

RCS : LILLE METROPOLE

Code greffe : 5910

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1995 B 01364

Numéro SIREN : 403 232 150

Nom ou dénomination : BDL LA BASSEE

Ce dépôt a été enregistré le 05/08/2021 sous le numéro de dépôt 18720

COMPTES ANNUELS

SAS BDL LA BASSEE

7 Place du Général de Gaulle
59480 LA BASSEE

Exercice clos le 30/09/2020

*Compte Comptable
Comptable
d'origine*


Bilan Actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 30/09/2020	Net 30/09/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similai				
Fonds commercial (1)	735 845		735 845	913 167
Autres immobilisations incorporelles	27 267		27 267	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions	452 682	428 876	23 806	28 353
Installations techniques, matériel et outillage industriel	34 210	34 210		1 446
Autres immobilisations corporelles	301 367	272 598	28 769	51 800
Immobilisations corporelles en cours	14 861		14 861	
Avances et acomptes				
<i>Immobilisations financières (2)</i>				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	15		15	15
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	76		76	76
Prêts	399		399	1 489
Autres immobilisations financières	365		365	365
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 567 087	735 684	831 403	996 712
ACTIF CIRCULANT				
<i>Stocks et en-cours</i>				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<i>Créances (3)</i>				
Clients et comptes rattachés	720 606	27 928	692 678	665 878
Autres créances	60 010		60 010	168 791
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Divers</i>				
Valeurs mobilières de placement	7 456		7 456	7 456
Disponibilités	835 096		835 096	468 800
Charges constatées d'avance (3)	6 036		6 036	11 514
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 629 203	27 928	1 601 275	1 322 438
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				

Bilan Actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 30/09/2020	Net 30/09/2019
TOTAL GENERAL	3 196 291	763 612	2 432 679	2 319 150
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			399	1 200
(3) Dont à plus d'un an (brut)			33 513	27 717

Bilan Passif

	30/09/2020	30/09/2019
CAPITAUX PROPRES		
Capital	500 000	500 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	195 051	195 051
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	50 000	50 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	75 600	25 188
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	410 581	324 102
Subventions d'investissement	1 303	
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 232 535	1 094 342
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		63 788
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		63 788
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	120 000	
Emprunts et dettes financières diverses (3)	96 534	1 495
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		11 882
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	131 034	312 334
Dettes fiscales et sociales	479 927	426 999
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	15 066	11 927
Produits constatés d'avance (1)	357 584	396 384
TOTAL DETTES	1 200 144	1 161 021
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	2 432 679	2 319 150
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 200 144	1 149 138
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		

Bilan Passif

	30/09/2020	30/09/2019
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	30/09/2020	30/09/2019
Production vendue (services)	3 120 735	2 969 466
Chiffre d'affaires net	3 120 735	2 969 466
Dont à l'exportation	4 820	6 740
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	19 824	35 524
Autres produits		
Total I	3 140 559	3 004 990
Autres achats et charges externes (a)	953 322	995 535
Impôts, taxes et versements assimilés	31 762	30 931
Salaires et traitements	1 082 145	1 035 595
Charges sociales	434 755	393 868
– Sur immobilisations : dotations aux amortissements	32 452	37 743
– Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	24 654	17 148
Autres charges	3 968	23 275
Total II	2 563 059	2 534 095
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	577 499	470 895
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	10	46
Autres intérêts et produits assimilés (3)	1	400
Total V	10	446
Intérêts et charges assimilées (4)	73	467
Total VI	73	467
RESULTAT FINANCIER (V-IV)	-62	-21
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	577 437	470 874

	30/09/2020	30/09/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	25 016	5 037
Sur opérations en capital	177 324	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	63 788	
Total VII	266 128	5 037
Sur opérations de gestion	36 701	24 909
Sur opérations en capital	234 444	2 904
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provision		3 030
Total VIII	271 144	30 843
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-5 017	-25 807
Impôts sur les bénéfices (X)	161 840	120 965
Total des produits (I+III+V+VII)	3 406 697	3 010 473
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 996 117	2 686 370
BENEFICE OU PERTE	410 581	324 102

Compte de résultat

	30/09/2020	30/09/2019
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	20 000	
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	1 255	

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS BDL LA BASSEE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2020, dont le total est de 2 432 679 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 410 581 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2019 au 30/09/2020.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 06/01/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

et 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial	913 167		177 322	735 845
– Autres postes d'immobilisations incorporelles		27 267		27 267
Immobilisations incorporelles	913 167	27 267	177 322	763 112
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions	452 682			452 682
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	34 210			34 210
– Installations générales, agencements aménagements divers	92 865			92 865
– Matériel de transport				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	205 074	3 429		208 503
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours		14 861		14 861
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	784 831	18 290		803 121
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations	15			15
– Autres titres immobilisés	76			76
– Prêts et autres immobilisations financières	1 854		1 090	764
Immobilisations financières	1 945		1 090	855
ACTIF IMMOBILISE	1 699 943	45 557	178 413	1 567 087

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<i>Ventilation des augmentations</i>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	27 267	18 290		45 557
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	27 267	18 290		45 557
<i>Ventilation des diminutions</i>				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	177 322		1 090	178 413
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	177 322		1 090	178 413

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	30/09/2020
Éléments achetés	126 380
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	609 464
Total	735 845

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions	424 329	4 547		428 876
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	32 764	1 446		34 210
– Installations générales, agencements aménagements divers	79 460	9 754		89 214
– Matériel de transport				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	166 679	16 705		183 384
– Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	703 232	32 452		735 684
ACTIF IMMOBILISE	703 232	32 452		735 684

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 787 416 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<i>Créances de l'actif immobilisé :</i>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	399	399	
Autres	365		365
<i>Créances de l'actif circulant :</i>			
Créances Clients et Comptes rattachés	720 606	687 093	33 513
Autres	60 010	60 010	
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	6 036	6 036	
Total	787 416	753 538	33 878
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice	1 090		

Produits à recevoir

	Montant
CLIENT FACT A ETABLIR	158 644
Total	158 644

Valeurs mobilières de placement

A la fin de l'exercice, la valeur boursière du portefeuille se monte à 10 952 euros pour une valeur comptable de 7 456 euros. Le montant des plus-value latentes s'élève à 3 496 euros.

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	23 098	24 654	19 824	27 928
Total	23 098	24 654	19 824	27 928
<i>Répartition des dotations et reprises :</i>				
Exploitation		24 654	19 824	
Financières				
Exceptionnelles				

Dépréciation des créances

Les créances font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 27 928 euros. Par catégorie, les éléments significatifs sont :

	Montant
Provision pour dépréciation créances douteuses	27 927
TOTAL	27 927

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 500 001,22 euros décomposé en 60 820 titres d'une valeur nominale de 8,22 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	60 820	8,22
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	60 820	8,22

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	63 788		63 788		
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	63 788		63 788		
<i>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</i>					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles			63 788		

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 200 144 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine				
– à plus de 1 an à l'origine	120 000	120 000		
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	131 034	131 034		
Dettes fiscales et sociales	479 927	479 927		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	111 599	111 599		
Produits constatés d'avance	357 584	357 584		
Total	1 200 144	1 200 144		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	120 000			
Emprunts remboursés sur l'exercice				

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 131 euros.

Charges à payer

	Montant
Frs fact non parv	45 468
DETTES PROV POUR CP	52 000
PVI A PAYER	110 000
CHGS SOCIALES SUR PROV CP	20 000
CS S/ PVI A PAYER	44 000
Etat CHARGES A PAYER	4 685
Total	276 153

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES AVANCE	6 036		
Total	6 036		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	357 583		
Total	357 583		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 2 700 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Eléments imputables à un autre exercice

	Charges	Produits
Produits sur exercices antérieurs		20 000
Charges sur exercices antérieurs	1 255	
Total	1 255	20 000

Résultat financier

	30/09/2020	30/09/2019
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	10	46
Autres intérêts et produits assimilés	1	400
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	10	446
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	73	467
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	73	467
Résultat financier	-62	-21

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	5 271	
Produits créances amorties		126
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		24 891
Subventions d'investissement virées au résultat		1
Produits cessions actif incorp cédés		177 322
Reprise provision risques et charges		63 788
VNC sur actif incorp cédés	177 322	
Litiges	87 296	
Charges exceptionnelles	1 255	
TOTAL	271 144	266 128

BDL LA BASSEE
Société Par Actions Simplifiée au capital de 500 000 euros
Siège social : 7 Place du Général de Gaulle
59480 LA BASSEE
403 232 150 RCS LILLE METROPOLE

TEXTE DE LA DECISION ANNUELLE D'AFFECTATION DE RESULTAT PRISE
PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 26 MARS 2021

DEUXIÈME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, sur proposition de la Présidente, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2020, s'élevant à 410 580.50 euros, de la manière suivante :

- un résultat de	410 580.50 euros
- des réserves d'un montant de	39 487.50 euros
- soit un bénéfice distribuable de	410 580,50 euros
- une somme de	...450 068,00 euros

À la distribution de dividende, soit par action, un montant de 7.40 euros

En conséquence, chaque titre se verra attribuer un dividende de 7.40 euros.

Ce dividende sera mis en paiement à compter de ce jour et au plus tard le 30 juin 2021, sous déduction pour les associés personnes physiques des prélèvements sociaux et forfaitaires ou des acomptes non libératoires d'impôts sur le revenu.

Conformément à l'article 243 bis du Code général des impôts, il est précisé que sur le montant total des dividendes distribués, une partie de la somme s'élevant à 13 941.60 euros est éligible à l'abattement de 40 % mentionné à l'article 158-3-2° du même code, le reste, soit 436 126.40 euros n'étant pas éligible à cet abattement.

L'Assemblée Générale, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, prend acte de ce que les dividendes distribués, au titre des trois exercices précédents, ont été les suivants :

Exercice : 30/09/2019

- Dividende global distribué :	273 690.00 €
Soit, par titre :	4.50 €
- Montant global éligible à l'abattement de 40% :	8 478.00 €
Montant global non éligible à l'abattement de 40% :	265 212.00 €

Exercice : 30/09/2018

- Dividende global distribué :	321 261,17 €
Soit, par titre :	5,28 €
- Montant global éligible à l'abattement de 40% :	24 049,69 €
Montant global non éligible à l'abattement de 40% :	297 211,48 €

Exercice : 30/09/2017

- Dividende global distribué :	237 198,00 €
Soit, par titre :	3,90 €
- Montant global éligible à l'abattement de 40% :	5 885,10 €
- Montant global non éligible à l'abattement de 40% :	231 312,90 €

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme

La présidente

BDL LA BASSEE

Société par action simplifiée au capital de 500.000 €

Siège social :

7 place du Général de GAULLE

59480 LA BASSEE

SIREN 403 232 150

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels Exercice clos le 30/09/2020

Jérôme DAVID

Expert comptable & Commissaire aux comptes
Inscrit au Tableau de l'Ordre à Lille
Membre de la Compagnie Régionale de la Cour d'Appel de Douai

Siège social : 1, Place du Maréchal Leclerc
59000 LILLE

Téléphone 03.20.17.17.70

Fax 03.20.17.17.71

E mail : jedavid@nordnet.fr

Ce rapport contient 26 pages

BDL LA BASSEE

Société par action simplifiée au capital de 500.000 €

Siège social :

7 place du Général de Gaulle

59480 LA BASSEE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30/09/2020

A l'assemblée générale.

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la de la société par actions simplifiée BDL LA BASSEE tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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*

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1^{er} octobre 2019 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai 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, je porte à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon mon jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice :

Dans le cadre de mes appréciations des règles et principes comptables suivis par votre société, j'ai vérifié le caractère approprié des règles et méthodes comptables et des informations fournies dans l'annexe et je me suis assuré de leur correcte application.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de mon opinion exprimée ci avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux actionnaires

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion de la Présidente et dans les autres documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

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 la Présidence.

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 ;

BDL LA BASSEE
Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

- 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 LILLE, le 20/03/2021
Le commissaire aux comptes
Jérôme DAVID

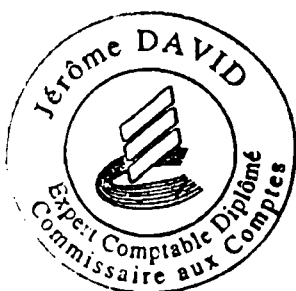


COMPTES ANNUELS

SAS BDL LA BASSEE

7 Place du Général de Gaulle
59480 LA BASSEE

Exercice clos le 30/09/2020



Formulaire obligatoire (article 55 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise <u>SAS BDL LA BASSEE</u>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* <u>12</u>			
Adresse de l'entreprise <u>7 Place du Général de Gaulle 59480 LA BASSEE</u>		Durée de l'exercice précédent* <u>12</u>			
Numéro SIRET* <u>4 0 3 2 3 2 1 5 0 0 0 0 2 5</u>		Néant ☐ *			
		Exercice N clos le <u>30/09/2020</u>			
		Brut 1	Amortissements, provisions 2		
			Net 3		
Capital souscrit non appelé (I) AA					
ACTIF IMMOBILISE*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement * AB	AC		
		Frais de développement * CX	CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires AF	AG		
		Fonds commercial (1) AH	AI	735 844	
		Autres immobilisations incorporelles AJ	AK	27 267	
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL	AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains AN	AO		
		Constructions AP	AQ	428 876	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels AR	AS	34 210	
		Autres immobilisations corporelles AT	AU	272 598	
		Immobilisations en cours AV	AW	14 861	
		Avances et acomptes AX	AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS	CT		
		Autres participations CU	CV	15	
		Créances rattachées à des participations BB	BC		
		Autres titres immobilisés BD	BE	76	
		Prêts BF	BG	399	
		Autres immobilisations financières* BH	BI	364	
	TOTAL (II) BJ		BK	735 684	831 403
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements BL	BM		
		En cours de production de biens BN	BO		
		En cours de production de services BP	BQ		
		Produits intermédiaires et finis BR	BS		
		Marchandises BT	BU		
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes BV	BW		
		Clients et comptes rattachés (3)* BX	BY	27 927	
		Autres créances (3) BZ	CA	60 010	
		Capital souscrit et appelé, non versé CB	CC		
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres) CD	CE	7 455	
		Disponibilités CF	CG	835 095	
	Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)* CH	CI	6 036	
		TOTAL (III) CJ	CK	27 927	1 601 275
		Frais d'acquisition de titres à fin de placement (IV) CW			
Primes de remboursement des obligations (V) CM					
Ecart de conversion (VI) CN					
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO		IA	763 611	2 432 678	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes	(3) Part à plus d'un an	CR	33 513
Classe de réserve de précaution		Stocks	Créances		

Formulaire obligatoire, article 45 A
du Code général des impôtsNéant ☐ *

Désignation de l'entreprise SAS BDL LA BASSEE

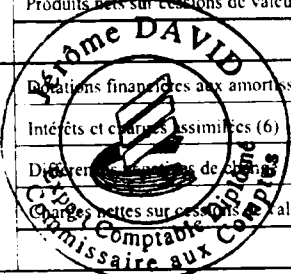
Exercice N

		DA	500 000
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 500 000...)	DB	195 051
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DC	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DD	50 000
	Réserve légale (3)	DE	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DF	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DG	75 600
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DH	
	Report à nouveau	DI	410 580
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DJ	1 302
	Subventions d'investissement	DK	
	Provisions réglementées *	DL	1 232 534
	TOTAL (I)		
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	
	Provisions pour charges	DQ	
	TOTAL (III)	DR	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	120 000
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	96 533
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	131 033
	Dettes fiscales et sociales	DY	479 927
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	15 065
Compte régular	Produits constatés d'avance (4)	EB	357 583
	TOTAL (IV)	EC	1 200 143
	Ecart de conversion passif (V)	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	2 432 678
RENVIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB	
	(2) Dont réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC	
	(3) Dont écart de réévaluation libre	ID	
	(4) Dont réserve spéciale de réévaluation (1976)	IE	
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	IF	
		EG	1 200 143
		EH	

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

Formulaire obligatoire (article 55 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS BDL LA BASSEE		Exercice N				Néant ☐		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC		
	Production vendue { biens * services *	FD		FE		FF		
		FG	3 115 914	FH	4 820	FI	3 120 734	
		FJ	3 115 914	FK	4 820	FL	3 120 734	
	Chiffres d'affaires nets *					FM		
	Production stockée*					FN		
	Production immobilisée*					FO		
	Subventions d'exploitation					FP	19 823	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FQ		
	Autres produits (1) (11)					FR	3 140 558	
Total des produits d'exploitation (2) (I)								
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS		
	Variation de stock (marchandises)*					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	953 321	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	31 762	
	Salaires et traitements*					FY	1 082 145	
	Charges sociales (10)					FZ	434 755	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION { Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions* Sur actif circulant : dotations aux provisions* Pour risques et charges : dotations aux provisions					GA	32 452	
						GB		
						GC	24 653	
	Autres charges (12)					GD		
					GE	3 968		
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	2 563 059
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	577 499
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*					GH	(III)	
	Perte supportée ou bénéfice transféré*					GI	(IV)	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	9	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL		
	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	10	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilés (6)					GR	72	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	72	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(62)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	577 427	



Désignation de l'entreprise						SAS BDL LA BASSEE		Néant ☐	
								Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion							HA	25 016
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *							HB	177 323
	Reprises sur provisions et transferts de charges							HC	63 788
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)							HD	266 127
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)							HE	36 700
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *							HF	234 443
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)							HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)							HH	271 144
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)								HI	(5 016)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise							(IX)	HJ	
Impôts sur les bénéfices *							(X)	HK	161 840
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)								HL	3 406 697
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)								HM	2 996 116
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)								HN	410 580
REVENUS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme						HO	
	(2) Dont	produits de locations immobilières						HY	3 738
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)						IG	20 000
	(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	1 255
	(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	723
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)						RC	
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)						RD	
	(9)	Dont transferts de charges						A1	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)						A2	
		(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	
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles	facultatives	A6		obligatoires	A9			
		Dont cotisations facultatives Madelin	A7		Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8			
Exercice N (7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :									
Voir état annexe							Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
Exercice N-1 (8) Dont les produits et charges sur exercices antérieurs									
Produits sur exercices antérieurs								20 000	
Charges sur exercices antérieurs							1 255		

SAS BDL LA BASSEE

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)Néant ☐Désignation de l'entreprise **SAS BDL LA BASSEE**

(Ne pas repérer le montant des centimes)*

CADRE A		IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations	
INCORP.						Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence	
						Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste	
CORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	CZ		D8		D9
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	KD	913 166	KE		KF 27 267
	Terrains		KG		KH		KI
	Constructions		KJ		KK		KL
	Sur sol propre	Dont Composants L9					
	Sur sol d'autrui	Dont Composants M1					
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions *	Dont Composants M2	KP	452 682	KQ		KR
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	Dont Composants M3	KS	34 210	KT		KU
	Installations générales, agencements, aménagements divers *		KV	92 864	KW		KX
	Matériel de transport *		KY		KZ		LA
	Matériel de bureau et mobilier informatique		LB	205 074	LC		LD 3 428
	Emballages récupérables et divers *		LE		LF		LG
	Immobilisations corporelles en cours		LH		LI		IJ 14 861
	Avances et acomptes		LK		LL		LM
	TOTAL III		LN	784 831	LO		LP 18 289
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence		8G		8M		8T
	Autres participations		8U	15	8V		8W
	Autres titres immobilisés		IP	76	IR		IS
	Prêts et autres immobilisations financières		IT	1 853	IU		IV
	TOTAL IV		LQ	1 945	LR		LS
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				8Q 1 699 943	8H		8J 45 556
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice	
INCORP.				par virement de poste à poste		par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence	
						Révaluation, légale * ou évaluation par mise en équivalence	
CORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	IN		CO		D7
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	IO		LV	177 322	LW 763 111
	Terrains		IP		LX		LY
	Constructions		IQ		MA		MB
	Sur sol propre						MC
	Sur sol d'autrui		IR		MD		ME
	Inst. gales, agencets et am. des constructions		IS		MG	452 682	MH
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		IT		MJ	34 210	MK
	Autres		IU		MM	92 864	MN
	Inst. gales., agencets, aménagements divers						MO
	Matériel de transport		IV		MP		MQ
	Matériel de bureau et informatique, mobilier		IW		MS	208 502	MT
	Emballages récupérables et divers *		IX		MV		MW
	Immobilisations corporelles en cours		MY		MZ	14 861	NA
	Avances et acomptes		NC		ND		NE
	TOTAL III		IV		NG	803 120	NH
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence		IZ		OU		OV
	Autres participations		IO		OX	15	OY
	Autres titres immobilisés		II		2B	76	2C
	Prêts et autres immobilisations financières		I2		2E	763	2F
	TOTAL IV		I3		NJ	855	2H
TOTAL GÉNÉRAL (I - II + III - IV)				OK	178 112	OL 1 567 087	OM

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2052

Formulaire obligatoire (article 57 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise <u>SAS BDL LA BASSEE</u>							Néant ☐ *	
CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *								
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements affectés aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement TOTAL I		CY		EL		EM		EN
Autres immobilisations incorporelles TOTAL II		PE		PF		PG		PH
Terrains		PI		PJ		PK		PL
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU
Inst. générales, agencements, aménagements des constructions		PV	424 328	PW	4 547	PX		PY
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	32 763	QA	1 446	QB		QC
Autres immobilisations	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD	79 460	QE	9 754	QF		QG
	Matériel de transport	QH		QI		QJ		QK
corporelles	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	166 679	QM	16 704	QN		QO
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT
TOTAL III		QU	703 231	QV	32 452	QW		QX
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		ON	703 231	OP	32 452	OQ		OR
CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES								
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice	
	Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel		
Frais établissements TOTAL I	M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6	
Autres immob. incorporelles TOTAL II	N7	N8	P6	P7	P8	P9	Q1	
Terrains	Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8	
Constructions	Sur sol propre	R1	R2	R3	R4	R5	R6	
	Sur sol d'autrui	R7	R8	R9	S1	S2	S3	
Inst. gales, agenc. et am. des const.	S5	S6	S7	S8	S9	T1	T2	
Inst. techniques mat. et outillage	T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9	
Autres immob. corporelles	Inst. gales, agenc. am. divers	U1	U2	U3	U4	U5	U6	
	Matériel de transport	U8	U9	V1	V2	V3	V4	
Mat. bureau et inform. mobilier	V6	V7	V8	V9	W1	W2	W3	
Emballages récup. et divers	W5	W6	W7	W8	W9	W9	X1	
TOTAL III	X2	X3	X4	X5	X6	X7	X8	
Frais d'acquisition de titres de participation TOTAL IV	NL			NM			NO	
Total général (I+II+III+IV)			NR	NS	NT	NU	NV	
Total général non ventilé (NP+NO+NR)			Total général non ventilé (NS+NT+NU)			Total général non ventilé (NW+NY)		
				NY			NZ	
CADRE C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES *								
		Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice			
Frais d'émission d'emprunt à étaler				Z9	Z8			
Primes de remboursement des obligations				SP	SR			

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

Formulaire obligatoire (article 39 A
du Code général des impôts)

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3	Montant à la fin de l'exercice 4	
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3I	TA	TB	TC	
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II) *	3U	TD	TE	TF	
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V	TG	TH	TI	
	Amortissements dérogatoires	3X	TM	TN	TO	
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3	D4	D5	D6	
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ	IK	IL	IM	
	Autres provisions réglementées (1)	3Y	TP	TQ	TR	
TOTAL I		3Z	TS	TT	TU	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	4B	4C	4D	
	Provisions pour garanties données aux clients	4E	4F	4G	4H	
	Provisions pour pertes sur marches à terme	4I	4K	4L	4M	
	Provisions pour amendes et pénalités	4N	4P	4R	4S	
	Provisions pour pertes de change	4T	4U	4V	4W	
	Provisions pour pensions et obliga- tions similaires	4X	4Y	4Z	5A	
	Provisions pour impôts (1)	5B	5C	5D	5E	
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F	5H	5J	5K	
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	5O	5P	5Q	5R	
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R	5S	5T	5U	
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	5W	5X	5Y	
	TOTAL II		5Z	TV	TW	TX
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations	- incorporelles	6A	6B	6C	6D
		- corporelles	6E	6F	6G	6H
		- titres mis en équivalence	02	03	04	05
		- titres de participation	9U	9V	9W	9X
		- autres immobilisa- tions financières (1) *	06	07	08	09
	Sur stocks et en cours	6N	6P	6R	6S	
	Sur comptes clients	6T	6U	6V	6W	
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X	6Y	6Z	7A	
	TOTAL III		7B	TV	TZ	UA
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		7C	UB	UC	UD
Dont dotations et reprises	- d'exploitation	UE	24 653	UF	19 823	
	financières	UG		UH		
	exceptionnelles	UJ		UK	63 788	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-I-5° du CGI					10	

(1) à détailler sur feuille séparée, année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.

NOTA : Les charges sociales et fiscales sur congés à payer mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 39 I de l'annexe 2 du CGI.

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

Formulaire obligatoire (annexe 53 A
du Code général des impôts)

CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3		
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	UL		UM		UN				
	Prêts (1) (2)	UP	399	UR	399	US				
	Autres immobilisations financières	UT	364	UV		UW	364			
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA	33 513					33 513		
	Autres créances clients	UX	687 092		687 092					
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Prémium pour dépréciation au rachat ou à la cession)	UO		ZI						
	Personnel et comptes rattachés	UY								
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ	644		644					
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	VM							
		Taxe sur la valeur ajoutée	VB	28 206		28 206				
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN							
		Divers	VP							
	Groupe et associés (2)	VC								
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR	31 159		31 159					
	Charges constatées d'avance	VS	6 036		6 036					
	TOTALUX			VT	787 415	VU	753 538	VV	33 877	
	RENOIS	(1) Montant des	VD							
		- Prêts accordés en cours d'exercice	VE	1 090						
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		VF								

CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an et 5 ans au plus 3		A plus de 5 ans 4	
Emprunts obligataires convertibles (1)	7Y										
	7Z										
Autres emprunts obligataires (1)	VG										
	VH	120 000		120 000							
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine										
	à plus d'1 an à l'origine										
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	8A										
Fournisseurs et comptes rattachés	8B	131 033		131 033							
Personnel et comptes rattachés	8C	175 580		175 580							
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8D	122 762		122 762							
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E	38 528		38 528						
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	135 009		135 009						
	Obligations cautionnées	VX									
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	8 047		8 047						
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	8J										
Groupe et associés (2)	VI	96 533		96 533							
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	8K	15 065		15 065							
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie *	ZZ										
Produits constatés d'avance	8L	357 583		357 583							
TOTALUX			VY	1 200 143	VZ	1 200 143					
RENOIS	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ	120 000	(2)	Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques	VL	131				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK									

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

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS BDL LA BASSEE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2020, dont le total est de 2 432 679 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 410 581 euros

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2019 au 30/09/2020.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 06/01/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

et 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

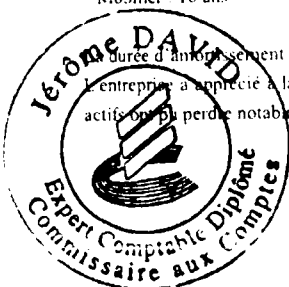
Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.



Règles et méthodes comptables

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Conséquences de l'événement Covid-19

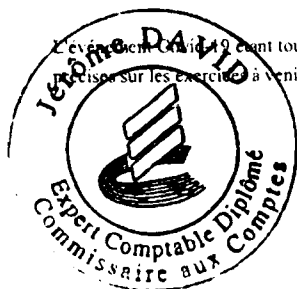
L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Methodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences définitives sur les exercices à venir.



Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	913 167		177 322	735 845
- Autres postes d'immobilisations incorporelles		27 267		27 267
Immobilisations incorporelles	913 167	27 267	177 322	763 112
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	452 682			452 682
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	34 210			34 210
- Installations générales, agencements aménagements divers	92 865			92 865
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	205 074	3 429		208 503
- Emballages récupérables et divers		14 861		14 861
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	784 831	18 290		803 121
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	15			15
- Autres titres immobilisés	76			76
- Prêts et autres immobilisations financières	1 854		1 090	764
Immobilisations financières	1 945		1 090	855
ACTIF IMMOBILISE	1 699 943	45 557	178 413	1 567 087



Notes sur le bilan

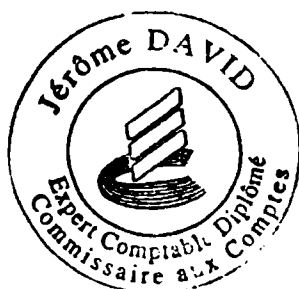
Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<i>Ventilation des augmentations</i>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	27 267	18 290		45 557
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	27 267	18 290		45 557
<i>Ventilation des diminutions</i>				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	177 322		1 090	178 413
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	177 322		1 090	178 413

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	30/09/2020
Éléments achetés	126 380
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	609 464
Total	735 845



Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement - Fonds commercial - Autres postes d'immobilisations incorporelles Immobilisations incorporelles				
- Terrains - Constructions sur sol propre - Constructions sur sol d'autrui - Installations générales, agencements et aménagements des constructions	424 329	4 547		428 876
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	32 764	1 446		34 210
- Installations générales, agencements aménagements divers	79 460	9 754		89 214
- Matériel de transport - Matériel de bureau et informatique, mobilier - Emballages récupérables et divers Immobilisations corporelles	166 679	16 705		183 384
	703 232	32 452		735 684
ACTIF IMMOBILISE	703 232	32 452		735 684



Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 787 416 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<i>Créances de l'actif immobilisé :</i>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	399	399	
Autres	365		365
<i>Créances de l'actif circulant :</i>			
Créances Clients et Comptes rattachés	720 606	687 093	33 513
Autres	60 010	60 010	
Capital souscrit – appelé, non versé	6 036	6 036	
Charges constatées d'avance			
Total	787 416	753 538	33 878
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice	1 090		

Produits à recevoir

	Montant
CLIENT FACT A ETABLIR	158 644
Total	158 644

Valeurs mobilières de placement

A la fin de l'exercice, la valeur boursière du portefeuille se monte à 10 952 euros pour une valeur comptable de 7 456 euros. Le montant des plus-value latentes s'élève à 3 496 euros



Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

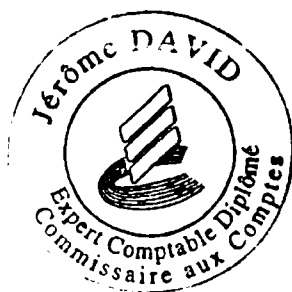
Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	23 098	24 654	19 824	27 928
Total	23 098	24 654	19 824	27 928
<i>Répartition des dotations et reprises :</i>				
Exploitation		24 654	19 824	
Financières				
Exceptionnelles				

Dépréciation des créances

Les créances font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 27 928 euros. Par catégorie, les éléments significatifs sont :

	Montant
Provision pour dépréciation créances douteuses	27 927
TOTAL	27 927



Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 500 001,22 euros décomposé en 60 820 titres d'une valeur nominale de 8,22 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	60 820	8,22
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	60 820	8,22

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	63 788		63 788		
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques					
et charges					
Total	63 788		63 788		
<i>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</i>					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles			63 788		



Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 200 144 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine				
– à plus de 1 an à l'origine	120 000	120 000		
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	131 034	131 034		
Dettes fiscales et sociales	479 927	479 927		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	111 599	111 599		
Produits constatés d'avance	357 584	357 584		
Total	1 200 144	1 200 144		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	120 000			
Emprunts remboursés sur l'exercice				

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 131 euros.

Charges à payer

	Montant
Frs fact non parv	45 468
DETTES PROV POUR CP	52 000
PVIA PAYER	110 000
CHGS SOCIALES SUR PROV CP	20 000
CS S/ PVIA PAYER	44 000
Etat CHARGES A PAYER	4 685
Total	276 153



Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES AVANCE	6 036		
Total	6 036		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	357 583		
Total	357 583		



Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraires de certification des comptes : 2 700 euros

Honoraires des autres services : 0 euros

Eléments imputables à un autre exercice

	Charges	Produits
Produits sur exercices antérieurs		20 000
Charges sur exercices antérieurs	1 255	
Total	1 255	20 000

Résultat financier

	30/09/2020	30/09/2019
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	10	46
Autres intérêts et produits assimilés	1	400
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	10	446
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilés	73	467
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	73	467
Résultat financier	-62	-21



Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	5 271	
Produits créances amorties		126
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		24 891
Subventions d'investissement virées au résultat		1
Produits cessions actif incorp cédés		177 322
Reprise provision risques et charges		63 788
VNC sur actif incorp cédés	177 322	
Litiges	87 296	
Charges exceptionnelles	1 255	
TOTAL	271 144	266 128

