

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 : 2001 B 20682

Numéro SIREN : 434 572 525

Nom ou dénomination : BMD Associés

Ce dépôt a été enregistré le 31/08/2022 sous le numéro de dépôt 23232

SARL BMD ASSOCIES
314 BOULEVARD CLEMENCEAU
59700 MARCQ EN BAROEUL
SIREN 434572525

COMPTES ANNUELS
AU 31/12/2021

*Certifié conforme
à l'original*

Baillances

SARL BMD ASSOCIES

Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Fonds commercial	198 184	139 879	58 305	71 944
Autres immobilisations incorporelles	14 823	13 852	971	2 635
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	10 292	2 144	8 148	9 177
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	69 225	15 845	53 380	9 463
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	777		777	777
Prêts				
Autres immobilisations financières	5 506		5 506	5 506
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	298 806	171 720	127 086	99 502
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	208 210		208 210	177 293
Fournisseurs débiteurs				
Personnel	99		99	
Etat, Impôts sur les bénéfices	3 846		3 846	
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	563		563	531
Autres créances				
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	479 046		479 046	389 266
Charges constatées d'avance	12 616		12 616	11 746
TOTAL ACTIF CIRCULANT	704 381		704 381	578 836
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	1 003 187	171 720	831 467	678 337

SARL BMD ASSOCIES

Bilan

	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
PASSIF		
Capital social ou individuel	8 000	8 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	800	800
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	573 225	430 982
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	134 803	142 243
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	716 828	582 025
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	9 397	
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	9 397	
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
<i>Emprunts</i>		
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 889	5 037
<i>Personnel</i>	9 895	10 971
<i>Organismes sociaux</i>	30 755	31 677
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>		11 930
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	59 103	34 330
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	1 595	2 367
Dettes fiscales et sociales	101 349	91 275
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	5	
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	105 242	96 312
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	831 467	678 337

Compte de Résultat

	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS				
Production vendue	968 828	969 221	-394	-0,04
Subventions d'exploitation		870	-870	-100,00
Autres produits	7 370	14 405	-7 035	-48,84
Total	976 197	984 496	-8 299	-0,84
CONSOMMATION M/SES & MAT				
Autres achats & charges externes	138 758	135 537	3 221	2,38
Total	138 758	135 537	3 221	2,38
MARGE SUR M/SES & MAT	837 439	848 959	-11 520	-1,36
CHARGES				
Impôts, taxes et vers. assim.	8 640	15 641	-7 002	-44,76
Salaires et Traitements	424 609	440 370	-15 761	-3,58
Charges sociales	185 767	189 806	-4 039	-2,13
Amortissements et provisions	32 987	12 315	20 671	167,85
Autres charges	13 512	4	13 508	NS
Total	665 514	658 136	7 378	1,12
RESULTAT D'EXPLOITATION	171 925	190 823	-18 898	-9,90
Résultat financier				
RESULTAT COURANT	171 925	190 823	-18 898	-9,90
Produits exceptionnels	5 700		5 700	
Résultat exceptionnel	5 700		5 700	
Impôts sur les bénéfices	42 822	48 580	-5 758	-11,85
RESULTAT DE L'EXERCICE	134 803	142 243	-7 440	-5,23

Comptes annuels

2021

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Annexe

R

Désignation de la société : SARL BMD ASSOCIES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 831 467 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un bénéfice de 134 803 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés par les dirigeants de l'entreprise

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 ont été établis conformément à la réglementation comptable en vigueur.

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.

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, sont 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
- * Matériel de transport : 4 à 5 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.

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.

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.

Événements postérieurs à la clôture

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentatio	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	198 184			198 184
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	14 823			14 823
Immobilisations incorporelles	213 006			213 006
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	10 292			10 292
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	33 980	49 900	33 980	49 900
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	21 761	1 274	3 711	19 325
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	66 034	51 174	37 691	79 517
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	777			777
- Prêts et autres immobilisations financières	5 506			5 506
Immobilisations financières	6 283			6 283
ACTIF IMMOBILISE	285 323	51 174	37 691	298 806

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		51 174		51 174
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		51 174		51 174
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		37 691		37 691
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		37 691		37 691

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2021
Éléments achetés	
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	198 184

R

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentatio	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	12 188	1 664		13 852
Immobilisations incorporelles	12 188	1 664		13 852
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 115	1 029		2 144
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	33 980	3 076	33 980	3 076
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	12 298	4 182	3 711	12 769
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	47 393	8 287	37 691	17 989
ACTIF IMMOBILISE	59 581	9 951	37 691	31 841

Be

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 230 841 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
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	5 506		5 506
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	208 210	208 210	
Autres	4 509	4 509	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	12 616	12 616	
Total	230 841	225 335	5 506
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 12 000,00 euros décomposé en 501 titres d'une valeur nominale de 23,95 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	501	15,97
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	501	23,95

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisée de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
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		9 396			9 397
Total		9 396			9 397
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		9 397			
Financières					
Exceptionnelles					

RB

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 105 242 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un a	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				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 889	3 889		
Dettes fiscales et sociales	101 349	101 349		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	5	5		
Produits constatés d'avance				
Total	105 242	105 242		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	161
CONGES A PAYER	9 895
ORG.SOC. CH./CONGES PAYES	3 958
ORG.SOC. CHARGES A PAYER	26 797
ETAT AUTRES CH. A PAYER	1 595
Total	42 406

R

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTAT.D AVANCE	12 616		
Total	12 616		



	Valeur en début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions sorties reprises	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de dévelop				
Autres immobilisations incorporell	12 188			13 852
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agenc. et aménagemen	1 115	1 029		2 144
Install. techniques, matériel et outillage ind				
Install. générales, agencements et aména				
Matériel de transport	33 980	3 076	33 980	3 076
Matériel de bureau et informatique , mobili	12 298	4 182	3 711	12 769
Emballages récupérables et divers				
Tot	47 393	8 287	37 691	17 989
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)	59 581	9 951	37 691	31 841

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Provisions pour charges		9 396		9 397
Provisions pour dépréciation	126 240	13 639		139 879
Total	126 240	23 035		149 276
Exploitation		23 036		

	N-4	N-3	N-2	N-1	N
Capital en fin d'exercice					
Capital social	8 000,00	8 000,00	8 000,00	8 000,00	8 000,00
Nombre d'actions ordinaires	501,00	501,00	501,00	501,00	501,00
Opérations et résultats :					
Chiffre d'affaires (H.T.)	860 334,75	925 951,95	915 984,06	969 221,40	968 827,75
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	87 531,25	130 430,45	157 331,54	203 138,31	210 611,67
Impôts sur les bénéfices	9 863,00	26 557,00	36 248,00	48 580,00	42 822,00
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	50 676,14	91 135,12	110 225,89	142 242,93	134 803,00
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions	155,03	207,33	241,68	308,50	334,91
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions	101,15	181,91	220,01	283,92	269,07
Dividende distribué					
Personnel					
Effectif salariés	4	4	4	4	4
Montant de la masse salariale	438 871,01	456 108,49	436 112,60	440 369,93	424 609,11
Montant des sommes versées en avantages sociaux	42 345,17	46 957,07	58 776,47	53 509,67	50 235,10

certifié conforme
à l'original

Brilliant

R

SARL BMD ASSOCIES
Au capital de 8 000 €
314, boulevard Clémenceau
59700 MARCQ-EN-BAROEUL

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT
Exercice clos le 31/12/2021

TROISIEME RESOLUTION

L'assemblée décide d'affecter le résultat de la façon suivante :

Origines :	Montants €
. Résultat de l'exercice	134 803.00
Affectations :	
. Réserve facultative	134 803.00

Conformément à l'article 243 Bis du Code général des impôts, il est précisé que les dividendes qui ont été mis en distribution au cours des trois derniers exercices sont les suivants :

Exercice (année de distribution)	Dividende Unitaire en €	Revenu éligible à l'abattement
2017	Néant	Néant
2018	Néant	Néant
2019	Néant	Néant

AFFECTATION DU RESULTAT

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme à l'original
Boulleux