

RCS : AMIENS
Code greffe : 8002

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1999 B 00046
Numéro SIREN : 421 203 704
Nom ou dénomination : BBA EXPERTISE

Ce dépôt a été enregistré le 25/05/2018 sous le numéro de dépôt B2018/002195

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE AMIENS

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n° de dépôt : **B2018/002195**
n° de gestion : **1999B00046**
n° SIREN : **421 203 704 RCS Amiens**

Le greffier du Tribunal de Commerce d'Amiens certifie avoir procédé le 25/05/2018 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de la société :

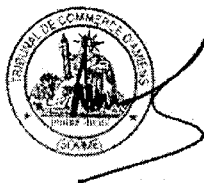
BBA EXPERTISE - Société par actions simplifiée
1 allée de la Pépinière centre oasis Dury bât le passiflore 80000 Amiens -FRANCE-

date de clôture : 30/06/2017

Ce dépôt comprend les documents comptables prévus par la législation en vigueur.

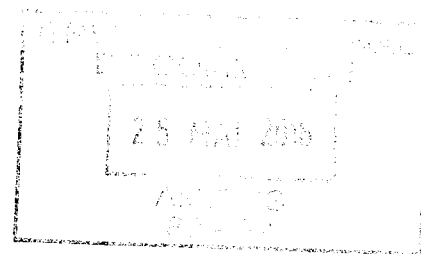
Concernant les événements RCS suivants :

Dépôt des comptes annuels



363852

B.B.A. Expertise
S.A.S. au capital de 40 000,00 Euros
Siège social : 1, Allée de la Pépinière
Centre OASIS DURY
Bâtiment « LE PASSIFLORE »
80000 AMIENS
R.C.S : AMIENS 421 203 704



ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 08/12/2016
AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30/06/2016

RESOLUTION N°2

Résultat – Affectation

L'Assemblée entérine les comptes de l'exercice clos le **30/06/2016** faisant ressortir **un bénéfice de 556 143,78 Euros**

L'Assemblée décide d'affecter le bénéfice de **556 143,78 Euros**, de la façon suivante :

- Au compte « Autres Réserves », pour un montant de **6 143,78 Euros**
- A titre de distribution de dividendes, pour un montant de **550 000 Euros**

Chaque associé recevra ainsi un dividende unitaire de 220 €.

Le compte « autres réserves » passera ainsi de 752,36 euros à 6 896,14 euros après affectation.

Rappel des dividendes distribués

L'Assemblée Générale prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes au titre des trois précédents exercices ont été les suivantes (art. 243 Bis du code général des impôts) :

<i>Dates de clôture</i>	<i>Dividendes versés</i>	<i>Dividendes éligibles à l'abattement de 40%</i>	<i>Revenus non éligibles à l'abattement</i>
30/09/2015	616 000,00 €		616 000,00 €
30/09/2014	850 000,00 €		850 000,00 €
30/09/2013	780 000,00 €		780 000,00 €

Il convient de vous informer qu'à compter du 1er janvier 2013, les revenus distribués sont imposables au barème progressif de l'impôt sur le revenu et que, conformément aux dispositions de l'article 117 quater modifié du Code général des impôts, est mis en place un prélèvement forfaitaire obligatoire de 21 %, non libératoire, et imputable ultérieurement sur l'impôt sur le revenu. Les personnes et revenus concernés par ce nouveau prélèvement sont précisés.

De plus, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes, imposés au barème progressif de l'impôt sur le

revenu, qu'ils soient éligibles ou non à l'abattement de 40 %, sont retenus à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France ; ils devront être versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

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

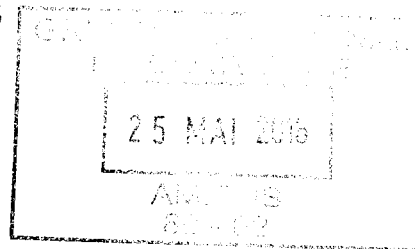
Pour copie certifiée conforme

Le Président

A handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping, fluid strokes that form a stylized, elongated shape, likely representing the name of the President.

CABINET D'AUDIT & D'EXPERTISE COMPTABLE

Alexandre TOUAMI
Expert-comptable
Commissaire aux comptes



RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE Clos le 30/06/2016

SAS BBA EXPERTISE

SAS au capital de 40.000 €uros
Siège social : 1, Allée de la Pépinière
Centre Oasis Dury - Bâtiment le Passiflore
80 000 AMIENS

RCS AMIENS B 421 203 704

Alexandre TOUAMI
Commissaire aux comptes
Inscrit au tableau de l'Ordre de la
Région de Paris – Ile de France et
membre de la Compagnie régionale
de Paris
Siret : 388 902 975 00050
4, Cité de l'Ameublement
75011 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 30 juin 2016

Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 30/06/2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société BBA EXPERTISE, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- Justification des appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Président. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondage ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments probants justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

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.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

L'élément 1 de l'annexe règles et méthodes comptables précise que les conventions générales comptables suivantes ont été appliquées, la continuité de l'exploitation, la permanence des méthodes comptables et l'indépendance des exercices. Dans le cadre de mes contrôles, j'ai vérifié, par sondage, la correcte application de ces conventions.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, et ont contribué à la formation de mon opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

J'ai également procédé, conformément aux normes de la profession, aux vérifications spécifiques prévues par la Loi.

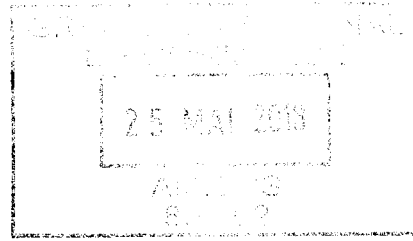
Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des Informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à PARIS
Le 12 décembre 2016

Alexandre TOUAMI
Commissaire aux comptes
Membre de la Cie Régionale de Paris

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Alexandre Touami', written over a horizontal line.

Certificat conforme
T. Huchin



BBA EXPERTISE

1 Allée de la Pépinière
Centre Oasis Dury
Bâtiment LE PASSIFLORE
80000 AMIENS

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 juin 2016



BBA expertise
Experts-comptables associés

1, allée de la Pépinière
Centre Oasis Dury
Bâtiment "LE PASSIFLORE"
80000 AMIENS

Tél. 03 60 28 55 66
Fax. 03 60 28 55 96

bba@bbaexpertise.fr

SOMMAIRE

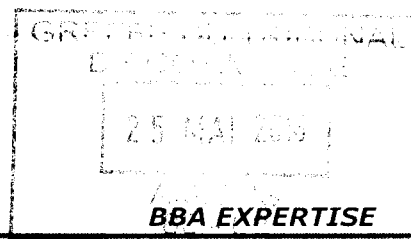
BBA EXPERTISE

Du 01/10/2015 au 30/06/2016

BILAN	3
Bilan - Actif	4
Bilan - Passif	6
COMPTE DE RESULTAT	7
Compte de résultat synthétique	8
Compte de résultat synthétique	9
ANNEXE COMPTABLE	10
Annexe des comptes annuels	11

BILAN

BILAN - ACTIF



Du 01/10/2015 au 30/06/2016

ACTIF

Capital souscrit non appelé

ACTIF IMMOBILISÉ

Immobilisations incorporelles

Frais d'établissement

Frais de développement

Concessions, brevets et droits similaires

Fonds commercial (1)

Autres immobilisations incorporelles

Immobilisations incorporelles en cours

Avances et acomptes

Immobilisations corporelles

Terrains

Constructions

Installations tech., matériel et outillages industriels

Autres immobilisations corporelles

Immobilisations corporelles en cours

Avances et acomptes

Immobilisations financières (2)

Participations

Créances rattachées à des participations

Titres immobilisés de l'activité de portefeuille

Autres titres immobilisés

Prêts

Autres immobilisations financières

TOTAL (I)

ACTIF CIRCULANT

Stocks et en-cours

Matières premières et autres approvisionnements

En-cours de production (biens et services)

Produits intermédiaires et finis

Marchandises

Avances et acomptes versés sur commandes

Créances

Créances Clients et Comptes rattachés (3)

Autres créances (3)

Capital souscrit - appelé non versé

Valeurs mobilières de placement

Actions propres

Autres titres

Instruments de trésorerie

Disponibilités

Charges constatées d'avance (3)

TOTAL (II)

Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)

Primes de remboursement des emprunts (IV)

Écarts de conversion actif (V)

	Valeurs au 30/06/16		Valeurs au 30/09/15	
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	44 703,72	33 774,16	10 929,56	3 371,00
Fonds commercial (1)	879 912,38	670 632,38	209 280,00	9 280,00
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	345 921,22	165 660,32	180 260,90	153 610,58
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	24 787,00		24 787,00	35 442,25
TOTAL (I)	1 295 324,32	870 066,86	425 257,46	201 703,83
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	4 205,88		4 205,88	2 500,07
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				8 000,00
Créances				
Créances Clients et Comptes rattachés (3)	1 829 769,26	132 621,29	1 697 147,97	1 150 273,73
Autres créances (3)	184 863,46		184 863,46	270 310,90
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	1 915 466,61		1 915 466,61	1 941 078,43
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	608 100,92		608 100,92	261 137,18
Charges constatées d'avance (3)	34 072,51		34 072,51	18 780,52
TOTAL (II)	4 576 478,64	132 621,29	4 443 857,35	3 652 080,83
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion actif (V)				

BILAN - ACTIF

BBA EXPERTISE

Du 01/10/2015 au 30/06/2016

ACTIF

TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)

- (1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an (brut)
(3) Dont à plus d'un an (brut)

Valeurs au 30/06/16		Valeurs au	
Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	30/09/15
5 871 802,96	1 002 688,15	4 869 114,81	3 853 784,66

BILAN - PASSIF

BBA EXPERTISE

Du 01/10/2015 au 30/06/2016

PASSIF

	Valeurs au 30/06/16	% du passif	Valeurs au 30/09/15	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 40 000,00)	40 000,00	0,82	40 000,00	1,04
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		0,10		0,11
Réserve légale	4 000,00		4 000,00	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	752,36		394,72	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	556 143,78	11,42	616 357,64	15,99
SITUATION NETTE	600 896,14	12,34	660 752,36	17,15
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	600 896,14	12,34	660 752,36	17,15
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	276 064,00		248 338,00	
TOTAL PROVISIONS	276 064,00	5,67	248 338,00	6,44
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	167 751,49	3,45		
Emprunts et dettes financières diverses (3)				
Groupe et associés	237 590,57	4,88	93 378,07	2,42
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs	26 348,44	0,54	47 519,23	1,23
Fournisseurs, factures non parvenues	374 839,37	7,70	46 101,56	1,20
Dettes fiscales et sociales	1 585 725,63	32,57	1 062 646,29	27,57
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	226 690,14			
Autres dettes	65 838,95	1,35	181 091,95	4,70
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	1 307 370,08	26,85	1 513 957,20	39,28
TOTAL DETTES	3 992 154,67	81,99	2 944 694,30	76,41
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	4 869 114,81	100	3 853 784,66	100

(1) Dont à plus d'un an

142 744,58

(1) Dont à moins d'un an

3 849 410,09

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

2 944 694,00

(3) Dont emprunts participatifs

COMPTE DE RESULTAT

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

BBA EXPERTISE

Du 01/10/2015 au 30/06/2016

	Du 01/10/15 Au 30/06/16	% CA	Du 01/10/14 Au 30/09/15	% CA	Variation en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	3 839 637	100	4 628 812	100	-789 175	-17
Montant net du chiffre d'affaires	3 839 637	100	4 628 812	100	-789 175	-17
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	33 526	1	21 439		12 087	56
Autres produits	5		15		-10	-67
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	3 873 168	101	4 650 266	100	-777 098	-17
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	20 372	1	22 343		-1 971	-9
Variation de stocks	-1 706		-2 500		794	32
Autres achats et charges externes	691 008	18	1 267 792	27	-576 784	-45
Impôts, taxes et versements assimilés	70 318	2	89 016	2	-18 699	-21
Salaires et traitements	1 476 341	38	1 573 400	34	-97 059	-6
Charges sociales	636 064	17	667 083	14	-31 019	-5
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	49 510	1	41 057	1	8 453	21
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	42 767	1	12 031		30 737	255
Dotations aux provisions	27 726	1	43 241	1	-15 515	-36
Autres charges	17 087		12		17 076	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	3 029 487	79	3 713 476	80	-683 988	-18
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	843 681	22	936 790	20	-93 110	-10
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

568

172
20 134

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

BBA EXPERTISE

Du 01/10/2015 au 30/06/2016

	Du 01/10/15 Au 30/06/16	% CA	Du 01/10/14 Au 30/09/15	% CA	Variation en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	8 440		20 251		-11 811	-58
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	8 440		20 251		-11 811	-58
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	1 186		152		1 034	680
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	1 186		152		1 034	680
RÉSULTAT FINANCIER	7 254		20 099		-12 845	-64
RÉSULTAT COURANT avant impôts	850 935	22	956 889	21	-105 955	-11
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion			172		-172	-100
Sur opérations en capital	18 805				18 805	
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	18 805		172		18 633	
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	568		20 696		-20 128	-97
Sur opérations en capital	33 823	1			33 823	
Dot. amortissements, dépréciations, prov.			12 258		-12 258	-100
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	34 391	1	32 954	1	1 438	4
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-15 586		-32 782	-1	17 196	52
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	279 205	7	307 750	7	-28 545	-9
TOTAL DES PRODUITS	3 900 414	102	4 670 689	101	-770 275	-16
TOTAL DES CHARGES	3 344 270	87	4 054 331	88	-710 062	-18
Bénéfice ou Perte	556 144	14	616 358	13	-60 214	-10

(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXE COMPTABLE

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

BBA EXPERTISE

Du 01/10/2015 au 30/06/2016

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2016 dont le total est de 4 869 114,81 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 556 143,78 Euros.

L'exercice a une durée de 9 mois, recouvrant la période du 01/10/2015 au 30/06/2016.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et 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.

Les comptes annuels au 30/06/2016 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015 et N° 2017-03 du 3 novembre 2017.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

BBA EXPERTISE

Du 01/10/2015 au 30/06/2016

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	10 à 20 ans
- Agencement et aménagement des constructions	12 ans
- Installations techniques	6 à 10 ans
- Matériels et outillages industriels	5 ans
- Logiciels	1 à 3 ans
- Matériel de transport	4 ans
- Matériel de bureau et informat	1 à 10 ans
- Mobilier	5 à 10 ans
- Brevets	7 ans

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

CRÉANCES

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

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

BBA EXPERTISE

Du 01/10/2015 au 30/06/2016

FONDS COMMERCIAL

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
207000 - Fond Commercial	895 946			
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	895 946			
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Partiel)				

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

BBA EXPERTISE

Du 01/10/2015 au 30/06/2016

CADRE A			IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations		
					suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL					
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL		712 835		227 816	
	Terrains						
CORPORELLES	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. générales, agencets & aménagts construct.					
	Installations techniques, matériel & outillage industriels						
		Inst. générales, agencets & aménagts divers		168 753		17 169	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport		35 634		39 605	
		Matériel de bureau & mobilier informatique		111 815		16 918	
		Emballages récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
		TOTAL		316 202		73 693	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières			35 442			
		TOTAL		35 442			
		TOTAL GENERAL		1 064 479		301 508	
CADRE B			IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des	Réévaluation
				par virt poste	par cessions	immob. fin ex.	légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL					
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			16 034	924 616	
	Terrains						
CORPORELLES	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.						
		Inst. gal. agen. amé. divers				185 922	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			35 634	39 605	
		Mat. bureau, inform., mobilier			8 339	120 394	
		Emb. récupérables & divers					
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
		TOTAL			43 974	345 921	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières				10 655	24 787	
		TOTAL			10 655	24 787	
		TOTAL GENERAL			70 663	1 295 324	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

BBA EXPERTISE

Du 01/10/2015 au 30/06/2016

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, développ.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	684 150	20 257		704 407
Terrains					
Constructions					
Sur sol propre					
Sur sol d'autrui					
Inst. générales agen. aménag.					
Inst. techniques matériel et outill. industriels					
Inst. générales agencem. amén.		83 356	9 516		92 872
Autres immob. corporelles					
Matériel de transport		17 789	7 435	17 845	7 379
Mat. bureau et informatiq., mob.		61 447	12 302	8 339	65 410
Emballages récupérables divers					
	TOTAL	162 591	29 253	26 184	165 660
	TOTAL GENERAL	846 741	49 510	26 184	870 067

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissements							
TOTAL							
A. Immob. incorpor.							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

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 évaluer					
Primes de remboursement des obligations					

ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

BBA EXPERTISE

Du 01/10/2015 au 30/06/2016

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. gales agen. aménag. constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immobs corporelles				
Matériel de transport				
Mat. bureau et mob. informatique				
Emballages récupérables divers				
Immob. financières				
Titres mis en équivalence				
Titres de participations				
Autres				
TOTAL				
Stocks				
Créances				
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GÉNÉRAL				

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

BBA EXPERTISE

Du 01/10/2015 au 30/06/2016

TABLEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires	248 338	27 726		276 064
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	TOTAL	248 338	27 726		276 064
Provisions pour dépréciation	- incorporelles	16 034		16 034	
	- corporelles				
	Sur immobilisations - Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients	97 902	42 767	8 048	132 621
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL	113 936	42 767	24 082	132 621
	TOTAL GÉNÉRAL	362 274	70 493	24 082	408 685
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	- d'exploitation		70 493	24 082	
	Dont dotations & reprises - financières				
	- exceptionnelles				

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

ÉTAT DES STOCKS

BBA EXPERTISE

Du 01/10/2015 au 30/06/2016

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises				
Matières premières				
Autres approvisionnements	2 500,07	4 205,88	2 500,07	4 205,88
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	2 500,07	4 205,88	2 500,07	4 205,88

ACTIF CIRCULANT

BBA EXPERTISE

Du 01/10/2015 au 30/06/2016

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	24 787		24 787
	Clients douteux ou litigieux	160 947	160 947	
ACTIF CIRCULANT	Autres créances clients	1 668 822	1 668 822	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	1 637	1 637	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	122 927	122 927	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques	27 991	27 991	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	32 309	32 309	
	Charges constatées d'avance	34 073	34 073	
TOTAUX		2 073 492	2 048 705	24 787
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(1) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

BBA EXPERTISE

Du 01/10/2015 au 30/06/2016

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	34 073
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	34 073

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	669 562
Autres créances	64 947
Disponibilités	333
TOTAL	734 841

CAPITAUX PROPRES

BBA EXPERTISE

Du 01/10/2015 au 30/06/2016

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	2 500,00	16,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	2 500,00	16,00

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

BBA EXPERTISE

Du 01/10/2015 au 30/06/2016

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	167 751	25 007	102 835	39 909
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	401 188	401 188		
Personnel & comptes rattachés	681 409	681 409		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	441 081	441 081		
Etat & Impôts sur les bénéfices	44 690	44 690		
autres Taxe sur la valeur ajoutée	398 991	398 991		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	19 554	19 554		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés	226 690	226 690		
Groupe & associés (2)	237 591	237 591		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	65 839	65 839		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 307 370	1 307 370		
TOTAUX	3 992 155	3 849 410	102 835	39 909
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	180 000			
Emprunts remboursés en cours d'exer.	12 342			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

BBA EXPERTISE

Du 01/10/2015 au 30/06/2016

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	1 307 370
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	1 307 370

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	93
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	374 839
Dettes fiscales et sociales	995 486
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	38 213
TOTAL DES CHARGES À PAYER	1 408 631

CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)

BBA EXPERTISE

Du 01/10/2015 au 30/06/2016

CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)

Le CICE est comptabilisé en diminution de l'impôt sur les sociétés.

Au titre de l'exercice clos le 30/06/2016, le CICE s'élève à 36 478 €.

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique et de reconstitution de leur fonds de roulement (art. 244 quater C du CGI).

L'entreprise ne peut utiliser le CICE pour :

- financer une hausse de la part des bénéfices distribués
- augmenter les rémunérations des personnes exerçant des fonctions de direction.