

RCS : ROUEN Code greffe : 7608

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1986 B 00300 Numéro SIREN : 338 135 486 Nom ou dénomination : BAPDIS
--

Ce dépôt a été enregistré le 08/02/2023 sous le numéro de dépôt 650

Désignation de l'entreprise : SAS BAPDIS		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12	
Adresse de l'entreprise 40 Rue du Canal		76380 BAPEAUME LES ROUEN	
Durée de l'exercice précédent* 12			
Numéro SIRET* 33813548600011		Néant ☐	

		Exercice N clos le, 31 08 2020		N-1 31 08 2019			
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4		
Capital souscrit non appelé (I)	AA						
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC				
	Frais de développement *	CX	CQ				
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	175 544	140 148	35 396	43 197
	Fonds commercial (1)	AH	AI				
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK				
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO	173 166	122 463	50 703	58 584
	Constructions	AP	AQ	5 330 584	2 268 993	3 061 591	3 174 014
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	8 932 911	6 213 618	2 719 294	3 364 958
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	3 158 429	1 979 377	1 179 053	1 382 576
	Immobilisations en cours		AW				
	Avances et acomptes		AY				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence		CT				
	Autres participations	CU	CV	1 644 217		1 644 217	1 634 889
	Créances rattachées à des participations	BB	BC	2 246 087		2 246 087	2 244 612
	Autres titres immobilisés	BD	BE				11 209
	Prêts	BF	BG				1 084
	Autres immobilisations financières*	BH	BI	68 111		68 111	70 187
TOTAL (II)	BJ	21 729 049	BK	10 724 599	11 004 451	11 985 309	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	33 554	BM	33 554	37 011
		En cours de production de biens	BN		BO		
		En cours de production de services	BP		BO		
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
		Marchandises	BT	5 908 553	BU	5 859 940	6 306 954
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV	32 326	BW	32 326	38 471
ACTIF CIRCULANT	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	87 834	BY	74 834	126 270
		Autres créances (3)	BZ	5 463 427	CA	5 444 663	3 148 301
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE		
		Disponibilités	CF	4 220 433	CG	4 220 433	3 699 108
		Charges constatées d'avance (3)*	CH	256 285	CI	256 285	271 550
TOTAL (III)	CJ	16 002 411	CK	80 377	15 922 034	13 627 666	
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN					
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	37 731 461	IA	10 804 976	26 926 485	25 612 975
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	(0)	(3) Part à plus d'un an :	CR	20 729
Clause de réserve de propriété *	Immobilisations :	Stocks :			Créances :		

Désignation de l'entreprise : SAS BAPDIS

Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 40.....000.....)	DA	40 000	40 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	4 000	4 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	6 481 152	5 788 667
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	2 188 946	1 892 485
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK	464 361	478 569
	TOTAL (I)	DL	9 178 459	8 203 721
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	256 048	233 133
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR	256 048	233 133
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	6 678 519	7 107 280
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	845 097	604 431
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	5 609	2 046
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	6 230 849	6 022 905
	Dettes fiscales et sociales	DY	3 134 499	2 924 255
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	25 705	3 281
	Autres dettes	EA	357 896	326 397
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	213 803	185 524
	TOTAL (IV)	EC	17 491 978	17 176 120
	Ecarts de conversion passif * (V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	26 926 485	25 612 975
RENOVOIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	{ Ecart de réévaluation libre	1D		
	{ Réserve de réévaluation (1976)	1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	1F		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	12 231 533	11 442 492
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : SAS BAPDIS		Exercice N				Exercice (N-1)		
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total				
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	94 298 092	FB		FC	94 298 092	
	Production vendue	biens* services*	FD	(523 441)	FE		FF	(523 441)
			FG	1 687 995	FH		FI	1 687 995
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	95 462 645	FK		FL	95 462 645	
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	370 009	
	Autres produits (1) (11)					FQ	229 406	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	96 062 060
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	68 886 943	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	449 624	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	283 711	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	3 307	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	10 869 673	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	1 130 027	
	Salaires et traitements*					FY	7 514 521	
	Charges sociales (10)					FZ	2 076 378	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements* - dotations aux provisions			GA	1 382 104	
						GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*			GC	80 377		
		Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD	25 550		
	Autres charges (12)			GE	33 424			
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	92 735 640
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	3 326 420	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH	239 583	
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	26 122	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	298	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	616	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	27 035	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	44 347	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	44 347	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(17 312)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	3 548 691	

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code Général des Impôts)

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : SAS BAPDIS										Néant ☐ *			
										Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion								HA	135 611	29 734		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *								HB	16 990	1 275		
	Reprises sur provisions et transferts de charges								HC	14 966	15 274		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)								HD	167 567	46 283		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)								HE	26 999	27 982		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *								HF	15 480			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions								HG				
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)								HH	42 479	27 982		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)										HI	125 089	18 302	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ	604 117	441 203	
Impôts sur les bénéfices * (X)										HK	880 717	615 998	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	96 496 246	96 135 227	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	94 307 300	94 242 742	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)										HN	2 188 946	1 892 485	
RENVIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme								HO			
	(2)	Dont	produits de locations immobilières								HY		
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)								IG		
	(3)	Dont	- Crédit bail mobilier *								HP		
			- Crédit bail immobilier								HQ		
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)								IH			
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées								IJ			
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées								IK			
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)								HX			
	(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)								RC			
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)								RD			
	(9)	Dont transferts de charges								A1	286 891	296 331	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)								A5			
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)								A3			
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)								A4	9 656	7 086	
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives		A6		obligatoires		A9						
	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite		A8		dont cotisations Madelin		A7						
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)										Exercice N			
Cf état annexe										Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
										42 479	167 567		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :										Exercice N			
										Charges antérieures	Produits antérieurs		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'Organisation Mondiale de la Santé (OMS) a classé l'épidémie en "pandémie mondiale" le 11 mars 2020.

Conformément aux dispositions du Plan Comptable Général relatives aux informations à mentionner dans l'annexe :

- Incidence sur les comptes au 31 août 2020 : cette crise n'a pas eu d'impact sur les comptes de l'exercice,
- Incidence sur l'activité : la crise a eu un impact sur la vie économique et sur les entreprises, à compter de mars 2020 en France, avec la mise en place de mesures gouvernementales de fermetures et de confinement ; à la date d'arrêt des comptes, au 31 août 2020, cette crise n'a pas eu de conséquences sur le chiffre d'affaires et sur le résultat de l'exercice,
- Incidence sur la poursuite de l'exploitation : l'entreprise estime, à la date d'arrêt de ses comptes, que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

NAVISEO

Certifié conforme
Le Président

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	160 466	15 078
Terrains	173 166		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	5 005 078		202 468
Installations générales agencements aménagements des constructions	123 038		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	8 827 172		125 629
Installations générales agencements aménagements divers	2 354 152		7 379
Matériel de transport	218 061		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	509 101		69 737
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	17 209 768		405 213
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	3 879 501		10 808
Autres titres immobilisés	11 209		
Prêts, autres immobilisations financières	71 271		
TOTAL	3 961 980		10 808
TOTAL GENERAL	21 332 213		431 099

	Diminutions	Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions	
Frais établissement et de développement	TOTAL		
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL		175 544
Terrains			173 166
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui		5 207 546	5 207 546
Installations générales agencements aménagements constr.		123 038	123 038
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	19 890	8 932 911	8 932 911
Installations générales agencements aménagements divers		2 361 531	2 361 531
Matériel de transport		218 061	218 061
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		578 838	578 838
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	19 890	17 595 091	17 595 091
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	5	3 890 303	3 890 303
Autres titres immobilisés	11 209		
Prêts, autres immobilisations financières	3 159	68 111	68 111
TOTAL	14 373	3 958 415	3 958 415
TOTAL GENERAL	34 263	21 729 049	21 729 049

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	117 269	22 879		140 148
Terrains	114 582	7 881		122 463
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	1 954 101	314 891		2 268 993
Installations générales agencements aménagements constr.				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	5 462 214	755 813	4 410	6 213 618
Installations générales agencements aménagements divers	1 185 638	196 491		1 382 129
Matériel de transport	133 938	40 428		174 366
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	379 161	43 720		422 882
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	9 229 636	1 359 224	4 410	10 584 451
TOTAL GENERAL	9 346 905	1 382 104	4 410	10 724 599

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL					
Autres immob.incorporelles TOTAL	22 879				
Terrains	7 881				
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui	314 891				
Instal.générales agenc.aménag.constr.					
Instal.techniques matériel outillage indus.	755 813				
Instal.générales agenc.aménag.divers	196 491				
Matériel de transport	40 428				
Matériel de bureau informatique mobilier	43 720				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	1 359 224				
TOTAL GENERAL	1 382 104				

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Reconst.gisements miniers et pétroliers					
Investissements					
Hausse des prix					
Amortissements dérogatoires	478 569		14 208		464 361
Prêts installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL	478 569		14 208		464 361

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	233 133	25 550	2 635		256 048
TOTAL	233 133	25 550	2 635		256 048

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mises en équivalence					
Sur titres de participation					
Sur autres immobilisations financières					
Sur stocks et en cours	51 224	48 613	51 224		48 613
Sur comptes clients	13 545	13 000	13 544		13 000
Autres provisions pour dépréciation	15 714	18 764	15 714		18 764
TOTAL	80 483	80 377	80 483		80 377
TOTAL GENERAL	792 185	105 927	97 326		800 786
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		105 927	83 118		
financières					
exceptionnelles			14 208		

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	2 246 087	-0	2 246 087
Prêts			
Autres immobilisations financières	68 111	0	68 111
Clients douteux ou litigieux	20 729	-0	20 729
Autres créances clients	67 105	67 105	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	23 885	23 885	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	92 055	92 055	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers état et autres collectivités publiques			
Groupe et associés	4 671 003	4 671 003	
Débiteurs divers	676 483	676 483	
Charges constatées d'avance	256 285	256 285	
TOTAL	8 121 743	5 786 816	2 334 927
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	1 084		
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	6 678 519	1 418 074	4 372 610	887 835
Emprunts et dettes financières divers	543 828	543 828		
Fournisseurs et comptes rattachés	6 230 849	6 230 849		
Personnel et comptes rattachés	1 931 033	1 931 033		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	745 515	745 515		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	79 965	79 965		
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés	377 987	377 987		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	25 705	25 705		
Groupe et associés	301 269	301 269		
Autres dettes	357 896	357 896		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	213 803	213 803		
TOTAL	17 486 369	12 225 924	4 372 610	887 835
Emprunts souscrits en cours d'exercice	271 683			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	700 324			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	11 537			

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

[illegible]

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Ces éléments sont amortis sur la durée de leur utilisation par l'entreprise, à savoir :

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciels	120 623	33.33
Autres logiciels	53 416	100.00
Concession graphique	1 200	
Autres brevets	305	33.33

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

Evaluation des amortissements

Nous avons appliqué les nouvelles dispositions prévues dans le règlement CRC 2002-10 relatives, entre autres, aux modalités de calcul des amortissements et des dépréciations.

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	5 à 30 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	3 à 30 ans
Installations techniques		
Matériels et outillages	Linéaire	2 à 20 ans
Matériel de transport	Linéaire	2 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	2 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

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.

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon le dernier prix d'achat connu.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

Variation détaillée des stocks et des en-cours

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
- Marchandises revendues en l'état	5 908 553	6 358 178		449 624
Approvisionnements				
- Autres approvisionnements	33 554	37 011		3 458
Total I	5 942 107	6 395 189		453 082
Production				
Production en cours				

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

Détail des produits à recevoir

	Montant
SUR IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
SUR CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	
- Clients, factures à établir	2 860
SUR AUTRES CREANCES	
- Fournisseurs, avoirs à recevoir	144 642
- Remises à recevoir	16
- Intérêts courus sur comptes courants	24 867
- Divers, produits à recevoir	79 433
SUR DISPONIBILITES	
Total	251 818

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

Détail des charges à payer

	Montant
SUR EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT	
- Intérêts courus sur emprunts	7 403
SUR EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES	
- Intérêts courus sur fonds de participation	381
- Intérêts courus sur comptes courants	153
SUR DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	
- Fournisseurs, factures non parvenues	490 587
SUR DETTES FISCALES ET SOCIALES	
- Provision pour congés payés	531 252
- Provision pour participation	494 670
- Provision pour heures supplémentaires	33 848
- Provision pour RTT	23 537
- Provision pour 13ème mois	317 677
- Provision pour gratifications	230 760
- Provision pour intéressement	109 447
- Provision pour charges sociales sur 13ème mois	92 952
- Provision pour charges sociales sur RTT	6 887
- Provision pour charges sociales sur heures de récup	9 904
- Provision pour charges sociales sur gratification	67 520
- Provision pour forfait social	120 823
- Provision pour charges sociales sur congés payés	155 444
- Provision éco-emballages	6 304
- Provision pour C3S	79 194
- Provision pour Tascom	37 301
- Provision pour CFE	16 532
- Provision pour CVAE	141 911
- Provision pour taxe foncière lavage	2 141
- Provision pour taxe panneau	720
- Provision pour TVS	5 845
- Provision pour taxe pub	1 542
- Provision pour taxe vaisselle	66
- Provision pour formation professionnelle continue	16 234
- Provision pour taxe d'apprentissage	6 432
- Provision pour effort construction	52 373
- Provision pour taxe handicapes	2 707
SUR AUTRES DETTES	
Total	3 062 547

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Electricité	5 855		
Fournitures	1 593		
Marchandises	70 485		
Taxes sur achats	11		
Locations	21 499		
Charges locatives	83 238		
Maintenance	41 131		
Assurances	111		
Etudes	254		
Documentations	969		
Honoraires	4 847		
Publicité	11 685		
Transport sur achats	8		
Télécommunications	159		
Services bancaires	9		
Cotisations	10 561		
Taxes	1 842		
Médecine du travail	2 024		
Redevances	4		
Total	256 285		

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

(Code du Commerce Art. R 123-189)

NAVISEO

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	93 774 650
Prestation de services	1 687 995
Total	95 462 645

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

Rémunération des dirigeants

(PCG Art. 831-3, 832-12, 832-13)

La ventilation par catégorie n'est pas communiquée car elle conduirait à donner une information sur les rémunérations individuelles.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	19
Agents de maîtrise et techniciens	49
Employés	231
Ouvriers	13
Total	312

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	3 548 691	841 939
Résultat exceptionnel (hors participation)	125 089	38 778
Résultat comptable (hors participation)	3 673 780	880 717

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

(PCG Art. 831-2/18 et Art. 832-12)

	Montant
Résultat de l'exercice	2 188 946
Impôt sur les bénéfices	880 717
Résultat avant impôt	3 069 663
Variation des provisions réglementées : - amortissements dérogatoires	14 208
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires avant impôt	3 083 871

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 9 995 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 9 995 €

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 784 385
Total	5 784 385

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : Crédit Mutuel
Montant initial de cette garantie : 1 000 000
Montant restant dû en capital : 604 138
Date de fin d'échéance de la garantie : 30/04/2023
Nature de la sûreté réelle : Nantissement du fonds de commerce

Emprunt du : Crédit Mutuel
Montant initial de cette garantie : 1 500 000
Montant restant dû en capital : 1 417 256
Date de fin d'échéance de la garantie : 29/02/2028
Nature de la sûreté réelle : Nantissement du fonds de commerce

Emprunt du : Crédit Agricole
Montant initial de cette garantie : 1 500 000
Montant restant dû en capital : 787 500
Date de fin d'échéance de la garantie : 28/07/2025
Nature de la sûreté réelle : Nantissement du fonds de commerce

Emprunt du : Crédit Agricole
Montant initial de cette garantie : 1 500 000
Montant restant dû en capital : 825 000
Date de fin d'échéance de la garantie : 27/08/2025
Nature de la sûreté réelle : Nantissement du fonds de commerce

Emprunt du : Crédit Mutuel
Montant initial de cette garantie : 1 500 800
Montant restant dû en capital : 752 419
Date de fin d'échéance de la garantie : 31/08/2023
Nature de la sûreté réelle : Nantissement du fonds de commerce

Emprunt du : BNP
Montant initial de cette garantie : 1 700 000
Montant restant dû en capital : 789 285
Date de fin d'échéance de la garantie : 31/05/2023
Nature de la sûreté réelle : Nantissement du fonds de commerce

Emprunt du : Crédit Mutuel
Montant initial de cette garantie : 1 000 000
Montant restant dû en capital : 608 787
Date de fin d'échéance de la garantie : 31/03/2024
Nature de la sûreté réelle : Nantissement du fonds de commerce

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Avals et cautions		703 825
Autres engagements donnés :		124 287
Intérêts restant dus sur emprunts	124 287	
Total (1)		828 112

Cf état annexe

Engagements reçus

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité	3 297	198 056	481 818

Le montant de l'engagement de départ à la retraite est calculé en fonction de l'indemnité légale ou conventionnelle (par application d'un coefficient selon l'ancienneté du personnel et des dirigeants). Il tient compte également de la probabilité de présence des personnes concernées jusqu'à l'âge de la retraite.

La provision théorique permet de déterminer le montant de l'indemnité à servir en fin de carrière.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

Accroissements et allègements dette future d'impôt

(PCG Art. 831-2/19, Art. 832-12 et Art. 832-13)

Nature des différences temporaires	Montant
Accroissements	
Provisions réglementées :	
- amortissements dérogatoires	464 361
Total des accroissements	464 361
Allègements	
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :	
- pour congés payés	686 696
- participation des salariés	494 670
- C3S	79 194
- Tascom	37 301
Autres :	
- Effort construction	20 752
Total des allègements	1 318 613

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
SOFIBAP	SAS	40 000	Quai F. de Lesseps Hangar 10 76100 ROUEN

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Rentrées sur créances amorties	172	
- Remboursement sinistre station	7 639	
- Ecart provision SIPLEC 2018	22 108	
- Ecart provision MDD 2019	8 015	
- Divers écarts de provision	11 728	
- Divers	49	
- Produits sur exercices antérieurs	85 899	
- Produits cessions des immobilisations	16 990	
- Reprise sur amortissement dérogatoires	14 208	
- Transfert de charges exceptionnelles	759	
Total	167 567	
Charges exceptionnelles		
- Amendes	4 378	
- Pénalités déductibles	758	
- Régularisation Fillon	19 285	
- CVAE	2 065	
- Vols / Faux billets	513	
- Valeur comptable immobilisations cédées	15 480	
Total	42 479	

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	page 21
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	21
Permanence ou changement de méthodes	21
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	23
Etat des amortissements	24
Etat des provisions	25
Etat des échéances des créances et des dettes	26
Composition du capital social	27
Autres immobilisations incorporelles	28
Evaluation des immobilisations corporelles	28
Evaluation des amortissements	29
Titres immobilisés	29
Créances immobilisées	29
Evaluation des matières et marchandises	29
Variation détaillée des stocks et des en-cours	30
Dépréciation des stocks et en cours	30
Evaluation des créances et des dettes	30
Dépréciation des créances	30
Détail des produits à recevoir	31
Détail des charges à payer	32
Détail des charges constatées d'avance	33
Détail des produits constatés d'avance	34
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation du chiffre d'affaires	35
Rémunération des dirigeants	36
Ventilation de l'effectif moyen	37
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	38
Résultat hors évaluation fiscale dérogatoire	39
Honoraires des commissaires aux comptes	39
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Dettes garanties par des sûretés réelles	40
Montant des engagements financiers	42
Engagement en matière de pensions et retraites	43
Accroissement ou allègement de charges fiscales futures	44
Identité des sociétés mères consolidant les comptes	45

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

SOMMAIRE

page

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Produits et charges exceptionnels

47

NA = Non Applicable NS = Non significative

AUTRES ETATS

NAVISEO
19 Rue de la Forêt

76500 ELBEUF
02.32.96.00.60

NAVISEO

TABLEAU DES EMPRUNTS

ORGA- NISME	OBJET DU FINANCEMENT	CAPITAL INITIAL	DATE DEB.	DATE FIN	TX	C I	ECHEANCES					A + DE 5 ANS
							20/21	21/22	22/23	23/24	24/25	
164103 CM	INVESTISSEMENT	1 000 000	juin-17	mars-24	Fixe	C	143 244	143 244	143 244	143 244	35 811	
	DIVERS				0,56	I	2 690	2 298	1 499	699	50	
164104 Crédit mut	FINANCEMENT	1 000 000	mai-18	avr-23	Fixe	C	200 442	201 378	202 318			
	INVESTISSEMENT				0,46	I	2 465	1 530	590			
164105 Crédit mut	FINANCEMENT	1 500 000	août-18	févr-28	Fixe	C	45 286	45 718	46 154	251 184	253 579	775 335
	INVESTISSEMENT				0,95	I	13 296	12 871	12 435	11 268	8 873	12 021
164177 CA	FINANCEMENT	1 500 000	août-15	juil-25	EURIB	C	150 000	150 000	150 000	150 000	150 000	37 500
	INVESTISSEMENT				3M+0,70	I	3 831	1 974	1 453	933	412	22
164 178 CA	FINANCEMENT	1 500 000	sept-15	août-25	EURIB	C	150 000	150 000	150 000	150 000	150 000	75 000
	INVESTISSEMENT				3M+0,70	I	4 071	2 128	1 601	1 075	548	77
164130 BNP	FINANCEMENT	700 000	juin-14	juin-21	Fixe	C	102 238	51 534				
	INVESTISSEMENT				1,67	I	1 040	104				
164102 CM	FINANCEMENT	1 500 800	août-16	août-23	Fixe	C	214 977	214 977	214 977	107 488		
	INVESTISSEMENT				0,55	I	3 749	2 549	1 350	225		
164131 BNP	FINANCEMENT	1 700 000	août-16	mai-23	Fixe	C	242 857	242 857	242 857	60 714		
	INVESTISSEMENT				0,62	I	4 189	2 732	1 275	0		
164132 BNP	FINANCEMENT	550 000	mai-19	mai-24	Fixe	C	110 000	110 000	110 000	110 000	45 833	
	INVESTISSEMENT				0,35	I	1 524	1 139	754	369	37	
164110 CIC	FINANCEMENT	260 000	août-20	mai-25	Fixe	C	51 628	51 840	52 052	52 266	39 340	
	INVESTISSEMENT				0,41	I	934	722	509	295	81	
TOTAUX						C	1 410 672	1 361 547	1 311 602	1 024 897	674 564	887 835
ANNUELS						I	37 789	28 047	21 466	14 864	10 002	12 120
TOTAUX						C	1 410 672	4 372 610				887 835
GENERAUX						I	37 789	74 378				12 120

TABLEAU DES ENGAGEMENTS FINANCIERS DETAILLES
(Engagements donnés avals et cautions)

SOCIETE CONCERNEE	ORGANISME GARANTI	MONTANT EMPRUNT	HAUTEUR DE LA CAUTION	CAPITAL RESTANT DU	CAUTION NETTE
VAUBADIS	BRED	1 400 000	700 000	232 307	116 154
FECAMPDIS	BPI	1 500 000	62 500	554 347	23 098
ANTANNA	OSEO	7 333 000	733 000	2 710 133	270 902
ANTANNA	CREDIT COOPERATIF	11 000 000	611 111	4 025 511	223 639
ANTANNA	BRED	3 700 000	205 000	1 263 998	70 032
	TOTAL	24 933 000	2 311 611	8 786 296	703 825

« BAPDIS »
SAS au capital de 40.000 euros

Siège social :

40 rue du Canal

76380 BAPEAUME LES ROUEN

RCS ROUEN 338.135.486

EXTRAIT

DECISIONS DE LA COLLECTIVITE DES ASSOCIES

Séance du 15 JANVIER 2021

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE - ROUEN
Acte déposé le :



08 FEV. 2023

PROPOSITION SOUMISE

La collectivité des associés décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 2.188.946 euros, de la manière suivante :

- A titre de dividendes (680 €).....1.700.000 €
- Le solde au poste « Autres réserves » 488.946 €

Chaque action recevra ainsi un dividende de 680 €. Ce dividende sera mis en paiement à compter de l'assemblée.

Les dividendes perçus sont assujettis à un prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire prévu à l'article 117 Quater du Code général des impôts. Lors de la déclaration de revenus de l'année d'imposition, le redevable pourra conserver le prélèvement forfaitaire unique (PFU de 12,8 %) ou opter au barème progressif.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du code général des impôts, il est rappelé que les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois précédents exercices, ont été les suivantes :

<u>Exercice</u>	<u>Dividendes</u>	<u>Par action</u>	<u>Eligibles à l'abattement</u>	<u>Non éligibles à l'abattement</u>
31/08/2019	1.200.000 euros	480 euros	2.880 euros	1.197.120 euros
31/08/2018	1.200.000 euros	480 euros	2.880 euros	1.197.120 euros
31/08/2017	1.500.000 euros	600 euros	3.600 euros	1.496.400 euros

RESOLUTION VOTEE

La collectivité des associés décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 2.188.946 euros, de la manière suivante :

- A titre de dividendes (680 €).....1.700.000 €

- Le solde au poste « Autres réserves » 488.946 €

Chaque action recevra ainsi un dividende de 680 €. Ce dividende sera mis en paiement à compter de l'assemblée.

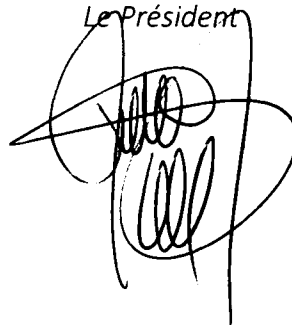
Les dividendes perçus sont assujettis à un prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire prévu à l'article 117 Quater du Code général des impôts. Lors de la déclaration de revenus de l'année d'imposition, le redevable pourra conserver le prélèvement forfaitaire unique (PFU de 12,8 %) ou opter au barème progressif.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du code général des impôts, il est rappelé que les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois précédents exercices, ont été les suivantes :

<u>Exercice</u>	<u>Dividendes</u>	<u>Par action</u>	<u>Eligibles à l'abattement</u>	<u>Non éligibles à l'abattement</u>
31/08/2019	1.200.000 euros	480 euros	2.880 euros	1.197.120 euros
31/08/2018	1.200.000 euros	480 euros	2.880 euros	1.197.120 euros
31/08/2017	1.500.000 euros	600 euros	3.600 euros	1.496.400 euros

Copie certifiée conforme

Le Président



08 FEV. 2023



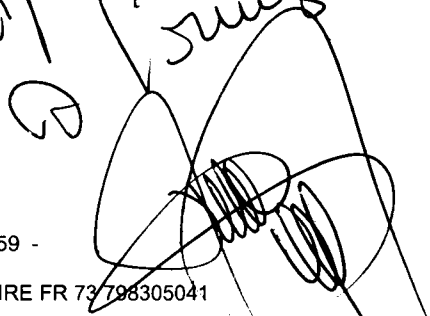
BAPDIS

Société par actions simplifiée au capital de 40 000 €
Siège social : 40, rue du canal, 76380 BAPEAUME-LES-ROUEN
R.C.S : RCS ROUEN 338 135 486

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 août 2020

*Certifie conforme
à l'original*



BAPDIS

Société par actions simplifiée au capital de 40 000 €
Siège social : 40, rue du canal, 76380 BAPEAUME-LES-ROUEN
R.C.S : RCS ROUEN 338 135 486

Aux associés de la société BAPDIS,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision collective des associés, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société BAPDIS relatifs à l'exercice clos le 31 août 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président le 11 décembre 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er septembre 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que **les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.**

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président arrêté le 11 décembre 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêt des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Mont-Saint-Aignan, le 4 janvier 2021

Pour la société NEWTON AUDIT
Commissaire aux comptes



David QUENNEHEN
Commissaire aux comptes

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2020 12			Exercice N-1 31/08/2019 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	175 543.88	140 147.99	35 395.89	43 197.11	-7 801.22	-18.06
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	173 166.35	122 463.24	50 703.11	58 583.93	-7 880.82	-13.45
	Constructions	5 330 583.69	2 268 992.85	3 061 590.84	3 174 014.22	-112 423.38	-3.54
	Installations techniques, matériel et outillage	8 932 911.42	6 213 617.88	2 719 293.54	3 364 957.93	-645 664.39	-19.19
	Autres immobilisations corporelles	3 158 429.35	1 979 376.56	1 179 052.79	1 382 575.77	-203 522.98	-14.72
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	1 644 216.63		1 644 216.63	1 634 888.63	9 328.00	0.57
	Créances rattachées à des participations	2 246 086.63		2 246 086.63	2 244 611.91	1 474.72	0.07
	Autres titres immobilisés				11 208.75	-11 208.75	-100.00
	Prêts				1 084.00	-1 084.00	-100.00
	Autres immobilisations financières	68 111.24		68 111.24	70 186.67	-2 075.43	-2.96
	Total II	21 729 049.19	10 724 598.52	11 004 450.67	11 985 308.92	-980 858.25	-8.18
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	33 553.74		33 553.74	37 011.24	-3 457.50	-9.34
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	5 908 553.43	48 612.95	5 859 940.48	6 306 953.65	-447 013.17	-7.09
	Avances et acomptes versés sur commandes	32 325.88		32 325.88	38 471.38	-6 145.50	-15.97
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	87 833.94	13 000.11	74 833.83	126 270.34	-51 436.51	-40.74
	Autres créances	5 463 426.96	18 764.11	5 444 662.85	3 148 301.43	2 296 361.42	72.94
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	4 220 432.75		4 220 432.75	3 699 107.50	521 325.25	14.09
	Charges constatées d'avance (3)	256 284.66		256 284.66	271 550.09	-15 265.43	-5.62
	Total III	16 002 411.36	80 377.17	15 922 034.19	13 627 665.63	2 294 368.56	16.84
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		37 731 460.55	10 804 975.69	26 926 484.86	25 612 974.55	1 313 510.31	5.13

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

-0.13

20 729.00

COMPTES AUDITÉS

NAVISEO

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/08/2020 12	Exercice N-1 31/08/2019 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 40 000)	40 000.00	40 000.00		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	4 000.00	4 000.00		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	6 481 152.16	5 788 667.15	692 485.01	11.96
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	2 188 945.71	1 892 485.01	296 460.70	15.67
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées	464 360.87	478 568.73	-14 207.86	-2.97
	Total I	9 178 458.74	8 203 720.89	974 737.85	11.88
	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques	256 048.00	233 133.36	22 914.64	9.83
	Provisions pour charges				
	Total III	256 048.00	233 133.36	22 914.64	9.83
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	6 678 519.29	7 107 160.27	-428 640.98	-6.03
	Concours bancaires courants		120.00	-120.00	-100.00
	Emprunts et dettes financières diverses	845 097.44	604 430.86	240 666.58	39.82
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	5 608.97	2 046.40	3 562.57	174.09
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 230 849.21	6 022 905.25	207 943.96	3.45
	Dettes fiscales et sociales	3 134 499.40	2 924 255.09	210 244.31	7.19
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	25 704.78	3 281.28	22 423.50	683.38
	Autres dettes	357 895.98	326 397.24	31 498.74	9.65
	Produits constatés d'avance (1)	213 803.05	185 523.91	28 279.14	15.24
	Total IV	17 491 978.12	17 176 120.30	315 857.82	1.84
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	26 926 484.86	25 612 974.55	1 313 510.31	5.13

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

12 231 532.83 11 442 492.03

COMPTES AUDITÉS

NAVISEO

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/08/2020 12			Exercice N-1 31/08/2019 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	94 298 091.59		94 298 091.59	94 797 065.31		-498 973.72	-0.53
Production vendue de biens	-523 441.37		-523 441.37	-1 061 136.04		537 694.67	50.67
Production vendue de services	1 687 994.58		1 687 994.58	1 433 710.21		254 284.37	17.74
Chiffre d'affaires NET	95 462 644.80		95 462 644.80	95 169 639.48		293 005.32	0.31
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			370 009.27	431 028.56		-61 019.29	-14.16
Autres produits			229 405.85	218 173.05		11 232.80	5.15
Total des Produits d'exploitation (I)			96 062 059.92	95 818 841.09		243 218.83	0.25
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			68 886 942.60	69 820 040.41		-933 097.81	-1.34
Variation de stock (marchandises)			449 624.29	534 435.21		-84 810.92	-15.87
Achats de matières premières et autres approvisionnements			283 711.38	318 883.82		-35 172.44	-11.03
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			3 306.50	-10 484.34		13 790.84	131.54
Autres achats et charges externes *			10 869 673.25	10 477 182.71		392 490.54	3.75
Impôts, taxes et versements assimilés			1 130 026.63	1 120 400.50		9 626.13	0.86
Salaires et traitements			7 514 521.12	7 097 935.01		416 586.11	5.87
Charges sociales			2 076 378.33	2 172 526.91		-96 148.58	-4.43
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 382 103.89	1 407 843.43		-25 739.54	-1.83
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			80 377.17	80 482.69		-105.52	-0.13
Dotations aux provisions			25 550.00	2 635.36		22 914.64	869.51
Autres charges			33 424.46	84 919.96		-51 495.50	-60.64
Total des Charges d'exploitation (II)			92 735 639.62	93 106 801.67		-371 162.05	-0.40
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			3 326 420.30	2 712 039.42		614 380.88	22.65
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			239 582.77	256 623.94		-17 041.17	-6.64
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/08/2020 12	31/08/2019 12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	26 122.01	11 039.12	15 082.89	136.63
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	297.77	1 433.28	-1 135.51	-79.22
Autres intérêts et produits assimilés (3)	615.71	1 006.38	-390.67	-38.82
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	27 035.49	13 478.78	13 556.71	100.58
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	44 347.47	50 757.76	-6 410.29	-12.63
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	44 347.47	50 757.76	-6 410.29	-12.63
2. Résultat financier (V-VI)	-17 311.98	-37 278.98	19 967.00	53.56
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	3 548 691.09	2 931 384.38	617 306.71	21.06
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	135 611.01	29 734.30	105 876.71	356.08
Produits exceptionnels sur opérations en capital	16 990.00	1 275.00	15 715.00	NS
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	14 966.36	15 274.06	-307.70	-2.01
Total VII	167 567.37	46 283.36	121 284.01	262.05
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	26 998.69	27 981.73	-983.04	-3.51
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	15 480.06		15 480.06	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	42 478.75	27 981.73	14 497.02	51.91
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	125 088.62	18 301.63	106 786.99	583.48
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	604 117.00	441 203.00	162 914.00	36.92
Impôts sur les bénéfices (X)	880 717.00	615 998.00	264 719.00	42.97
Total des produits (I+III+V+VII)	96 496 245.55	96 135 227.17	361 018.38	0.38
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	94 307 299.84	94 242 742.16	64 557.68	0.07
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	2 188 945.71	1 892 485.01	296 460.70	15.67

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

NAVISEO

COMPTES AUDITÉS

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'Organisation Mondiale de la Santé (OMS) a classé l'épidémie en "pandémie mondiale" le 11 mars 2020.

Conformément aux dispositions du Plan Comptable Général relatives aux informations à mentionner dans l'annexe :

- Incidence sur les comptes au 31 août 2020 : cette crise n'a pas eu d'impact sur les comptes de l'exercice,
- Incidence sur l'activité : la crise a eu un impact sur la vie économique et sur les entreprises, à compter de mars 2020 en France, avec la mise en place de mesures gouvernementales de fermetures et de confinement ; à la date d'arrêté des comptes, au 31 août 2020, cette crise n'a pas eu de conséquences sur le chiffre d'affaires et sur le résultat de l'exercice,
- Incidence sur la poursuite de l'exploitation : l'entreprise estime, à la date d'arrêté de ses comptes, que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	160 466	15 078
Terrains	173 166		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	5 005 078		202 468
Installations générales agencements aménagements des constructions	123 038		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	8 827 172		125 629
Installations générales agencements aménagements divers	2 354 152		7 379
Matériel de transport	218 061		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	509 101		69 737
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	17 209 768		405 213
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	3 879 501		10 808
Autres titres immobilisés	11 209		
Prêts, autres immobilisations financières	71 271		
TOTAL	3 961 980		10 808
TOTAL GENERAL	21 332 213		431 099

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL			
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL		175 544	175 544
Terrains			173 166	173 166
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui			5 207 546	5 207 546
Installations générales agencements aménagements constr.			123 038	123 038
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		19 890	8 932 911	8 932 911
Installations générales agencements aménagements divers			2 361 531	2 361 531
Matériel de transport			218 061	218 061
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			578 838	578 838
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		19 890	17 595 091	17 595 091
Participations évaluées par mises en équivalence				
Autres participations		5	3 890 303	3 890 303
Autres titres immobilisés		11 209		
Prêts, autres immobilisations financières		3 159	68 111	68 111
TOTAL		14 373	3 958 415	3 958 415
TOTAL GENERAL		34 263	21 729 049	21 729 049

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	117 269	22 879		140 148
Terrains	114 582	7 881		122 463
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	1 954 101	314 891		2 268 993
Installations générales agencements aménagements constr.				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	5 462 214	755 813	4 410	6 213 618
Installations générales agencements aménagements divers	1 185 638	196 491		1 382 129
Matériel de transport	133 938	40 428		174 366
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	379 161	43 720		422 882
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	9 229 636	1 359 224	4 410	10 584 451
TOTAL GENERAL	9 346 905	1 382 104	4 410	10 724 599

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL					
Autres immob.incorporelles TOTAL	22 879				
Terrains	7 881				
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui	314 891				
Instal.générales agenc.aménag.constr.					
Instal.techniques matériel outillage indus.	755 813				
Instal.générales agenc.aménag.divers	196 491				
Matériel de transport	40 428				
Matériel de bureau informatique mobilier	43 720				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	1 359 224				
TOTAL GENERAL	1 382 104				

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Reconst.gisements miniers et pétroliers					
Investissements					
Hausse des prix					
Amortissements dérogatoires	478 569		14 208		464 361
Prêts installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL	478 569		14 208		464 361

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	233 133	25 550	2 635		256 048
TOTAL	233 133	25 550	2 635		256 048

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mises en équivalence					
Sur titres de participation					
Sur autres immobilisations financières					
Sur stocks et en cours	51 224	48 613	51 224		48 613
Sur comptes clients	13 545	13 000	13 544		13 000
Autres provisions pour dépréciation	15 714	18 764	15 714		18 764
TOTAL	80 483	80 377	80 483		80 377
TOTAL GENERAL	792 185	105 927	97 326		800 786
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		105 927	83 118		
financières					
exceptionnelles			14 208		

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	2 246 087	-0	2 246 087
Prêts			
Autres immobilisations financières	68 111	0	68 111
Clients douteux ou litigieux	20 729	-0	20 729
Autres créances clients	67 105	67 105	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	23 885	23 885	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	92 055	92 055	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers état et autres collectivités publiques			
Groupe et associés	4 671 003	4 671 003	
Débiteurs divers	676 483	676 483	
Charges constatées d'avance	256 285	256 285	
TOTAL	8 121 743	5 786 816	2 334 927
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	1 084		
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	6 678 519	1 418 074	4 372 610	887 835
Emprunts et dettes financières divers	543 828	543 828		
Fournisseurs et comptes rattachés	6 230 849	6 230 849		
Personnel et comptes rattachés	1 931 033	1 931 033		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	745 515	745 515		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	79 965	79 965		
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés	377 987	377 987		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	25 705	25 705		
Groupe et associés	301 269	301 269		
Autres dettes	357 896	357 896		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	213 803	213 803		
TOTAL	17 486 369	12 225 924	4 372 610	887 835
Emprunts souscrits en cours d'exercice	271 683			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	700 324			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	11 537			

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions ordinaires	16.0000	2 500			2 500

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Ces éléments sont amortis sur la durée de leur utilisation par l'entreprise, à savoir :

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciels	120 623	33.33
Autres logiciels	53 416	100.00
Concession graphique	1 200	
Autres brevets	305	33.33

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

Evaluation des amortissements

Nous avons appliqué les nouvelles dispositions prévues dans le règlement CRC 2002-10 relatives, entre autres, aux modalités de calcul des amortissements et des dépréciations.

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	5 à 30 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	3 à 30 ans
Installations techniques		
Matériels et outillages	Linéaire	2 à 20 ans
Matériel de transport	Linéaire	2 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	2 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

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.

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon le dernier prix d'achat connu.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

Variation détaillée des stocks et des en-cours

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
- Marchandises revendues en l'état	5 908 553	6 358 178		449 624
Approvisionnements				
- Autres approvisionnements	33 554	37 011		3 458
Total I	5 942 107	6 395 189		453 082
Production				
Production en cours				

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

Détail des produits à recevoir

	Montant
SUR IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
SUR CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	
- Clients, factures à établir	2 860
SUR AUTRES CREANCES	
- Fournisseurs, avoirs à recevoir	144 642
- Remises à recevoir	16
- Intérêts courus sur comptes courants	24 867
- Divers, produits à recevoir	79 433
SUR DISPONIBILITES	
Total	251 818

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

Détail des charges à payer

	Montant
SUR EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT	
- Intérêts courus sur emprunts	7 403
SUR EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES	
- Intérêts courus sur fonds de participation	381
- Intérêts courus sur comptes courants	153
SUR DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	
- Fournisseurs, factures non parvenues	490 587
SUR DETTES FISCALES ET SOCIALES	
- Provision pour congés payés	531 252
- Provision pour participation	494 670
- Provision pour heures supplémentaires	33 848
- Provision pour RTT	23 537
- Provision pour 13ème mois	317 677
- Provision pour gratifications	230 760
- Provision pour intéressement	109 447
- Provision pour charges sociales sur 13ème mois	92 952
- Provision pour charges sociales sur RTT	6 887
- Provision pour charges sociales sur heures de récup	9 904
- Provision pour charges sociales sur gratification	67 520
- Provision pour forfait social	120 823
- Provision pour charges sociales sur congés payés	155 444
- Provision éco-emballages	6 304
- Provision pour C3S	79 194
- Provision pour Tascom	37 301
- Provision pour CFE	16 532
- Provision pour CVAE	141 911
- Provision pour taxe foncière lavage	2 141
- Provision pour taxe panneau	720
- Provision pour TVS	5 845
- Provision pour taxe pub	1 542
- Provision pour taxe vaisselle	66
- Provision pour formation professionnelle continue	16 234
- Provision pour taxe d'apprentissage	6 432
- Provision pour effort construction	52 373
- Provision pour taxe handicapes	2 707
SUR AUTRES DETTES	
Total	3 062 547

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Fournitures	1 651		
Marchandises	76 282		
Taxes sur achats	11		
Locations	21 499		
Charges locatives	83 238		
Maintenance	41 131		
Assurances	111		
Etudes	254		
Documentations	969		
Honoraires	4 847		
Publicité	11 685		
Transport sur achats	8		
Télécommunications	159		
Services bancaires	9		
Cotisations	10 561		
Taxes	1 842		
Médecine du travail	2 024		
Redevances	4		
Total	256 285		

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

(Code du Commerce Art. R 123-189)

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Cartes lavages	207 314		
Locations	5 518		
Transfert de charges	971		
Total	213 803		

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	93 774 650
Prestation de services	1 687 995
Total	95 462 645

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

Rémunération des dirigeants

(PCG Art. 831-3, 832-12, 832-13)

La ventilation par catégorie n'est pas communiquée car elle conduirait à donner une information sur les rémunérations individuelles.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	19
Agents de maîtrise et techniciens	49
Employés	231
Ouvriers	13
Total	312

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	3 548 691	841 939
Résultat exceptionnel (hors participation)	125 089	38 778
Résultat comptable (hors participation)	3 673 780	880 717

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

(PCG Art. 831-2/18 et Art. 832-12)

	Montant
Résultat de l'exercice	2 188 946
Impôt sur les bénéfices	880 717
Résultat avant impôt	3 069 663
Variation des provisions réglementées : - amortissements dérogatoires	14 208
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires avant impôt	3 083 871

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 9 995 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 9 995 €

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	6 031 511
Total	6 031 511

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : Crédit Mutuel
Montant initial de cette garantie : 1 000 000
Montant restant dû en capital : 604 138
Date de fin d'échéance de la garantie : 30/04/2023
Nature de la sûreté réelle : Nantissement du fonds de commerce

Emprunt du : Crédit Mutuel
Montant initial de cette garantie : 1 500 000
Montant restant dû en capital : 1 417 256
Date de fin d'échéance de la garantie : 29/02/2028
Nature de la sûreté réelle : Nantissement du fonds de commerce

Emprunt du : Crédit Agricole
Montant initial de cette garantie : 1 500 000
Montant restant dû en capital : 787 500
Date de fin d'échéance de la garantie : 28/07/2025
Nature de la sûreté réelle : Nantissement du fonds de commerce

Emprunt du : Crédit Agricole
Montant initial de cette garantie : 1 500 000
Montant restant dû en capital : 825 000
Date de fin d'échéance de la garantie : 27/08/2025
Nature de la sûreté réelle : Nantissement du fonds de commerce

Emprunt du : Crédit Mutuel
Montant initial de cette garantie : 1 500 800
Montant restant dû en capital : 752 419
Date de fin d'échéance de la garantie : 31/08/2023
Nature de la sûreté réelle : Nantissement du fonds de commerce

Emprunt du : BNP
Montant initial de cette garantie : 1 700 000
Montant restant dû en capital : 789 285
Date de fin d'échéance de la garantie : 31/05/2023
Nature de la sûreté réelle : Nantissement du fonds de commerce

Emprunt du : Crédit Mutuel
Montant initial de cette garantie : 1 000 000
Montant restant dû en capital : 608 787
Date de fin d'échéance de la garantie : 31/03/2024
Nature de la sûreté réelle : Nantissement du fonds de commerce

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

Emprunt du	:	CIC
Montant initial de cette garantie	:	260 000
Montant restant dû en capital	:	247 126
Date de fin d'échéance de la garantie	:	25/05/2025
Nature de la sûreté réelle	:	Nantissement du fonds de commerce

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Avals et cautions		703 825
Autres engagements donnés :		124 694
Intérêts restant dus sur emprunts	124 694	
Total (1)		828 519

Cf état annexe

Engagements reçus

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité	3 297	198 056	481 818

Le montant de l'engagement de départ à la retraite est calculé en fonction de l'indemnité légale ou conventionnelle (par application d'un coefficient selon l'ancienneté du personnel et des dirigeants). Il tient compte également de la probabilité de présence des personnes concernées jusqu'à l'âge de la retraite.

La provision théorique permet de déterminer le montant de l'indemnité à servir en fin de carrière.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

Accroissements et allègements dette future d'impôt

(PCG Art. 831-2/19, Art. 832-12 et Art. 832-13)

Nature des différences temporaires	Montant
Accroissements	
Provisions réglementées :	
- amortissements dérogatoires	464 361
Total des accroissements	464 361
Allègements	
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :	
- pour congés payés	686 696
- participation des salariés	494 670
- C3S	79 194
- Tascom	37 301
Autres :	
- Effort construction	20 752
Total des allègements	1 318 613

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
SOFIBAP	SAS	40 000	Quai F. de Lesseps Hangar 10 76100 ROUEN

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Rentrées sur créances amorties	172	
- Remboursement sinistre station	7 639	
- Ecart provision SIPLEC 2018	22 108	
- Ecart provision MDD 2019	8 015	
- Divers écarts de provision	11 728	
- Divers	49	
- Produits sur exercices antérieurs	85 899	
- Produits cessions des immobilisations	16 990	
- Reprise sur amortissement dérogatoires	14 208	
- Transfert de charges exceptionnelles	759	
Total	167 567	
Charges exceptionnelles		
- Amendes	4 378	
- Pénalités déductibles	758	
- Régularisation Fillon	19 285	
- CVAE	2 065	
- Vols / Faux billets	513	
- Valeur comptable immobilisations cédées	15 480	
Total	42 479	

AUTRES ETATS

NAVISEO
19 Rue de la Forêt

76500 ELBEUF
02.32.96.00.60

COMPTES AUDITÉS

NAVISEO

TABLEAU DES ENGAGEMENTS FINANCIERS DETAILLES
(Engagements donnés avals et cautions)

SOCIETE CONCERNEE	ORGANISME GARANTI	MONTANT EMPRUNT	HAUTEUR DE LA CAUTION	CAPITAL RESTANT	CAUTION NETTE
VAUBADIS	BRED	1 400 000	700 000	232 307	116 154
FECAMPDIS	BPI	1 500 000	62 500	554 347	23 098
ANTANNA	OSEO	7 333 000	733 000	2 710 133	270 902
ANTANNA	CREDIT COOPERATIF	11 000 000	611 111	4 025 511	223 639
ANTANNA	BRED	3 700 000	205 000	1 263 998	70 032
TOTAL	TOTAL	24 933 000	2 311 611	8 786 296	703 825

TABLEAU DES EMPRUNTS

ORGA- NISME	OBJET DU FINANCEMENT	CAPITAL INITIAL	DATE DEB.	DATE FIN	TX	C I	ECHEANCES					A + DE
							20/21	21/22	22/23	23/24	24/25	5 ANS
164103 CM	INVESTISSEMENT	1 000 000	juin-17	sept-24	Fixe	C	143 244	143 244	143 244	143 244	35 811	
	DIVERS				0,56	I	3 097	2 298	1 499	699	50	
164104 Crédit mut	FINANCEMENT	1 000 000	mai-18	août-23	Fixe	C	200 442	201 378	202 318			
	INVESTISSEMENT				0,46	I	2 465	1 530	590			
164105 Crédit mut	FINANCEMENT	1 500 000	août-18	août-28	Fixe	C	45 286	45 718	46 154	251 184	253 579	775 335
	INVESTISSEMENT				0,95	I	13 296	12 871	12 435	11 268	8 873	12 021
164177 CA	FINANCEMENT	1 500 000	août-15	juil-25	EURIB	C	150 000	150 000	150 000	150 000	150 000	37 500
	INVESTISSEMENT				3M+0,70	I	3 831	1 974	1 453	933	412	22
164 178 CA	FINANCEMENT	1 500 000	sept-15	août-25	EURIB	C	150 000	150 000	150 000	150 000	150 000	75 000
	INVESTISSEMENT				3M+0,70	I	4 071	2 128	1 601	1 075	548	77
164130 BNP	FINANCEMENT	700 000	juin-14	déc-21	Fixe	C	102 238	51 534				
	INVESTISSEMENT				1,67	I	1 040	104				
164102 CM	FINANCEMENT	1 500 800	août-16	févr-24	Fixe	C	214 977	214 977	214 977	107 488		
	INVESTISSEMENT				0,55	I	3 749	2 549	1 350	225		
164131 BNP	FINANCEMENT	1 700 000	août-16	nov-23	Fixe	C	242 857	242 857	242 857	60 714		
	INVESTISSEMENT				0,62	I	4 189	2 732	1 275	0		
164132 BNP	FINANCEMENT	550 000	mai-19	nov-24	Fixe	C	110 000	110 000	110 000	110 000	45 833	
	INVESTISSEMENT				0,35	I	1 524	1 139	754	369	37	
164110 CIC	FINANCEMENT	260 000	août-20	août-25	Fixe	C	51 628	51 840	52 052	52 266	39 340	
	INVESTISSEMENT				0,41	I	934	722	509	295	81	
TOTAUX						C	1 410 672	1 361 547	1 311 602	1 024 897	674 564	887 835
ANNUELS						I	38 196	28 047	21 466	14 864	10 002	12 120
TOTAUX						C	1 410 672	4 372 610				887 835
GENERAUX						I	38 196	74 378				12 120