

RCS : AMIENS Code greffe : 8002

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

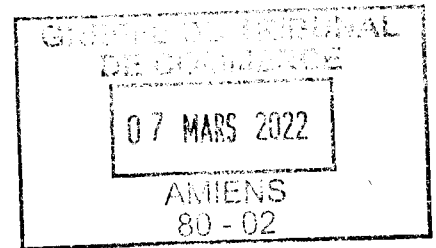
**Le greffier du tribunal de commerce de AMIENS atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

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 07/03/2022 sous le numéro de dépôt B2022/002106

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 09/11/2020
PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 30/06/2020

RESOLUTION N°2

Résultat – Affectation

L'Assemblée entérine les comptes de l'exercice clos le **30/06/2020** faisant ressortir **un bénéfice de 667 413 Euros**.

L'Assemblée décide d'affecter le bénéfice de **667 413 Euros**, de la façon suivante :

- Au compte « Autres Réserves », pour un montant de 7 413 Euros
- A titre de distribution de dividendes, pour un montant de 660 000 Euros

Chaque associé recevra ainsi un dividende unitaire de 264 €.

Le compte « autres réserves » passera ainsi de 18 608 euros à 26 021 euros après affectation.

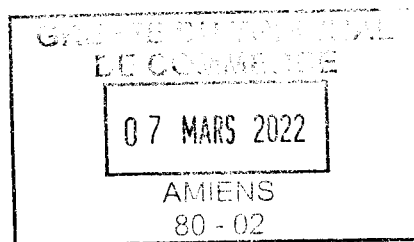
Rappel des dividendes distribués

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</i>	<i>Revenus non éligibles à l'abattement</i>
30/06/2019	660 000,00 €		660 000,00 €
30/06/2018	670 000,00 €		670 000,00 €
30/06/2017	680 000,00 €		680 000,00 €

Pour copie certifiée conforme
Le Président

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 09/11/2020
AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30/06/2020

RESOLUTION N°2

Résultat – Affectation

L'Assemblée entérine les comptes de l'exercice clos le **30/06/2020** faisant ressortir **un bénéfice de 667 413 Euros**.

L'Assemblée décide d'affecter le bénéfice de **667 413 Euros**, de la façon suivante :

- Au compte « Autres Réserves », pour un montant de 7 413 Euros
- A titre de distribution de dividendes, pour un montant de 660 000 Euros

Chaque associé recevra ainsi un dividende unitaire de 264 €.

Le compte « autres réserves » passera ainsi de 18 608 euros à 26 021 euros après affectation.

Rappel des dividendes distribués

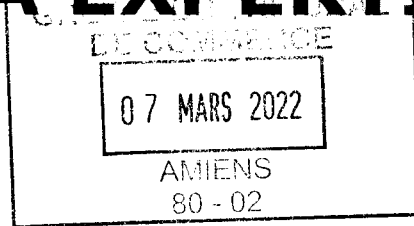
L'Assemblée Générale prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes au titre des trois précédents exercices ont été les suivantes (art. 243 Bis du code général des impôts) :

<i>Dates de clôture</i>	<i>Dividendes versés</i>	<i>Dividendes éligibles à l'abattement</i>	<i>Revenus non éligibles à l'abattement</i>
30/06/2019	660 000,00 €		660 000,00 €
30/06/2018	670 000,00 €		670 000,00 €
30/06/2017	680 000,00 €		680 000,00 €

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

Pour copie certifiée conforme
Le Président

BBA EXPERTISE



Certifié conforme
T. Huchin

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

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 juin 2020



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 01/07/2019 au 30/06/2020

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
Annexe délais de paiement	27

BILAN

BILAN - ACTIF

BBA EXPERTISE

Du 01/07/2019 au 30/06/2020

ACTIF

	Valeurs au 30/06/20		Valeurs au	
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	30/06/19
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	47 742,72	45 244,21	2 498,51	685,00
Fonds commercial (1)	879 912,38	744 056,38	135 856,00	135 856,00
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	406 787,84	282 232,13	124 555,71	159 926,86
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	29 657,12		29 657,12	29 657,12
TOTAL (I)	1 364 100,06	1 071 532,72	292 567,34	326 124,98
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	2 553,63		2 553,63	2 782,20
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)	1 442 143,44	129 056,19	1 313 087,25	1 282 106,74
Autres créances (3)	320 665,93		320 665,93	303 516,27
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	2 073 839,31		2 073 839,31	2 002 321,53
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	907 978,81		907 978,81	856 927,77
Charges constatées d'avance (3)	54 102,24		54 102,24	86 656,78
TOTAL (II)	4 801 283,36	129 056,19	4 672 227,17	4 534 311,29
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	6 165 383,42	1 200 588,91	4 964 794,51	4 860 436,27

(1) Dont droit au bail

BILAN - ACTIF

BBA EXPERTISE

Du 01/07/2019 au 30/06/2020

ACTIF

(2) Dont à moins d'un an (brut)
(3) Dont à plus d'un an (brut)

	Valeurs au 30/06/20		Valeurs au
Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	30/06/19

BILAN - PASSIF

BBA EXPERTISE

Du 01/07/2019 au 30/06/2020

PASSIF

	Valeurs au 30/06/20	% du passif	Valeurs au 30/06/19	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 40 000,00)	40 000,00	0,81	40 000,00	0,82
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		0,46		0,36
Réserve légale	4 000,00		4 000,00	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	18 607,81		13 313,91	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	667 413,00	13,44	665 293,90	13,69
SITUATION NETTE	730 020,81	14,70	722 607,81	14,87
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	730 020,81	14,70	722 607,81	14,87
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	73 587,00		73 587,00	
Provisions pour charges	285 892,00		273 269,00	
TOTAL PROVISIONS	359 479,00	7,24	346 856,00	7,14
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	66 136,75	1,33	92 015,29	1,89
Emprunts et dettes financières diverses (3)				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs	223 886,32	4,51	122 951,97	2,53
Fournisseurs, factures non parvenues	201 575,60	4,06	371 900,31	7,65
Dettes fiscales et sociales	1 785 120,71	35,96	1 591 299,39	32,74
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés			30 376,62	0,62
Autres dettes	6 720,32	0,14	75 724,88	1,56
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	1 591 855,00	32,06	1 506 704,00	31,00
TOTAL DETTES	3 875 294,70	78,06	3 790 972,46	78,00
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	4 964 794,51	100	4 860 436,27	100

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

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

(3) Dont emprunts participatifs

39 907,47
3 835 387,23

66 100,03
3 724 872,43

COMPTE DE RESULTAT

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

BBA EXPERTISE

Du 01/07/2019 au 30/06/2020

	Du 01/07/19 Au 30/06/20	% CA	Du 01/07/18 Au 30/06/19	% CA	Variation en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	4 700 816	100	4 645 642	100	55 174	1
Montant net du chiffre d'affaires	4 700 816	100	4 645 642	100	55 174	1
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	8 000		5 000		3 000	60
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	35 800	1	45 231	1	-9 431	-21
Autres produits	3 616		57		3 560	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	4 748 232	101	4 695 929	101	52 303	1
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	15 823		12 985		2 838	22
Variation de stocks	229		127		102	81
Autres achats et charges externes	846 423	18	925 630	20	-79 207	-9
Impôts, taxes et versements assimilés	70 069	1	65 298	1	4 770	7
Salaires et traitements	2 027 956	43	1 878 166	40	149 790	8
Charges sociales	812 297	17	735 863	16	76 434	10
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amort.	42 633	1	36 252	1	6 381	18
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	8 468		47 753	1	-39 284	-82
Dotations aux provisions	12 623		29 984	1	-17 361	-58
Autres charges	9 543		19 311		-9 768	-51
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	3 846 063	82	3 751 369	81	94 694	3
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	902 169	19	944 560	20	-42 391	-4
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

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

BBA EXPERTISE

Du 01/07/2019 au 30/06/2020

	Du 01/07/19 Au 30/06/20	% CA	Du 01/07/18 Au 30/06/19	% CA	Variation en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	3 759		5 193		-1 434	-28
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	3 759		5 193		-1 434	-28
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	991		1 306		-315	-24
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	991		1 306		-315	-24
RÉSULTAT FINANCIER	2 769		3 888		-1 119	-29
RÉSULTAT COURANT avant impôts	904 938	19	948 448	20	-43 510	-5
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	71 298	2			71 298	
Sur opérations en capital	1 849				1 849	
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges			6 600		-6 600	-100
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	73 147	2	6 600		66 547	
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	3 881		6 851		-2 970	-43
Sur opérations en capital	1 812				1 812	
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	5 693		6 851		-1 158	-17
RESULTAT EXCEPTIONNEL	67 453	1	-251		67 704	
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	304 978	6	282 903	6	22 075	8
TOTAL DES PRODUITS	4 825 138	103	4 707 723	101	117 415	2
TOTAL DES CHARGES	4 157 725	88	4 042 429	87	115 296	3
Bénéfice ou Perte	667 413	14	665 294	14	2 119	

(3) Dont produits concernant les entités liées

460

363

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXE COMPTABLE

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

BBA EXPERTISE

Du 01/07/2019 au 30/06/2020

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 30/06/2020 dont le total est de 4 964 794,51 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 667 413,00 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2019 au 30/06/2020.

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

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels. Seules les informations présentant un caractère significatif sont produites.

Informations complémentaires:

La société est comprise dans un périmètre d'intégration fiscale dont elle est «société fille».

Ou La société est comprise dans un périmètre d'intégration fiscale dont elle est «société mère».

La troisième conception, dite de la «méthode de réallocation des économies», définie dans l'avis relatif aux règles comptables applicables aux sociétés qui optent pour le régime de l'intégration fiscale du Conseil National de la Comptabilité (avis n°37 du CNC du 2 juin 1989), a été choisie, notamment en ce qui concerne la répartition de l'impôt sur les sociétés.

Dans cette conception :

- Les charges d'impôt sont supportées par chacune des sociétés (mère et filiale) comme en l'absence d'intégration fiscale, sauf pour les sociétés intégrées qui ont été déficitaires pendant l'intégration et qui sont redevenues bénéficiaires (compte tenu du produit constaté antérieurement) ;
- Les économies d'impôt réalisées par le groupe grâce aux déficits sont réallouées immédiatement aux sociétés déficitaires, qui bénéficient ainsi d'un produit immédiat ;
- Les économies ou complément d'impôt, réalisées par le groupe, liées aux corrections des assiettes fiscales sont conservées chez la société mère ;
- Les économies d'impôt liées à l'utilisation des avoirs fiscaux et crédits d'impôt sont utilisées par la société mère pour le paiement de l'IS.

L'entreprise constate que la crise sanitaire (COVID-19) n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

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 30/06/2020 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.

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.

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

BBA EXPERTISE

Du 01/07/2019 au 30/06/2020

modifiées par rapport à l'exercice précédent.

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.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles 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 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.

Méthode de décomposition des immobilisations :

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés

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	2 à 5 ans
- Matériel de transport	4 ans
- Matériel de bureau et informat	1 à 10 ans
- Mobilier	5 à 10 ans
- Brevets	7 ans

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

BBA EXPERTISE

Du 01/07/2019 au 30/06/2020

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

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.

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

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 01/07/2019 au 30/06/2020

FONDS COMMERCIAL

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée. A ce titre, ils ne sont donc pas amortis.
Consécutivement et en application de l'article 214-15 du même PCG, nous avons pratiqué un test de dépréciation, quand bien même il n'existe pas à ce jour d'indice de perte de valeur.
Le test de dépréciation, aux fins de comparaison de la valeur actuelle avec la valeur nette comptable, repose sur les critères et méthodes utilisés dans les transactions ou apports de magasins de même enseigne à savoir essentiellement le chiffre d'affaires et la capacité d'autofinancement.
Le test de dépréciation pratiqué n'emporte pas de constatation de perte de valeur.
L'application de cette réglementation n'a donc aucun impact ni sur le résultat, ni sur l'affectation des actifs concernés.

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
207000 - Fond Commercial	879 912			879 912
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	879 912			879 912
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Partiel)	879 912			

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

BBA EXPERTISE

Du 01/07/2019 au 30/06/2020

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	924 905		2 750
	Terrains				
CORPORELLES	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
		Inst. générales, agencés & aménagés divers	214 516		
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			
		Matériel de bureau & mobilier informatique	188 407		8 138
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	402 922		8 138
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		29 657		
		TOTAL	29 657		
		TOTAL GENERAL	1 357 484		10 888

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste	par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			927 655	
	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			214 516	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport				
		Mat. bureau, inform., mobilier	4 272		192 272	
		Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL	4 272		406 788	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières				29 657	
		TOTAL			29 657	
		TOTAL GENERAL	4 272		1 364 100	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

BBA EXPERTISE

Du 01/07/2019 au 30/06/2020

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	714 940	936		715 877
Terrains					
Constructions					
Sur sol propre					
Sur sol d'autrui					
Inst. générales agen. aménag.					
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immob. corporelles					
Inst. générales agencem. amén.		133 077	13 202		146 279
Matériel de transport					
Mat. bureau et informatiq., mob.		109 919	28 494	2 460	135 953
Emballages récupérables divers					
	TOTAL	242 995	41 697	2 460	282 232
	TOTAL GENERAL	957 935	42 633	2 460	998 109

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.							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
A. Immo. corp.							
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 étaler					
Primes de remboursement des obligations					

ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

BBA EXPERTISE

Du 01/07/2019 au 30/06/2020

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				
Matériel de transport				
corporelles				
Mat. bureau et mob. informatique				
Emballages récupérables divers				
Titres mis en équivalence				
Immobs financières				
Titres de participations				
Autres				
TOTAL				
Stocks				
Créances				
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GÉNÉRAL				

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

BBA EXPERTISE

Du 01/07/2019 au 30/06/2020

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	73 587			73 587
	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	273 269	12 623		285 892
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges				
	TOTAL	346 856	12 623		359 479
Provisions pour dépréciation	- incorporelles	73 424			73 424
	- corporelles				
	Sur immobilisations - Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
Provisions pour dépréciation	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients	149 346	8 468	28 759	129 056
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL	222 770	8 468	28 759	202 480
	TOTAL GÉNÉRAL	569 626	21 091	28 759	561 959
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	- d'exploitation		21 091	28 759	
	Dont dotations & reprises - financières				
	- exceptionnelles				

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

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

BBA EXPERTISE

Du 01/07/2019 au 30/06/2020

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			utilisées	non utilisées	
Provisions pour litiges	73 587,00				73 587,00
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	273 269,00	12 623,00			285 892,00
Provisions pour impôts					
Prov. pour renouvellement des immobilisations					
Prov. pour gros entretien et grandes réparations					
Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL	346 856,00	12 623,00			359 479,00
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
d'exploitation		21 091,28	28 758,52		
financières					
exceptionnelles					

ÉTAT DES STOCKS

BBA EXPERTISE

Du 01/07/2019 au 30/06/2020

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises				
Matières premières				
Autres approvisionnements	2 782,20	2 553,63	2 782,20	2 553,63
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	2 782,20	2 553,63	2 782,20	2 553,63

ACTIF CIRCULANT

BBA EXPERTISE

Du 01/07/2019 au 30/06/2020

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	29 657		29 657
	Clients douteux ou litigieux	154 681	154 681	
ACTIF CIRCULANT	Autres créances clients	1 287 462	1 287 462	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	6 361	6 361	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	69 943	69 943	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	243 658	243 658	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	704	704	
	Charges constatées d'avance	54 102	54 102	
TOTAUX		1 846 569	1 816 912	29 657
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(2) 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 01/07/2019 au 30/06/2020

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	54 102
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	54 102

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	135 121
Autres créances	2 149
Disponibilités	68
TOTAL	137 338

CAPITAUX PROPRES

BBA EXPERTISE

Du 01/07/2019 au 30/06/2020

AFFECTATION DU RÉSULTAT

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT

(Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés)

Report à nouveau de l'exercice précédent		
Résultat de l'exercice précédent		665 294
Prélèvements sur les réserves (à détailler)		
	Total des prélèvements sur les réserves	
	TOTAL DES ORIGINES	665 294
Affectations aux réserves	- Réserves légales	
	- Autres réserves	5 294
Dividendes		660 000
Autres répartitions		
Report à nouveau		
	TOTAL DES AFFECTATIONS	665 294

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

BBA EXPERTISE

Du 01/07/2019 au 30/06/2020

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	66 137	26 229	39 907	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	425 462	425 462		
Personnel & comptes rattachés	925 603	925 603		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	460 597	460 597		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	350 602	350 602		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	48 320	48 320		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	6 720	6 720		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 591 855	1 591 855		
TOTAUX	3 875 295	3 835 387	39 907	

Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

BBA EXPERTISE

Du 01/07/2019 au 30/06/2020

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	1 591 855
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	1 591 855

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	37
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	201 576
Dettes fiscales et sociales	1 311 021
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	4 623
TOTAL DES CHARGES À PAYER	1 517 256

ENGAGEMENTS

BBA EXPERTISE

Du 01/07/2019 au 30/06/2020

DROIT INDIVIDUEL À LA FORMATION (DIF)

La loi du 5 mars 2014 relative à la formation met en oeuvre le compte personnel de formation (CPF) qui remplace le DIF à compter du 1er janvier 2015.

Les droits acquis par les salariés au titre du DIF jusqu'au 31 décembre 2014 (au maximum 120 heures acquises par les salariés) sont toutefois conservés : ils sont automatiquement transférés sous le régime du CPF et ils pourront être mobilisés selon leur ancienneté jusqu'au 1er janvier 2021.

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 285 892,00 Euros.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation	2,00 %
Départ volontaire à	65 ans

**MODÈLE TYPE DE TABLEAUX UTILISÉS POUR PRÉSENTER LES INFORMATIONS
RELATIVES AUX DÉLAIS DE PAIEMENT DES FOURNISSEURS ET DES CLIENTS
MENTIONNÉS À L'ARTICLE D. 441-4**

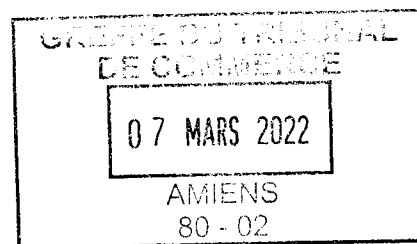
*Factures reçues et émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu (tableau
prévu au I de l'article D.441-4)*

	Article D.441 I.-1° : Factures <u>reçues</u> non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu						Article D.441 I.-2° : Factures <u>émises</u> non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu					
	0 jour (Indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)	0 jour (Indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)
(A) Tranches de retard de paiement												
Nombre de factures concernées	23	X				25	236	X				322
Mt. total factures concernées t.t.c		82 893,33	3 096,89	9 675,78	7 878,66	103 544,66		123 047,33	42 009,39	194 037,41	179 077,95	538 172,08
% du montant total des achats t.t.c de l'exercice		8,01	0,30	0,93	0,76		X					
% chiffre d'affaires t.t.c de l'exercice	X							2,18	0,74	3,44	3,17	
(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées												
Nombre des factures exclues	8						20					
Montant total des factures exclues	8 591,90						154 681,33					
(C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal - article L. 441-6 ou article L. 443-1 du code de commerce)												
Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement	☐ Délais contractuels : (préciser) ☒ Délais légaux : (préciser)						☐ Délais contractuels : (préciser) ☒ Délais légaux : (préciser)					

Alexandre TOUAMI

4, Cité de l'Ameublement
75011 Paris

Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de Paris



BBA EXPERTISE

SAS au capital de 40 000 Euros

Siège social : 1, Allée de la Pépinière

Centre Oasis Dury – Bâtiment le Passiflore

80 000 AMIENS

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 30 juin 2020

Cabinet d'audit et d'expertise comptable, inscrit au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables –
Conseil Régionale de Paris Ile de France. Membre de la Compagnie Régionale des commissaires aux
comptes de Paris Siret : 388 902 975 00050. alexandre@cabinet-touami.fr

Alexandre TOUAMI

4, Cité de l'Ameublement

75011 Paris

BBA EXPERTISE SAS

Siège sociale : 1, allée de la Pépinière

Centre Oasis – Bâtiment le Passiflore

80 000 AMIENS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2020

Aux actionnaires de la société BBA EXPERTISE,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société BBA EXPERTISE relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes ont été arrêtés par votre direction le 15 octobre 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19 et de difficultés à appréhender ses incidences et les perspectives d'avenir.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés

Aux Associés

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

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

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les

concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à PARIS, le 13 décembre 2020

Le Commissaire aux Comptes

Alexandre TOUAMI

A handwritten signature in black ink, consisting of a series of loops and strokes, positioned below the printed name of the auditor.

BILAN - ACTIF

BBA EXPERTISE

Du 01/07/2019 au 30/06/2020

ACTIF

	Valeurs au 30/06/20		Valeurs au	
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	30/06/19
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	47 742,72	45 244,21	2 498,51	685,00
Fonds commercial (1)	879 912,38	744 056,38	135 856,00	135 856,00
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	406 787,84	282 232,13	124 555,71	159 926,86
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	29 657,12		29 657,12	29 657,12
TOTAL (I)	1 364 100,06	1 071 532,72	292 567,34	326 124,98
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	2 553,63		2 553,63	2 782,20
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)	1 442 143,44	129 056,19	1 313 087,25	1 282 106,74
Autres créances (3)	320 665,93		320 665,93	303 516,27
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	2 073 839,31		2 073 839,31	2 002 321,53
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	907 978,81		907 978,81	856 927,77
Charges constatées d'avance (3)	54 102,24		54 102,24	86 656,78
TOTAL (II)	4 801 283,36	129 056,19	4 672 227,17	4 534 311,29
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	6 165 383,42	1 200 588,91	4 964 794,51	4 860 436,27

(1) Dont droit au bail

BILAN - PASSIF

BBA EXPERTISE

Du 01/07/2019 au 30/06/2020

PASSIF

	Valeurs au 30/06/20	% du passif	Valeurs au 30/06/19	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 40 000,00)	40 000,00	0,81	40 000,00	0,82
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		0,46		0,36
Réserve légale	4 000,00		4 000,00	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	18 607,81		13 313,91	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	667 413,00	13,44	665 293,90	13,69
SITUATION NETTE	730 020,81	14,70	722 607,81	14,87
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	730 020,81	14,70	722 607,81	14,87
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	73 587,00		73 587,00	
Provisions pour charges	285 892,00		273 269,00	
TOTAL PROVISIONS	359 479,00	7,24	346 856,00	7,14
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	66 136,75	1,33	92 015,29	1,89
Emprunts et dettes financières diverses (3)				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs	223 886,32	4,51	122 951,97	2,53
Fournisseurs, factures non parvenues	201 575,60	4,06	371 900,31	7,65
Dettes fiscales et sociales	1 785 120,71	35,96	1 591 299,39	32,74
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés			30 376,62	0,62
Autres dettes	6 720,32	0,14	75 724,88	1,56
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	1 591 855,00	32,06	1 506 704,00	31,00
TOTAL DETTES	3 875 294,70	78,06	3 790 972,46	78,00
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	4 964 794,51	100	4 860 436,27	100

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

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

(3) Dont emprunts participatifs

39 907,47

3 835 387,23

66 100,03

3 724 872,43

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

BBA EXPERTISE

Du 01/07/2019 au 30/06/2020

	Du 01/07/19 Au 30/06/20	% CA	Du 01/07/18 Au 30/06/19	% CA	Variation en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	4 700 816	100	4 645 642	100	55 174	1
Montant net du chiffre d'affaires	4 700 816	100	4 645 642	100	55 174	1
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	8 000		5 000		3 000	60
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	35 800	1	45 231	1	-9 431	-21
Autres produits	3 616		57		3 560	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	4 748 232	101	4 695 929	101	52 303	1
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	15 823		12 985		2 838	22
Variation de stocks	229		127		102	81
Autres achats et charges externes	846 423	18	925 630	20	-79 207	-9
Impôts, taxes et versements assimilés	70 069	1	65 298	1	4 770	7
Salaires et traitements	2 027 956	43	1 878 166	40	149 790	8
Charges sociales	812 297	17	735 863	16	76 434	10
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	42 633	1	36 252	1	6 381	18
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	8 468		47 753	1	-39 284	-82
Dotations aux provisions	12 623		29 984	1	-17 361	-58
Autres charges	9 543		19 311		-9 768	-51
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	3 846 063	82	3 751 369	81	94 694	3
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	902 169	19	944 560	20	-42 391	-4
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

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

BBA EXPERTISE

Du 01/07/2019 au 30/06/2020

	Du 01/07/19 Au 30/06/20	% CA	Du 01/07/18 Au 30/06/19	% CA	Variation en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	3 759		5 193		-1 434	-28
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	3 759		5 193		-1 434	-28
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	991		1 306		-315	-24
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	991		1 306		-315	-24
RÉSULTAT FINANCIER	2 769		3 888		-1 119	-29
RÉSULTAT COURANT avant impôts	904 938	19	948 448	20	-43 510	-5
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	71 298	2			71 298	
Sur opérations en capital	1 849				1 849	
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges			6 600		-6 600	-100
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	73 147	2	6 600		66 547	
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	3 881		6 851		-2 970	-43
Sur opérations en capital	1 812				1 812	
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	5 693		6 851		-1 158	-17
RESULTAT EXCEPTIONNEL	67 453	1	-251		67 704	
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	304 978	6	282 903	6	22 075	8
TOTAL DES PRODUITS	4 825 138	103	4 707 723	101	117 415	2
TOTAL DES CHARGES	4 157 725	88	4 042 429	87	115 296	3
Bénéfice ou Perte	667 413	14	665 294	14	2 119	

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

460

363

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

BBA EXPERTISE

Du 01/07/2019 au 30/06/2020

	Du 01/07/19 Au 30/06/20	en %	Du 01/07/18 Au 30/06/19	en %	Variation en valeur en %	
CHIFFRE D'AFFAIRES	4 700 816	100,00	4 645 642	100,00	55 174	1,19
Ventes de marchandises						
- Coût d'achat des march. vendues						
MARGE COMMERCIALE						
Production vendue (biens et services)	4 700 816	100,00	4 645 642	100,00	55 174	1,19
+ / - Production stockée						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	4 700 816	100,00	4 645 642	100,00	55 174	1,19
CHIFFRE D'ACTIVITÉ	4 700 816	100,00	4 645 642	100,00	55 174	1,19
- Matières premières	16 052	0,34	13 112	0,28	2 940	22,42
- Sous-traitance (directe)	191 074	4,06	203 968	4,39	-12 894	-6,32
MARGE DE PRODUCTION	4 493 690	95,59	4 428 562	95,33	65 128	1,47
MARGE BRUTE TOTALE	4 493 690	95,59	4 428 562	95,33	65 128	1,47
- Autres achats	14 819	0,32	10 273	0,22	4 546	44,25
- Charges externes	640 530	13,63	711 389	15,31	-70 859	-9,96
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE	3 838 341	81,65	3 706 900	79,79	131 441	3,55
Subventions d'exploitation	8 000	0,17	5 000	0,11	3 000	60,00
- Impôts, taxes et versements assimilés	70 069	1,49	65 298	1,41	4 770	7,31
- Salaires et traitements	2 027 956	43,14	1 878 166	40,43	149 790	7,98
- Charges sociales	812 297	17,28	735 863	15,84	76 434	10,39
Total	-2 902 321	-61,74	-2 674 328	-57,57	-227 994	-8,53
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	936 020	19,91	1 032 573	22,23	-96 552	-9,35
Reprises sur dép., prov., amort.	28 759	0,61	39 553	0,85	-10 794	-27,29
+ Transferts de charges d'exploitation	7 041	0,15	5 678	0,12	1 363	24,01
+ Autres produits d'exploitation	3 616	0,08	57		3 560	
- Dotations amort. et dépréciations	63 724	1,36	113 989	2,45	-50 265	-44,10
- Autres charges d'exploitation	9 543	0,20	19 311	0,42	-9 768	-50,58
Total	-33 851	-0,72	-88 013	-1,89	54 161	61,54
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	902 169	19,19	944 560	20,33	-42 391	-4,49
Opérations en commun						
+ Produits financiers	3 759	0,08	5 193	0,11	-1 434	-27,61
- Charges financières	991	0,02	1 306	0,03	-315	-24,13
Total	2 769	0,06	3 888	0,08	-1 119	-28,78
RÉSULTAT COURANT	904 938	19,25	948 448	20,42	-43 510	-4,59
+ Produits exceptionnels (1)	73 147	1,56	6 600	0,14	66 547	
- Charges exceptionnelles (2)	5 693	0,12	6 851	0,15	-1 158	-16,90
- Participation des salariés						
- Impôt sur les bénéfices (IS)	304 978	6,49	282 903	6,09	22 075	7,80
Total	-237 525	-5,05	-283 154	-6,10	45 629	16,11
RÉSULTAT EXERCICE	667 413	14,20	665 294	14,32	2 119	0,32

(1) dont produits cessions éléments cédés
(2) dont valeurs comptables éléments cédés

1 849
1 812

1 849
1 812

ANNEXE COMPTABLE

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

BBA EXPERTISE

Du 01/07/2019 au 30/06/2020

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 30/06/2020 dont le total est de 4 964 794,51 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 667 413,00 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2019 au 30/06/2020.

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

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels. Seules les informations présentant un caractère significatif sont produites.

Informations complémentaires :

La société est comprise dans un périmètre d'intégration fiscale dont elle est «société fille».
Ou La société est comprise dans un périmètre d'intégration fiscale dont elle est «société mère».

La troisième conception, dite de la «méthode de réallocation des économies», définie dans l'avis relatif aux règles comptables applicables aux sociétés qui optent pour le régime de l'intégration fiscale du Conseil National de la Comptabilité (avis n°37 du CNC du 2 juin 1989), a été choisie, notamment en ce qui concerne la répartition de l'impôt sur les sociétés.

Dans cette conception :

- Les charges d'impôt sont supportées par chacune des sociétés (mère et filiale) comme en l'absence d'intégration fiscale, sauf pour les sociétés intégrées qui ont été déficitaires pendant l'intégration et qui sont redevenues bénéficiaires (compte tenu du produit constaté antérieurement) ;
- Les économies d'impôt réalisées par le groupe grâce aux déficits sont réallouées immédiatement aux sociétés déficitaires, qui bénéficient ainsi d'un produit immédiat ;
- Les économies ou complément d'impôt, réalisées par le groupe, liées aux corrections des assiettes fiscales sont conservées chez la société mère ;
- Les économies d'impôt liées à l'utilisation des avoirs fiscaux et crédits d'impôt sont utilisées par la société mère pour le paiement de l'IS.

L'entreprise constate que la crise sanitaire (COVID-19) n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

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 30/06/2020 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.

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.

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

BBA EXPERTISE

Du 01/07/2019 au 30/06/2020

modifiées par rapport à l'exercice précédent.

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.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles 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 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.

Méthode de décomposition des immobilisations :

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés

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	2 à 5 ans
- Matériel de transport	4 ans
- Matériel de bureau et informat	1 à 10 ans
- Mobilier	5 à 10 ans
- Brevets	7 ans

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

BBA EXPERTISE

Du 01/07/2019 au 30/06/2020

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

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.

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

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 01/07/2019 au 30/06/2020

FONDS COMMERCIAL

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée. A ce titre, ils ne sont donc pas amortis.
Consécutivement et en application de l'article 214-15 du même PCG, nous avons pratiqué un test de dépréciation, quand bien même il n'existe pas à ce jour d'indice de perte de valeur.
Le test de dépréciation, aux fins de comparaison de la valeur actuelle avec la valeur nette comptable, repose sur les critères et méthodes utilisés dans les transactions ou apports de magasins de même enseigne à savoir essentiellement le chiffre d'affaires et la capacité d'autofinancement.
Le test de dépréciation pratiqué n'emporte pas de constatation de perte de valeur.
L'application de cette réglementation n'a donc aucun impact ni sur le résultat, ni sur l'affectation des actifs concernés.

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
207000 - Fond Commercial	879 912			879 912
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	879 912			879 912
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Partiel)	879 912			

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

BBA EXPERTISE

Du 01/07/2019 au 30/06/2020

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	924 905	2 750
CORPORELLES	Terrains			
	Sur sol propre			
	Constructions			
	Sur sol d'autrui			
	Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			
	Inst. générales, agencés & aménagés divers		214 516	
	Autres immos corporelles			
	Matériel de transport			8 138
	Matériel de bureau & mobilier informatique		188 407	
FINANCIERES	Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
		TOTAL	402 922	8 138
	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations			
	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres immobilisations financières		29 657	
		TOTAL	29 657	
		TOTAL GENERAL	1 357 484	10 888

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL			
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		927 655	
CORPORELLES	Terrains				
	Sur sol propre				
	Constructions				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				
	Inst. gal. agen. amé. divers			214 516	
	Autres immos corporelles				
	Matériel de transport				
	Mat. bureau, inform., mobilier		4 272	192 272	
FINANCIERES	Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	4 272	406 788	
	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts & autres immob. financières			29 657	
		TOTAL		29 657	
		TOTAL GENERAL	4 272	1 364 100	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

BBA EXPERTISE

Du 01/07/2019 au 30/06/2020

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	714 940	936		715 877
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outill. industriels					
	Inst. générales agencem. aménag.	133 077	13 202		146 279
Autres immob. corporelles	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	109 919	28 494	2 460	135 953
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	242 995	41 697	2 460	282 232
	TOTAL GENERAL	957 935	42 633	2 460	998 109

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 aménag.						
Inst. techn. mat. et outillage							
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 étaler					
Primes de remboursement des obligations					

ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

BBA EXPERTISE

Du 01/07/2019 au 30/06/2020

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				
Matériel de transport				
corporelles				
Mat. bureau et mob. informatique				
Emballages récupérables divers				
Titres mis en équivalence				
Immobs financières				
Titres de participations				
Autres				
TOTAL				
Stocks				
Créances				
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GÉNÉRAL				

**MODÈLE TYPE DE TABLEAUX UTILISÉS POUR PRÉSENTER LES INFORMATIONS
RELATIVES AUX DÉLAIS DE PAIEMENT DES FOURNISSEURS ET DES CLIENTS
MENTIONNÉS À L'ARTICLE D. 441-4**

*Factures reçues et émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu (tableau
prévu au I de l'article D.441-4)*

	Article D.441 I.-1° : Factures reçues non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu						Article D.441 I.-2° : Factures émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu					
	0 jour (Indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)	0 jour (Indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)
(A) Tranches de retard de paiement												
Nombre de factures concernées	23	X				25	236	X				322
Mt. total factures concernées t.t.c		82 893,33	3 096,89	9 675,78	7 878,66	103 544,66		123 047,33	42 009,39	194 037,41	179 077,95	538 172,08
% du montant total des achats t.t.c de l'exercice		8,01	0,30	0,93	0,76		X					
% chiffre d'affaires t.t.c de l'exercice	X							2,18	0,74	3,44	3,17	
(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées												
Nombre des factures exclues	8						20					
Montant total des factures exclues	8 591,90						154 681,33					
(C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal - article L. 441-6 ou article L. 443-1 du code de commerce)												
Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement	☐ Délais contractuels : (préciser) ☒ Délais légaux : (préciser)						☐ Délais contractuels : (préciser) ☒ Délais légaux : (préciser)					

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

BBA EXPERTISE

Du 01/07/2019 au 30/06/2020

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	73 587			73 587
	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	273 269	12 623		285 892
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges				
	TOTAL	346 856	12 623		359 479
Provisions pour dépréciation	- incorporelles	73 424			73 424
	- corporelles				
	Sur immobilisations - Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients	149 346	8 468	28 759	129 056
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL	222 770	8 468	28 759	202 480
	TOTAL GÉNÉRAL	569 626	21 091	28 759	561 959
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	- d'exploitation		21 091	28 759	
	Dont dotations & reprises - financières				
	- exceptionnelles				
	Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée				

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

BBA EXPERTISE

Du 01/07/2019 au 30/06/2020

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			utilisées	non utilisées	
Provisions pour litiges	73 587,00				73 587,00
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	273 269,00	12 623,00			285 892,00
Provisions pour impôts					
Prov. pour renouvellement des immobilisations					
Prov. pour gros entretien et grandes réparations					
Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL	346 856,00	12 623,00			359 479,00
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
d'exploitation		21 091,28	28 758,52		
financières					
exceptionnelles					

ÉTAT DES STOCKS

BBA EXPERTISE

Du 01/07/2019 au 30/06/2020

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises				
Matières premières				
Autres approvisionnements	2 782,20	2 553,63	2 782,20	2 553,63
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	2 782,20	2 553,63	2 782,20	2 553,63

ACTIF CIRCULANT

BBA EXPERTISE

Du 01/07/2019 au 30/06/2020

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	29 657		29 657
	Clients douteux ou litigieux	154 681	154 681	
ACTIF CIRCULANT	Autres créances clients	1 287 462	1 287 462	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	6 361	6 361	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres Taxe sur la valeur ajoutée	69 943	69 943	
	coll. publiques Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	243 658	243 658	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	704	704	
	Charges constatées d'avance	54 102	54 102	
TOTAUX		1 846 569	1 816 912	29 657
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(2) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

BBA EXPERTISE

Du 01/07/2019 au 30/06/2020

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	
Financières	54 102
Exceptionnelles	
TOTAL	54 102

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	135 121
Disponibilités	2 149
	68
TOTAL	137 338

CAPITAUX PROPRES

BBA EXPERTISE

Du 01/07/2019 au 30/06/2020

AFFECTATION DU RÉSULTAT

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT (Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés)

Report à nouveau de l'exercice précédent		
Résultat de l'exercice précédent		
Prélèvements sur les réserves (à détailler)		665 294
Total des prélèvements sur les réserves		
	TOTAL DES ORIGINES	665 294
Affectations aux réserves	- Réserves légales	
	- Autres réserves	
Dividendes		5 294
Autres répartitions		660 000
Report à nouveau		
	TOTAL DES AFFECTATIONS	665 294

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

BBA EXPERTISE

Du 01/07/2019 au 30/06/2020

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				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	66 137	26 229	39 907	
Fournisseurs & comptes rattachés	425 462	425 462		
Personnel & comptes rattachés	925 603	925 603		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	460 597	460 597		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	350 602	350 602		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	48 320	48 320		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	6 720	6 720		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 591 855	1 591 855		
TOTAUX	3 875 295	3 835 387	39 907	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exer.				
(2) Montant divers emprunts, dett/associés	25 867			

Renvois

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

BBA EXPERTISE

Du 01/07/2019 au 30/06/2020

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	
Financiers	1 591 855
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	1 591 855

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	
Emprunts et dettes financières divers	37
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Dettes fiscales et sociales	201 576
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 311 021
Autres dettes	
	4 623
TOTAL DES CHARGES À PAYER	1 517 256

ENGAGEMENTS

BBA EXPERTISE

Du 01/07/2019 au 30/06/2020

DROIT INDIVIDUEL À LA FORMATION (DIF)

La loi du 5 mars 2014 relative à la formation met en oeuvre le compte personnel de formation (CPF) qui remplace le DIF à compter du 1er janvier 2015.
Les droits acquis par les salariés au titre du DIF jusqu'au 31 décembre 2014 (au maximum 120 heures acquises par les salariés) sont toutefois conservés : ils sont automatiquement transférés sous le régime du CPF et ils pourront être mobilisés selon leur ancienneté jusqu'au 1er janvier 2021.

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 285 892,00 Euros.
Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation	2,00 %
Départ volontaire à	65 ans