

Bordereau attestant l'exactitude des informations - ALENCON - 6101 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 31/07/2024 - 3097 - 2013 B 00024 - 790 682 108 - BEABA

Désignation de l'entreprise : <u>Béaba SAS</u>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * <u>12</u>		
Adresse de l'entreprise <u>60 Rue de la 11ème DB Britannique 61100 FLERS</u>		Durée de l'exercice précédent * <u>12</u>		
Numéro SIRET * <u>7 9 0 6 8 2 1 0 8 0 0 0 1 0</u>		Néant ☐ *		
		Exercice N clos le, <u>31 11 01 12 10 12 14</u>		
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	
		Net 3		
Capital souscrit non appelé (I) AA				
ACTIF IMMOBILISÉ *	Frais d'établissement * AB		AC	
	Frais de développement * CX		CQ	
	Concessions, brevets et droits similaires AF		AG	
	Fonds commercial (1) AH	401385	AI	
	Autres immobilisations incorporelles AJ		AK	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL		AM	
	Terrains AN		AO	
	Constructions AP	1175501	AQ	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels AR	866528	AS	
	Autres immobilisations corporelles AT	38387	AU	
	Immobilisations en cours AV		AW	
	Avances et acomptes AX		AY	
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS		CT	
	Autres participations CU	15	CV	
	Créances rattachées à des participations BB		BC	
	Autres titres immobilisés BD		BE	
Prêts BF		BG		
Autres immobilisations financières * BH	136	BI		
TOTAL (II) BJ		2481954	BK	
			1420359	
			1061595	
ACTIF CIRCULANT	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	
	Avances et acomptes versés sur commandes BV		BW	
	Clients et comptes rattachés (3)* BX	70988	BY	
	Autres créances (3) BZ	138387	CA	
	Capital souscrit et appelé, non versé CB		CC	
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) CD		CE	
Disponibilités CF	241907	CG		
Charges constatées d'avance (3)* CH	129755	CI		
TOTAL (III) CJ		581039	CK	
			932	
			580107	
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) CW			
	Primes de remboursement des obligations (V) CM			
	Écarts de conversion actif * (VI) CN			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO		3062994	IA
				1421291
			1641702	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP	136	
Clause de réserve de propriété : *		(3) Part à plus d'un an : CR		
Immobiliations :		Stocks :	Créances :	

Désignation de l'entreprise		Béaba SAS		Néant ☐ *		
				Exercice N 31012024		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé 50000..)			DA	50000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence ☐ EK ☐)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	5000	
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ BI ☐)			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * ☐ EJ ☐)			DG	107498	
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	25350	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (II)			DL	187849	
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM	
Avances conditionnées			DN			
TOTAL (III)			DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP	45000	
	Provisions pour charges			DQ		
	TOTAL (III)			DR	45000	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	990564	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI ☐)			DV	4082	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	92024	
	Dettes fiscales et sociales			DY	159275	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	2208	
	Autres dettes			EA	160698	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB		
TOTAL (IV)			EC	1408853		
Ecart de conversion passif *			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	1641702		
RENOVOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			IB	
	(2)	Dont {	Réserve spéciale de réévaluation (1959)		IC	
			Écart de réévaluation libre		ID	
			Réserve de réévaluation (1976)		IE	
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	700472	
(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 : Béaba SAS				Néant ☐ *				
		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	5949503	FB		FC	5949503	
	Production vendue	bien services	FD		FE		FF	
			FG		FH		FI	
			FJ	5949503	FK		FL	5949503
	Chiffres d'affaires nets *							
	Production stockée *					FM		
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)					FP	46234	
	Autres produits (1) (11)					FQ	384	
Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	5996121	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *						FS	3787183
	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	1196712
	Impôts, taxes et versements assimilés *						FX	88864
	Salaires et traitements *						FY	605564
	Charges sociales (10)						FZ	86103
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements * (dont montant de l'amortissement du fonds de commerce)		HS		GA	159150
			- dotations aux provisions				GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	556
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	
	Autres charges (12)						GE	1603
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	5925738
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	70382
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	4974	
	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	4974	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	12498	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)						GU	12498	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	-7524	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	62858	

Désignation de l'entreprise		Béaba SAS		Néant ☐ *			
				Exercice N			
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	12119		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB			
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	12119		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	545		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG	45000		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	45545		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	-33425		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	4082		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	6013214		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	5987864		
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	25350		
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	-4833	
	(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 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	46234	
	(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		
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :		facultatifs	A6	obligatoires	A9
				dont cotisations facultatives Madelin	A7		
				dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8		
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels :			Exercice N		
				Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
	Détail en annexe						
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N			
				Charges antérieures	Produits antérieurs		
	Détail en annexe						

1 Faits caractéristiques

1.1 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (Règlement ANC 2014-03).

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.

2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.1.1 Fonds commercial

Les éléments incorporels du fonds de commerce figurent à l'actif du bilan pour 401 385€ (acquisition Yvetot pour 116 385 € en 2023).

En l'absence de limite prévisible à la durée des avantages économiques attendus par notre l'entité, la durée d'utilisation du fonds commercial est non limitée et ce fonds commercial ne fait pas l'objet d'amortissement.

Nous appliquons la présomption de durée non limitée de notre fonds commercial.

2.1.2 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.2.1 Mouvements principaux

Nature de l'immobilisation	Montants Investis. Directs
Installations générales	192 558 €
Mobilier de vente	93 090 €
Matériel de bureau et informatique	1 317 €

2.1.2.2 Amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée d'utilisation	Durée d'usage
Installations générales	Linéaire	4 à 12 ans	10 à 20 ans
Matériel mobilier de vente	Linéaire	5 ans	10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 ans	5 à 10 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans	3 à 10 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	5 ans	6 à 10 ans

L'amortissement comptable (économique) est comptabilisé dans les charges d'exploitation.

2.1.3 Créances

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

2.1.3.1 Classement par échéance

L'exigibilité de toutes les créances de l'actif circulant est inférieure à un an.

2.2 Passif

2.2.1 Tableau de variation des capitaux propres

	31/01/2022	+	-	31/01/2023
Capital	50 000 €			50 000 €
Réserve légale	5 000 €			5 000 €
Autres réserves	103 926 €	3 573 €		107 499 €
Résultat	203 573 €	25 350 €	203 573 €	25 350 €
Totaux	362 499 €	28 923 €	203 573 €	187 849 €

2.2.2 Capital

2.2.2.1 Mouvements de l'exercice

Le capital est composé de 2 500 actions de 20 euros de valeur nominale. Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.

2.2.2.2 Autres informations significatives

La société SAS Béaba est intégrée fiscalement par JFA Finances.

2.2.3 Dettes financières

2.2.3.1 Classement par échéance

Rubriques	Capital restant dû	A – 1 an	Entre 1 et 5 ans	A + 5ans
Emprunts auprès des établissements de crédit	989 506 €	281 124 €	608 292 €	100 091 €
<i>Dont PGE</i>	<i>198 252 €</i>	<i>87 672 €</i>	<i>110 580 €</i>	

2.2.3.2 Dettes garanties par des sûretés réelles données

Type	Bien donné en garantie	Montant de la dette
Garantie donnée – Emprunt CA 565 000 €	Nantissement fonds de commerce	217 141 €
Garantie donnée – Emprunt CA 400 000 €	Nantissement fonds de commerce	379 076 €

3 Autres informations

3.1 Autres informations diverses

3.1.1 Les engagements en matière de pensions ou d'indemnités assimilées

Le montant des droits qui seraient acquis par les salariés au titre de l'indemnité de départ à la retraite, en tenant compte d'une probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite s'élève à 32 467 €.

- Description des méthodes actuarielles et principales hypothèses économiques retenues :
 - L'engagement de retraite est calculé selon la méthode des unités de crédits projetés :
 - Taux d'actualisation : 3,1 %
 - Taux annuel moyen d'évolution des rémunérations (inflation comprise) : 2 % par an
 - Age de départ à la retraite : 64 ans
 - Taux de charges sociales : 30 %
 - Le Taux de turn over retenu est calculé en fonction des tranches d'âge
 - Le pourcentage de survie résulte des tables de mortalité Hommes et Femmes officielles.

Cette estimation tient compte de la dernière réforme des retraites.

3.1.2 Effectif moyen

	Personnel salarié
Employés	12
Apprentis	9
Total	21

BEABA
Société par actions simplifiée
au capital de 50 000 euros
Siège social : **60 rue de la 11ème DB Britannique**
61100 FLERS

790 682 108 RCS ALENCON

**DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 10 JUILLET 2024**

**DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2024**

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 Janvier 2024 s'élevant à 25 350 euros au compte « autres réserves ».

Conformément à la loi, l'associée unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

<i>EXERCICES</i>	<i>DIVIDENDE BRUT</i>	<i>BRUT PAR PART</i>
31.01.2023	200 000	80,00
31.01.2022	250 000	100,00
31.01.2021	126 520	50,608

Certifié conforme
La Présidente

