

RCS : BOBIGNY
Code greffe : 9301

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2008 B 03418
Numéro SIREN : 391 969 094
Nom ou dénomination : PROJIMMO CONSEIL

Ce dépôt a été enregistré le 14/10/2019 sous le numéro de dépôt 19796

19796

Projimmo 
Groupe ActionLogement

Société à Responsabilité Limitée au capital de 80.000 €
Siège Social : 122 boulevard Victor Hugo – 93400 SAINT-OUEN
R.C.S. BOBIGNY 391 969 094

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2018

"Certifiés-conformes"

Thierry BECART

Gérant



GREFFE

14 OCT. 2019

TRIBUNAL DE COMMERCE
DE BOBIGNY (Seine-St-Denis)

SOMMAIRE

Bilan	page 3
Compte de résultat.....	page 5
Annexes aux états financiers	page 6
I. Faits caractéristiques.....	page 6
II. Principes, règles et méthodes comptables	page 6
III. Notes sur le bilan.....	page 7
IV. Notes sur le compte de résultat	page 10
V. Autres informations.....	page 11

BILAN ACTIF

Rubriques	Brut	Amort/Dép	Net 31/12/2018	Net 31/12/2017
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires	196 546	169 659	26 888	41 111
Fonds commercial (1)	194 911	42 686	152 226	
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Install techniques, matériel, outillage				
Autres				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances ratt à des participations				
Titres immob de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés	223		223	223
Prêts	2 756		2 756	
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	394 436	212 344	182 092	41 334
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approv.				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances acomptes versés / commandes				
CREANCES (3)				
Créances clients et comptes rattachés	2 526 792		2 526 792	240 539
Autres	1 125 145		1 125 145	539 255
TRESORERIE				
Disponibilités	5 836 892		5 836 892	1 263 777
Placements				1 000 000
Charges constatées d'avance	26 631		26 631	
ACTIF CIRCULANT	9 515 460		9 515 460	3 043 571
TOTAL GENERAL	9 909 896	212 344	9 697 551	3 084 904

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

Rubriques	31/12/2018	31/12/2017
Capital	80 000	80 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserve légale	8 000	8 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	123 174	123 174
Report à nouveau	1 162 041	1 140 114
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	280 080	21 927
Subventions d'investissement		
CAPITAUX PROPRES	1 653 295	1 373 215
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	2 879 595	
PROVISIONS	2 879 595	
DETTES FINANCIERES		
Emprunts et dettes auprès des étab. de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers	0	0
Avances et acomptes reçus sur comm en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 310 673	1 694 698
Dettes fiscales et sociales	3 753 145	3 079
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	100 843	13 912
Produits constatés d'avance		
DETTES (1)	5 164 661	1 711 689
TOTAL GENERAL	9 697 551	3 084 904
(1) dont à plus d'un an		
(1) dont à moins d'un an	5 164 661	1 711 689
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		

COMPTE DE RESULTAT

Rubriques	31/12/2018	31/12/2017
PRODUCTION VENDUE DE SERVICES		
Commissions bancaires	10 270 805	1 935 172
Produits des assurances	2 710 114	
Autres commissions	107 416	2 348
Mise à disposition de personnel	232 312	
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	13 320 646	1 937 520
Reprises sur amort, dépréc et prov, transfert de charges		169 019
Autres produits	2 727 549	
PRODUITS D'EXPLOITATION	16 048 196	2 106 539
Achats de matières premières et autres approv.	23 202	
Autres achats et charges externes	3 277 756	1 663 492
Salaires et traitements	5 318 428	
Charges sociales	3 359 458	
Impôts et taxes à caractère social	755 400	
Autres impôts et taxes	160 539	3 079
DOTATIONS D'EXPLOITATION		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	14 223	1 559
Dotations aux provisions	2 879 595	
Autres charges	116 967	6 436
CHARGES D'EXPLOITATION	15 905 568	1 674 565
RESULTAT D'EXPLOITATION	142 628	431 974
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participations		4
Autres intérêts et produits assimilés	6 128	5 544
PRODUITS FINANCIERS	6 128	5 548
CHARGES FINANCIERES		
RESULTAT FINANCIER	6 128	5 548
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	148 756	437 521
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	175 056	105
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréc, prov et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	175 056	105
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	21 162	415 700
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations except aux amort, dépréc et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	21 162	415 700
RESULTAT EXCEPTIONNEL	153 894	-415 594
Impôts sur les bénéfices	22 570	
TOTAL DES PRODUITS	16 229 380	2 112 192
TOTAL DES CHARGES	15 949 300	2 090 265
BENEFICE OU PERTE	280 080	21 927

ANNEXE AUX ETATS FINANCIERS

I – FAITS CARACTERISTIQUES

ACQUISITIONS DE FONDS DE COMMERCE

La société a procédé au cours de l'exercice 2017 à l'acquisition des fonds de commerce de conseil en financement, d'intermédiation bancaire et de courtage en assurances des sociétés suivantes : Immocilia, Alliance Développement, Astria Services, Atrealis Services, Capcil, CIL Développement, Ciléo Développement, Cilgère Services, Cilvar Services, Entreprises Habitat Services, Equature, Espacil Développement, Financil, GIC Développement, Logéhab Finances, Logéo Services, Logiam, Logimmo Assurances, Logissim Conseil, Mobilité Habitat, Mobilogis, Optima Finances, SCL 50, Sofiparcil et Viabilis.

Ces cessions de fonds de commerce ont été effectuées à titre gratuit, et avec effet différé au 1^{er} janvier 2018.

Certains fonds de commerce étant valorisés dans les actes de cessions, ceux-ci ont été enregistrés à l'actif du bilan de la société pour une valeur nette comptable totale de 152 226 €, avec pour contrepartie la constatation d'un produit exceptionnel de même montant.

TRANSFERTS DE PERSONNEL

L'acquisition des fonds de commerce a généré le transfert des salariés des sociétés cédantes à la société Projimmo au 1^{er} janvier 2018. Conformément aux actes de cessions, les transferts de passifs sociaux ont été réalisés au cours de l'exercice pour un montant total de 4 382 300 €.

Les passifs sociaux afférents aux indemnités de fin de carrière et aux médailles du travail ont été comptabilisés dans les autres produits d'exploitation pour un montant de 2 727 534 €. Les passifs sociaux afférents aux jours de congés payés et de compte épargne temps, aux primes et à l'intéressement ont été comptabilisés en moins des salaires et traitements pour un montant de 1 661 196 €. Enfin, les avances permanentes et prêts au personnel ont été enregistrés dans les prêts à l'actif du bilan pour un montant de 6 430 €.

II – PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les principes comptables généraux suivants ont été appliqués :

- Principe de prudence,
- Principe d'indépendance des exercices,
- Hypothèse de continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes employées,
- Et conformément aux règles généralisées d'établissement et de présentation des comptes annuels applicables en France et notamment l'application des règlements CRC suivants :
 - 2004-06 : relatif à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs,
 - 2002-10 : relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs applicables pour la première fois pour les exercices ouverts au 1^{er} janvier 2005.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite prospective.

III – NOTES SUR LE BILAN

IMMOBILISATIONS

Tableau de variation des immobilisations :

Rubriques	Début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Concessions, brevets et droits similaires				
- Logiciels	196 546			196 546
Fonds commercial				
- Astria Services		1		1
- Cléo Développement		1 000		1 000
- Financil		75 000		75 000
- GIC Développement		76 225		76 225
- Logimo Assurances		42 686		42 686
TOTAL 1	196 546	194 911	0	391 457
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Autres titres immobilisés				
- Actions IMMOBILIERE 3F	160			160
- Actions IRA	15			15
- Actions SACICAP AIPAL	16			16
- Actions SOLENDI MOBILITE	15			15
- Actions RRP	16			16
Prêts				
- Prêts et avances au personnel		2 756		2 756
TOTAL 2	223	2 756	0	2 979
TOTAL 1 + 2	196 769	197 667	0	394 436

FONDS COMMERCIAL

Le poste fonds commercial, d'un montant de 194 911 €, représente la valeur comptable brute des fonds de commerce acquis au 1^{er} janvier 2018.

AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS

Modalités d'amortissements :

- Logiciels => linéaire sur 3 à 4 ans

Tableau de variation des amortissements :

Rubriques	Début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Concessions, brevets et droits similaires				
- Logiciels	155 435	14 223		169 659
TOTAL	155 435	14 223	0	169 659

DEPRECIATIONS DES IMMOBILISATIONS

Il est constaté une dépréciation lorsque la valeur actuelle d'une immobilisation est inférieure à sa valeur nette comptable.

L'acquisition des fonds de commerce s'est réalisée sur la base des valeurs nettes comptables figurant dans les comptes des sociétés cédantes. Le fonds de commerce acquis auprès de la société Logimo Assurances ayant été déprécié en totalité antérieurement à sa cession, une dépréciation équivalente a été constatée dans les comptes de la société.

Tableau de variation des dépréciations :

Rubriques	Début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Fonds commercial				
- Logimmo Assurances		42 686		42 686
TOTAL	0	42 686	0	42 686

CREANCES

Les créances sont enregistrées à leur valeur nominale. Il est constaté une dépréciation lorsque la valeur actuelle d'une créance est inférieure à sa valeur nette comptable.

Echéances des créances :

Rubriques	Total	Échéance		
		à - de 1 an	de 1 à 5 ans	à + de 5 ans
Créances clients et comptes rattachés				
- Clients	1 752 149	1 752 149		
- Clients produits à recevoir	774 642	774 642		
Autres				
- Fournisseurs avoirs à recevoir	26 963	26 963		
- Personnel	5 458	5 458		
- Org sociaux produits à recevoir	61 893	61 893		
- Etat impôt sur les sociétés	276 988	276 988		
- Compte courant ALS	301 449	301 449		
- Créances ALS	306 726	306 726		
- Passifs sociaux à encaisser	144 031	144 031		
- Autres débiteurs divers	1 636	1 636		
Charges constatées d'avance	26 631	26 631		
TOTAL	3 678 568	3 678 568	0	0

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Détail des charges constatées d'avance :

Rubriques	Montant
Cotisations d'assurances 2019	777
Frais de convention nationale 2019	25 404
Abonnement stationnement 2019	450
TOTAL	26 631

CAPITAUX PROPRES

Affectation du résultat N-1 :

Rubriques	Début d'exercice	Affectation du résultat 2017	Fin d'exercice
Capital	80 000		80 000
Réserve légale	8 000		8 000
Autres réserves	123 174		123 174
Report à nouveau	1 140 114	21 927	1 162 041
RESULTAT DE L'EXERCICE	21 927	-21 927	0
TOTAL	1 373 215	0	1 373 215

COMPOSITION DU CAPITAL

La société a été constituée par apport en numéraire et par émission de 5 000 actions de 16 € de valeur nominale, soit un capital social de 80 000 €.

PROVISIONS POUR INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE ET MEDAILLES DU TRAVAIL

Les engagements en matière d'indemnités de fin de carrière et de médailles du travail sont comptabilisés en application de la recommandation ANC n° 2013-02.

L'évaluation actuarielle de l'engagement a été réalisée selon la méthode dite « Projected Unit Credit / Prorate Service » (ou Méthode Prorata temporis). Les calculs sont effectués bénéficiaire par bénéficiaire selon le processus suivant :

- 1) calcul de Valeur Actuelle Probable : la VAP est estimée par projection de la prestation à l'échéance et intégration de facteurs d'actualisation financière et de probabilisation (survie et turnover).
- 2) détermination de la Projected Benefit Obligation : le calcul de la PBO repose sur le principe de répartition linéaire des droits sur la durée de vie active du salarié. Elle est égale à la fraction de la VAP correspondant aux droits acquis à la clôture de l'exercice, au prorata de l'ancienneté à cette date par rapport à l'ancienneté totale qu'aura le salarié à la date de versement de la prestation.

Tableau de variation des provisions :

Rubriques	Début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Fin d'exercice
PROVISIONS POUR CHARGES				
- Indemnités de fin de carrière		2 637 848		2 637 848
- Médailles du travail		241 747		241 747
TOTAL	0	2 879 595	0	2 879 595

L'augmentation des provisions se traduit par la constatation d'une dotation d'exploitation à hauteur de 2 879 595 €. La société n'ayant employé aucun salarié au cours de l'exercice précédent, les provisions pour charges étaient nulles au 31 décembre 2017.

DETTES

Les dettes sont enregistrées à leur valeur nominale.

Echéances des dettes :

Rubriques	Total	Échéance		
		à - de 1 an	de 1 à 5 ans	à + de 5 ans
DETTES FINANCIERES				
Emprunts et dettes financières divers				
- Emprunt de titres IMMOBILIERE 3F	0,16			0,16
DETTES D'EXPLOITATION				
Dettes fournisseurs et comptes ratt.				
- Fournisseurs	278 935	278 935		
- Fournisseurs factures non parvenues	1 031 737	1 031 737		
Dettes fiscales et sociales				
- Personnel	248 733	248 733		
- Personnel charges à payer	1 326 097	1 326 097		
- Organismes sociaux	1 058 489	1 058 489		
- Organismes sociaux charges à payer	639 578	639 578		
- Etat impôts et taxes	473 058	473 058		
- Etat charges à payer	7 190	7 190		
DETTES DIVERSES				
Autres dettes				
- Compagnies d'assurances	100 843	100 843		
TOTAL	5 164 661	5 164 661	0	0

IV – NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

PRODUITS D'EXPLOITATION

Les passifs sociaux reçus des sociétés ayant transféré leur personnel, et relatifs aux engagements en matière d'indemnités de fin de carrière et de médailles du travail, sont comptabilisés en autres produits d'exploitation à hauteur de 2 727 534 €.

CHARGES D'EXPLOITATION

Les passifs sociaux reçus des sociétés ayant transféré leur personnel, et relatifs aux dettes en matière de jours de congés payés et de compte épargne temps, de primes et d'intéressement, sont comptabilisés en moins du poste salaires et traitements pour un montant de 1 661 196 €.

PRODUITS EXCEPTIONNELS

L'acquisition à titre gratuit des fonds de commerce au 1^{er} janvier 2018 a donné lieu à la comptabilisation d'un produit exceptionnel à hauteur de 152 226 € inclus dans les produits exceptionnels sur opérations de gestion.

IMPOTS SUR LES BENEFICES

Bases et taux d'imposition :

	Base d'imposition	Taux	Impôt sur les bénéfices
Taux réduit	80 609	28,00%	22 570
Taux normal	0	33,33%	0
TOTAL	80 609		22 570

V – AUTRES INFORMATIONS

ENTREPRISES LIEES

Détail des postes par entreprise liée :

Rubriques	Action Logement Services	Ma Nouvelle Ville	Solendi Expansion
Fournisseurs débiteurs			26 963
Autres créances	608 175		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	991 778		90 533
Production vendue de services	232 312		
Autres produits	1 506 081	376 643	
Autres achats et charges externes	2 182 329	7 934	374 685
Charges de personnel	-937 109	-171 977	

EFFECTIF SALARIE

Répartition des effectifs temps plein moyens de l'exercice par catégorie :

- Cadres.....38
- Agents de maîtrise49
- Employés.....64
- Total..... 151

CREDIT D'IMPOT POUR LA COMPETITIVITE ET L'EMPLOI

Le CICE relatif à l'exercice 2018, d'un montant de 252 732 €, a été comptabilisé en diminution des charges de personnel. Il s'impute sur l'impôt dû au titre de l'exercice.

Projimmo 

Groupe ActionLogement

PROJIMMO CONSEIL

Société à Responsabilité Limitée au capital de 80.000 €
Siège Social : 122 boulevard Victor Hugo – 93400 SAINT-OUEN
R.C.S. BOBIGNY 391 969 094

PROPOSITION D'AFFECTION DE RESULTAT

EXTRAIT DU TEXTE DES DECISIONS

DEUXIEME DECISION

Le gérant propose à l'associée unique d'affecter le bénéfice de 280.080 € de l'exercice clos le 31 décembre 2018 en totalité au compte « report à nouveau ».

~::~::~~

DECISION D'AFFECTION DU RESULTAT

DECISIONS A CARACTERE ORDINAIRE DE L'ASSOCIEE UNIQUE

DU 30 SEPTEMBRE 2019

DEUXIEME DECISION

L'Associée unique décide d'affecter le bénéfice de 280.080 € de l'exercice clos le 31 décembre 2018 en totalité au compte « report à nouveau ».

CERTIFIE CONFORME

LE GERANT

Monsieur Thierry BECART

