

RCS : ANGERS Code greffe : 4901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de ANGERS atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2011 B 01378 Numéro SIREN : 535 365 118 Nom ou dénomination : A.B.I.F.A.
--

Ce dépôt a été enregistré le 11/10/2023 sous le numéro de dépôt 15374

SARL ABIFA
SOCIETE A RESPONSABILITE LIMITEE AU CAPITAL DE 10 000,00 EUROS
SIEGE SOCIAL : 37 BOULEVARD FOCH
49100 ANGERS

RCS : ANGERS B 535 365 118 - 2011 B 01378

**RAPPORT DE GESTION DE LA GERANCE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
ANNUELLE CHARGES D'APPROUVER LES COMPTES DE
L'EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2023**

Messieurs,

Nous vous avons réunis en Assemblée Générale Ordinaire Annuelle, conformément à la loi et à vos statuts pour vous rendre compte de l'activité de votre société et des résultats de notre gestion durant l'exercice clos le 31 Mars 2023 et pour soumettre à votre approbation les comptes annuelles : bilan, compte de résultat et annexe dudit exercice.

Le présent rapport de gestion, les comptes annuels, de même que les autres documents ou renseignements visés par la loi, ont été mis à votre disposition dans les conditions et délais prévus par les dispositions légales et réglementaires.

Ces documents ont été établis et sont présents dans le respect du principe de prudence.

Analyse de l'exploitation - situation, activité de la société et ses résultats au cours de l'exercice écoulé

Le chiffre d'affaires réalisé au cours de l'exercice clos le 31/03/2023 s'élève à 1 206 319 €, en diminution par rapport à l'exercice précédent (- 15.2 %).

La valeur ajoutée s'élève à 805 706 € soit en diminution de 8.4 %. Elle représente 66.8 % du chiffre d'affaires contre 61.9 % pour l'an passé.

Cette évolution de la valeur ajoutée s'accompagne d'une augmentation de 3 957 € des charges de personnel (806 735 € pour l'exercice clos) et d'une diminution de 2 571 € des charges financières (1 595 € pour l'exercice clos).

Nous précisons par ailleurs que la société a réalisé un résultat exceptionnel de 15 491 € suite à la cession d'un véhicule.

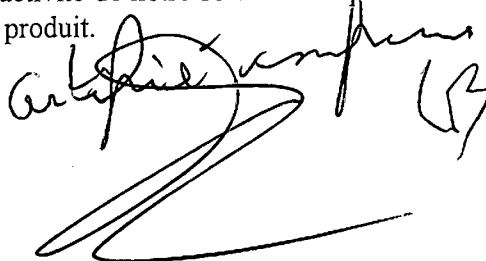
Après déduction de réductions et crédits d'impôts, l'impôt société est provisionné pour un montant négatif de 5 496 €.

Il en résulte une diminution du résultat net qui représente un bénéfice de 18 151 € pour l'exercice clos le 31/03/2023 contre un bénéfice de 44 377 € pour l'exercice précédent.

Le fonds de roulement est de 216 700 €. Compte tenu d'un dégagement en fonds de roulement de 77 607 €, il en résulte une trésorerie de 294 307 € en diminution de 32 726 €.

Evènements intervenus depuis la date de clôture

Depuis la date de clôture de l'exercice écoulé, l'activité de notre société s'est poursuivie normalement aucun évènement important ou notable de s'étant produit.

Handwritten signature and initials in black ink, appearing to be 'Antoine' followed by a large flourish and the initials 'LB'.

Evolution prévisible

Nous nous plaçons actuellement dans une phase de retour à la normal du secteur de l'immobilier après plusieurs années records (2019-2022). L'inflation et l'augmentation des taux d'intérêts remettent en question bons nombres de projets de nos acquéreurs, et c'est à nous de travailler auprès de nos vendeurs pour réajuster les valeurs du marché.

Notre baisse d'activité va nous inciter à revoir le niveau de nos charges qui ont fortement augmenté ces dernières années et ce réajustement va certainement nécessiter une période d'adaptation durant laquelle notre rentabilité sera impactée.

Nous voyons toutefois dans cette normalisation du marché une opportunité car elle aura très certainement pour incidence de réduire le nombre d'acteurs présents sur le secteur qui se sont installés ces dernières années. Bien que notre niveau de charges soit plus élevé (équipe salariée, local...), nous disposons de nombreux atouts pour résister à ce ralentissement d'activité : présence sur le secteur depuis près de 35 ans, notoriété, qualité des services proposées.

Toutefois, notre confiance sur ces atouts ne nous empêchera pas d'être extrêmement vigilant quant à l'évolution de notre activité.

Activité en matière de Recherche & Développement

Au cours de l'exercice écoulé, notre société n'a pas engagé de dépenses de recherche et de développement.

Prise de participation significative ou prise de contrôle

Au cours de l'exercice écoulé, notre société n'a pas pris de participation significative ou le contrôle de filiales.

Charges somptuaires

L'application de l'article 39-4 du CGI a entraîné la réintégration d'une somme de 21 690 € dans le résultat fiscal de l'entreprise (amortissements non déductibles sur véhicules de tourisme).

Frais généraux

L'application de l'article 39-5 du CGI n'a entraîné aucune réintégration dans les bénéfices imposables.

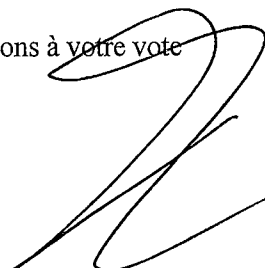
Dividendes antérieurs

Conformément aux dispositions légales, nous vous rappelons les dividendes mis en paiement au titre des trois derniers exercices :

EXERCICE	DIVIDENDES BRUTS	PREL. FISC. & CSG / CRDS	DIVIDENDES NETS
31/03/2022	50 000,00 €	/	50 000,00 €
31/03/2021	50 000,00 €	/	50 000,00 €
31/03/2020	50 000,00 €	/	50 000,00 €

Nous espérons que vous adopterez les résolutions que nous soumettons à votre vote

La gérance



SARL ABIFA
SOCIETE A RESPONSABILITE LIMITEE AU CAPITAL DE 10 000,00 EUROS
SIEGE SOCIAL : 37 BOULEVARD FOCH
49100 ANGERS

RCS : ANGERS B 535 365 118 -2011B01378

EXTRAIT DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 15 SEPTEMBRE 2023

EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2023

DEUXIEME RESOLUTION - AFFECTATION DU RESULTAT

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et après avoir constaté que les comptes font apparaître un bénéfice net comptable de 18 151.24 Euros, décide de l'affecter ainsi qu'il suit :

- DISTRIBUTION DE DIVIDENDES A HAUTEUR DE 12 000.00 €
- SOLDE AFFECTE AU POSTE « AUTRES RESERVES » 6 151.24 €

A l'issue de cette affectation, le solde créditeur du compte AUTRES RESERVES s'élève à 497 771.02 €

Les dividendes seront mis en paiement à compter de ce jour.

Nous précisons qu'aucun dividende n'étant versé à des personnes physiques, il n'y aura donc pas lieu de procéder à un quelconque précompte aux titres du Prélèvement Forfaitaire unique de 30 % mis en place à compter du 1^{er} janvier 2018. De même, ces dividendes ne peuvent ouvrir droit à la réfaction de 40 % ouvert au profit des personnes physiques.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes mis en paiement au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

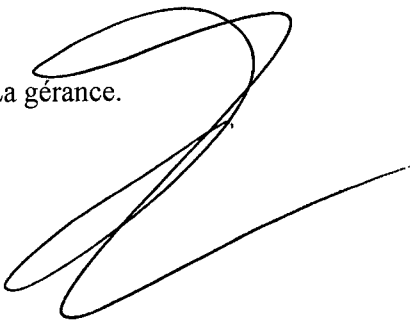
EXERCICE	DIVIDENDES BRUTS	PREL. FISC. & CSG / CRDS	DIVIDENDES NETS
31/03/2022	50 000,00 €	/	50 000,00 €
31/03/2021	50 000,00 €	/	50 000,00 €
31/03/2020	50 000,00 €	/	50 000,00 €

ADOPTION

Cette résolution mise aux voix est adoptée à l'unanimité des associés présents ou représentés pouvant prendre part au vote.

La gérance.

Artificiel
confirme



Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/03/2023	31/03/2022	31/03/2021
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé			
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
	Frais d'établissement			
	Frais de développement			
	Concessions brevets droits similaires			
	Fonds commercial (1)		313 000	313 000
	Autres immobilisations incorporelles			
	Avances et acomptes			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
	Terrains			
	Constructions			4 886
	Installations techniques,matériel et outillage industriels			
	Autres immobilisations corporelles		27 280	90 911
	Immobilisations en cours			
	Avances et acomptes			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)			
	Participations évaluées en équivalence			
	Autres participations			
	Créances rattachées à des participations			
	Autres titres immobilisés			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières		1 007	1 007
Total de l'actif immobilisé		341 287	404 918	520 439
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS			
	Matières premières, approvisionnements			
	En-cours production (biens)			
	En-cours production (services)			
	Produits intermédiaires et finis			
	Marchandises			
	Avances et Acomptes versés sur commandes			
	CREANCES			
	Clients et comptes rattachés		168 187	193 744
	Autres créances		54 076	62 429
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé			
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		100 000	20 000
	DISPONIBILITES		194 307	307 033
	Charges constatées d'avance		27 801	36 875
	Total de l'actif circulant		544 371	620 081
	Frais d'émission d'emprunt à étaler			
	Primes de remboursement obligations			
	Ecart de conversion actif			
	TOTAL ACTIF		885 658	1 024 999
	(1) dont droit au bail		100 000	100 000
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an		1 007	1 007
	(3) dont créances à plus d'un an			160 000

certifiés sincères

Bilan Passif

Etat exprimé en euros		31/03/2023	31/03/2022	31/03/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émissions, de fusions, d'apports, ... Ecart de réévaluation	10 000	10 000	10 000
	RESERVES			
	Réserve légale	1 000	1 000	1 000
	Réserves statutaires ou contractuelles			
	Réserves réglementées			
	Autres réserves	491 620	497 242	426 461
	Report à nouveau			
	Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	18 151	44 377	120 782
	Subventions d'investissement Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	520 771	552 620	558 242
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			
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	15 491	106 191	362 192
	Emprunts et dettes financières divers (3)	21 724	50 772	50 650
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	136 800	115 750	213 300
	DETTES D'EXPLOITATION			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	42 875	42 881	109 506
	Dettes fiscales et sociales	133 714	143 368	248 248
	DETTES DIVERSES			
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	6 477	12 020	2 008
	Produits constatés d'avances	7 805	1 397	3 149
	Total des dettes	364 887	472 379	989 052
	Ecart de conversion passif			
	TOTAL PASSIF	885 658	1 024 999	1 547 295
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		18 151,24	44 377,31	120 781,67
(1) Dont dettes à moins d'un an		221 868	282 078	615 900
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banq.et CCP				175
(3) Dont emprunts participatifs				

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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 **885 658 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 1 328 605 euros** et un total **charges de 1 310 454 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 18 151 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/04/2022** et finit le **31/03/2023**.
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.

Note relative à la durée d'utilisation du fonds commercial

Le fonds commercial inscrit à l'actif du bilan n'ayant pas de durée déterminée d'utilisation, il n'a pas été procédé d'amortissement de ce fonds. Les tests de dépréciation réalisés n'ont pas conduit à la constatation d'une provision pour dépréciation à la clôture de l'exercice.

Créances et dettes

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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.

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/03/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	497			497
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	497			497
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	76 329			76 329
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	34 297	6 740		41 036
	Matériel de transport	30 602	6 733	36 585	750
	Matériel de bureau, mobilier	72 588	3 498		76 086
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	213 816	16 970	36 585	194 201
TOTAL		214 312	16 970	36 585	194 697

	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							
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							

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/03/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	1 007	1 007	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	168 187	168 187	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	3 650	3 650	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	27 685	27 685	
	Taxes sur la valeur ajoutée	4 761	4 761	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	23	23	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	17 956	17 956	
	Charges constatées d'avances	27 801	27 801	
TOTAL DES CREANCES		251 071	251 071	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/03/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	15 491	9 272	6 220	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	42 875	42 875		
	Personnel et comptes rattachés	65 174	65 174		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	29 333	29 333		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	35 703	35 703		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	3 505	3 505		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	21 724	21 724		
	Autres dettes	6 477	6 477		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	7 805	7 805		
TOTAL DES DETTES		228 087	221 868	6 220	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		90 686			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		2 324			

19

Fonds Commercial

Etat exprimé en euros	31/03/2023	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	213 000	Pas de nécessité de provision suite aux résultats des tests
TOTAL	213 000	

--

ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

Etat exprimé en euros		31/03/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		1 000,00	10,0000	10 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		1 000,00	10,0000	10 000,00

107