
<i>Virements vers l'actif circulant</i>				
Total des diminutions		1 500	88 423	89 923

Amortissements des immobilisations

	Montant début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	16 821	8 913		25 734
<i>Fonds commercial (1)</i>				
<i>Autres immobilisations incorporelles</i>	16 821	8 913		25 734
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	27 213	15 780	1 500	41 493
<i>Terrains</i>				
<i>Constructions</i>				
<i>Installations techniques matériels et outillages industriels</i>	617	263		880
<i>Installations générales agencements divers</i>	13 909	10 099		24 008
<i>Matériel de transport</i>	394	1 281	1 500	176
<i>Autres immobilisations corporelles</i>	12 292	4 137		16 429
Total	44 034	24 693	1 500	67 227

(1) Dont amortissement du fonds de commerce par application de l'article 39, 1-2, al.3 du CGI :

Actif circulant

Le total des créances à la clôture de l'exercice et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

État des créances

	Montant brut	A moins d'1 an	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE	45 160		45 160
Créances rattachées à des participations	33 496		33 496
Prêts (1)			
Autres immobilisations financières	11 664		11 664
ACTIF CIRCULANT	243 004	242 476	528
Créances clients et comptes rattachés	221 244	221 244	
Clients douteux ou litigieux	528		528
Créances fiscales et sociales	17 726	17 726	
Groupes et associés (1)			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	3 505	3 505	
Total	288 163	242 476	45 688

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

Produits à recevoir

	Montant	Exercice N-1	Variation Euros	Variation %
Clients				
Produits à recevoir - Divers	5 040	4 844	196	4
Total	5 040	4 844	196	4

Dépréciations des actifs

Provisions pour dépréciations

	Montant début d'exercice	Dotations	Reprise utilisée	Reprise non utilisée	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mis en équivalence					
Sur titres de participation					
Sur autres immobilisations financières					
Sur valeurs mobilières de placement					
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients		440			440
Autres provisions pour dépréciation					
Total		440			440

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5ème du CGI.

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 3 000 € décomposé en 3 000 titres d'une valeur nominale de 1 €.

Affectation du résultat

	Origines	Affectations
Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui déclaré		
Résultat de l'exercice précédent celui déclaré	21 524	
Prélèvement sur les réserves		
Affectations aux réserves légales		
Affectations aux autres réserves		21 524
Dividendes		
Autres répartitions		
Report à nouveau		
Total	21 524	21 524

Tableau de variation des capitaux propres

	Montant à l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Distribution de dividendes	Augmentations	Diminutions	Montant à la clôture de l'exercice
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	21 524				183 762
Report à nouveau						
Autres répartitions						
Distribution de Dividendes sur l'affectation du résultat						
Résultat de l'exercice précédent restant à affecter						
Résultat de l'exercice	21 524	- 21 524			129 740	- 129 740
Situation nette	187 062				129 740	57 322
Subventions d'investissement						
Provisions réglementées						
Total des capitaux propres	187 062				129 740	57 322

Provisions

Ventilation des dotations et reprises

	Dotations	Reprises
<i>Dotations et reprises d'exploitation</i>	440	
<i>Dotations et reprises financières</i>		
<i>Dotations et reprises exceptionnelles</i>		
Total	440	

Dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

État des 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	272 775	167 874	104 901	
<i>Emprunts obligataires convertibles</i>				
<i>Autres emprunts obligataires</i>				
<i>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</i>	162 046	57 145	104 901	
<i>Emprunts et dettes financières divers</i>	110 729	110 729		
DETTES FOURNISSEURS	131 797	131 797		
<i>Fournisseurs et comptes rattachés</i>	131 797	131 797		
DETTES FISCALES ET SOCIALES	70 609	70 609		
AUTRES DETTES				
<i>Autres dettes</i>				
<i>Dettes sur immobilisations</i>				
<i>Produits constatés d'avance</i>				
Total	475 181	370 280	104 901	

Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personne physique : 646

Charges à payer

	Montant	Exercice N-1	Variation Euros	Variation %
<i>Fournisseurs</i>	14 242	10 356	3 886	38
<i>Charges à payer - Divers</i>	10 482	10 141	341	3
Total	24 724	20 497	4 227	21

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Exploitation	Exceptionnel	Financier
Charges constatées d'avance	3 505		
Total	3 505		

Notes relatives au compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

	Montant Brut	Exercice N-1	Variation Euros	Variation %
Charges exceptionnelles de gestion	54		54	
Produits exceptionnels de gestion				
Résultat exceptionnel sur opérations de gestion	- 54		- 54	
Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	921		921	
Produits de cession d'éléments d'actifs		7 500	- 7 500	- 100
Quote-part de subvention				
Autres charges en capital				
Autres produits en capital				
Résultat exceptionnel sur opérations de capital	- 921	7 500	- 8 421	- 112
Dotation aux amortissements except.				
Reprises d'amortissements except.				
Transferts de charges				
Dot. et rep. exceptionnelles				
Total résultat exceptionnel	- 975	7 500	- 8 475	- 113

Déficits reportables

	Exercice N
SUIVI DES DÉFICITS	
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent	
Déficits imputés	
Déficits reportables	
Déficit nés au titre de l'exercice	97 318
Total des déficits restant à reporter	97 318

Autres informations

Effectifs

Effectif moyen du personnel : 2 personnes dont 1 apprenti.

Composition des effectifs

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
EFFECTIF MOYEN DU PERSONNEL	2	
Cadres		
Agents de maîtrise et techniciens	1	
Employés	1	
Ouvriers		
Total	2	

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant
Engagements de crédit-bail mobilier	40 756
Engagements de crédit-bail immobilier	
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Autres engagements donnés	
Total	40 756

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 20 JUIN 2025
--

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos
le 31 décembre 2024

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2024 s'élevant à 129 740,27 euros en totalité au compte « report à nouveau ».

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 20 juin 2025

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

Certifié conforme
Le Président
Monsieur Nicolas DELAMORTE

