RCS : BLOIS
Code greffe : 4101

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2005 B 01468
Numéro SIREN : 480 075 720
Nom ou dénomination : BAIGNAS

Ce dépôt a été enregistré le 24/03/2021 sous le numéro de dépôt 1229

2021/1229

BAIGNAS SAS
Société au capital social de 613 000 €
Siège Social : Lieu –dit Baignas
41600 NOUAN LE FUZELIER
RCS Blois 480 075 720

PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
Du 21 novembre 2020

L'An Deux Mille vingt
et le 21 novembre au siège social, à 9 heures

Les actionnaires de la Société **Baignas**, SAS au capital de 613 000 €, se sont réunis en Assemblée Générale Ordinaire sur convocation du Président.

Il a été dressé une feuille de présence qui a été signée par chaque actionnaire présent au moment de son entrée en séance.

Madame Christine Vassor et Monsieur Philippe Vassor sont présents.

Le Commissaire aux Comptes titulaire, régulièrement convoqué est excusé.

Monsieur Philippe Vassor, en sa qualité de Président, préside l'Assemblée.

Les actionnaires sont tous présents ou représentés et l'assemblée peut donc valablement délibérer.

Le Président rappelle l'ordre du jour :

- approbation d'une convention réglementée entre Mr et Mme VASSOR et la société BAIGNAS
- rapport de gestion du Conseil d'Administration sur les comptes de l'exercice social clos le 30 septembre 2020
- rapport général du Commissaire aux Comptes sur les comptes de l'exercice social clos le 30 septembre 2020
- rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions visées aux articles L225-38 et suivants du Code de Commerce
- approbation des comptes annuels de l'exercice social clos le 30 septembre 2020
- affectation du résultat
- questions diverses et pouvoirs pour formalités

Monsieur le Président dépose, notamment, sur le bureau en les mettant à la disposition des actionnaires :

- le rapport du Président et les rapports du Commissaire aux Comptes
- les comptes annuels de l'exercice
- le texte des résolutions soumises à l'assemblée
- les statuts

Le Président déclare que les documents et renseignements prévus par les dispositions légales et réglementaires, documents et renseignements qu'il énonce, ont été tenus à la disposition des actionnaires pendant le délai fixé par lesdites dispositions.
L'assemblée lui donne acte de cette déclaration.

Ensuite, il donne lecture du rapport de gestion du Président et des rapports du Commissaire aux Comptes.

Cette lecture terminée, le Président ouvre la discussion. La discussion étant close, et plus personne ne demandant la parole, le Président met aux voix les résolutions suivantes :

PREMIERE RESOLUTION

L'Assemblée Générale des actionnaires, statuant à titre ordinaire, constate et autorise la prise en charge des intérêts du compte bancaire LCL de Monsieur et Madame Philippe VASSOR par la société BAIGNAS.

Pour mémoire Monsieur et Madame Philippe VASSOR ont obtenu, à titre personnel, une ligne de crédit confirmée d'un montant de 1.500.000 € de la banque LCL. Le produit de ce financement a été intégralement mis à disposition de la société BAIGNAS, sous forme d'une avance en compte courant d'associés.

Au 30 septembre 2020, l'avance consentie s'élevait à 50 000 €.

Les intérêts pris en charge par la société pour l'exercice clos le 30 septembre 2019 s'élèvent à 10 807,66 €.

Par ailleurs, sur la base d'une synthèse adressée aux actionnaires préalablement à la tenue de cette assemblée générale et conformément au vote de la 3ème résolution de l'AGO du 13 décembre 2014, les actionnaires approuvent la prise en charge par la société des frais réels engagés par Philippe Vassor dans le cadre de son activité au profit de la société.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale des actionnaires, statuant à titre ordinaire, après avoir entendu le rapport de gestion du Président et le rapport général du Commissaire aux Comptes, approuve lesdits rapports, les comptes annuels arrêtés au 30 septembre 2020 tels qu'ils lui ont été présentés.

L'Assemblée Générale des actionnaires, statuant à titre ordinaire, prend acte de l'absence de dépenses et charges non fiscalement déductibles visées à l'article 39-4 du Code Général des Impôts.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

TROISIEME RESOLUTION

L'assemblée générale des actionnaires, statuant à titre ordinaire, après avoir constaté que :

- les comptes de l'exercice se soldent par un bénéfice de 65 988,79 euros,
- le report à nouveau bénéficiaire s'élève à la somme de 173 636,63 euros,
- soit un résultat distribuable de 239 625,42 euros

décide :

- de distribuer un dividende de 180 000 euros
- d'affecter le solde soit 59 625,42 en report à nouveau bénéficiaire.

Il est rappelé qu'au cours des exercices précédents, un dividende de 400 000 € a été distribué au titre de l'exercice 2017/2018.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

QUATRIEME RESOLUTION

Après avoir entendu la lecture du rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions visées par les articles L 225-38 du Code de Commerce et suivants, l'Assemblée Générale des Actionnaires, statuant à titre ordinaire, approuve ledit rapport dans les conditions prévues aux articles L 225-40 et suivant dudit code.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

CINQUIEME RESOLUTION

L'assemblée générale des actionnaires, statuant à titre ordinaire, donne tous pouvoirs au porteur de l'original, d'un extrait ou d'une copie du présent procès-verbal à l'effet d'accomplir toutes formalités de dépôt et autres.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

L'ordre du jour étant épuisé et plus personne ne demandant la parole, le Président lève la séance à 10 heures.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé, après lecture, par les actionnaires présents.

Christine VASSOR

Philippe VASSOR

21/3/2021

Copie certifiée

Conforme à l'original

BAIGNAS SAS
Lieu dit Baignas
41600 NOUAN LE FUZELIER
Mail : phvassor@gmail.com
RCS Blois 480 075 720

In Extenso

BAIGNAS

Société par Actions Simplifiée

Lieu-dit Baignas
41600 NOUAN LE FUZELIER

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2020

14/3/2021
Copie certifiée
conforme à l'original

BAIGNAS SAS
Lieu dit Baignas
41600 NOUAN LE FUZELIER
Mail : phvassor@gmail.com
RCS Blois 480 075 720

Ce rapport comprend 19 pages

In Extenso

In Extenso Audit
25 rue de la Milletière
BP 87457
37074 Tours Cedex 2

Tel : 02 47 87 48 00
toursnord@inextenso.fr
www.inextenso.fr

BAIGNAS

Société par Actions Simplifiée

Lieu-dit Baignas
41600 NOUAN LE FUZELIER

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2020

Aux Associés de la société BAIGNAS,

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 BAIGNAS relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes ont été arrêtés par le Président, sur la base des éléments disponibles à la date d'arrêté, dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 1er octobre 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 des articles 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 les plus 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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

- **Règles et méthodes comptables**

  Nous avons vérifié le caractère approprié des principes comptables appliqués et le caractère raisonnable des estimations significatives retenues. Nous avons mis en œuvre des tests, sur la base des informations disponibles à ce jour, pour vérifier par sondages l'application de ces principes et méthodes comptables.

- **Titres de participation**

  Nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues par la société concernant la valorisation des titres de participation telles que décrites dans l'annexe dans la note « Règles et méthodes comptables ». Sur la base des éléments disponibles à ce jour, nous nous sommes assurés de la correcte application des méthodes d'évaluation et des dépréciations en découlant.

Vérifications spécifiques

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

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 Président et dans les autres documents adressés aux Associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du Code de commerce.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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.

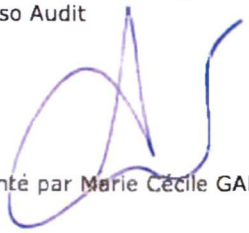
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le Commissaire aux Comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

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.

Tours, le 16 novembre 2020

Le Commissaire aux Comptes
In Extenso Audit



Représenté par Marie Cécile GALOYER

COMPTES ANNUELS

Bilan
Compte de résultat
Annexe

Bilan actif



	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2020	Net 30/09/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	6 018	6 018		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	1 900	1 900		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	999	999		
Autres immobilisations corporelles	34 219	21 624	12 595	5 914
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	267 505		267 505	257 591
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**310 642**	**30 541**	**280 101**	**263 505**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis	554 799		554 799	629 374
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	31 700		31 700	
Autres créances	602 052		602 052	2 803 108
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	40 371		40 371	3 685
Charges constatées d'avance (3)				414
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**1 228 922**		**1 228 922**	**3 436 581**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**1 539 564**	**30 541**	**1 509 023**	**3 700 085**

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

Bilan passif

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES
In Extenso Audit

	30/09/2020	30/09/2019
CAPITAUX PROPRES		
Capital	613 000	613 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	61 300	61 300
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	173 637	136 866
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**65 989**	**36 770**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**913 925**	**847 937**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		1 311 302
Emprunts et dettes financières diverses (3)	50 008	1 510 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 260	7 140
Dettes fiscales et sociales	14 190	14 920
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	523 640	8 787
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	**595 097**	**2 852 149**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**1 509 023**	**3 700 085**
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	595 097	2 852 149
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		1 311 302
(3) Dont emprunts participatifs		

(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours

Compte de résultat

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES
In Extenso Audit

	du 01/10/19 au 30/09/20 12 mois	%	du 01/10/18 au 30/09/19 12 mois	%
PRODUITS				
Ventes de marchandises	800 000	89,57		
Production vendue	93 167	10,43	112 225	100,00
Production stockée	-74 575	-8,35	468 451	417,42
Autres produits	4		3	
Total	**818 596**	**91,65**	**580 679**	**517,42**
CONSOMMATION M/SES & MAT				
Achats de marchandises	606 478	67,90	468 451	417,42
Autres achats & charges externes	124 463	13,93	119 969	106,90
Total	**730 941**	**81,84**	**588 420**	**524,32**
MARGE SUR M/SES & MAT	**87 655**	**9,81**	**-7 741**	**-6,90**
CHARGES				
Impôts, taxes et vers. assim.	1 666	0,19	2 349	2,09
Salaires et Traitements	83 767	9,38	95 844	85,40
Charges sociales	18 281	2,05	22 738	20,26
Amortissements et provisions	3 731	0,42	2 311	2,06
Autres charges	287	0,03	360	0,32
Total	**107 732**	**12,06**	**123 602**	**110,14**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**-20 077**	**-2,25**	**-131 342**	**-117,03**
Produits financiers	612 741	68,60	51 128	45,56
Charges financières	526 806	58,98	39 711	35,39
Résultat financier	**85 935**	**9,62**	**11 416**	**10,17**
RESULTAT COURANT	**65 858**	**7,37**	**-119 926**	**-106,86**
Produits exceptionnels	130	0,01	237 600	211,72
Charges exceptionnelles			80 904	72,09
Résultat exceptionnel	**130**	**0,01**	**156 696**	**139,63**
RESULTAT DE L'EXERCICE	**65 989**	**7,39**	**36 770**	**32,76**

COMPTES ANNUELS 2020

Période du 01/10/2019 au 30/09/2020

Annexe

Règles et méthodes comptables

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES
In Extenso Audit

Désignation de la société : SAS BAIGNAS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2020, dont le total est de 1 509 023 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 65 989 euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 05/10/2020 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

Amortissements

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

* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
* Matériel de transport : 4 à 5 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.
Lorsqu'il existe un indice de perte de valeur, un test de dépréciation est effectué : la valeur nette comptable de l'actif immobilisé est comparée à sa valeur actuelle.
Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière, si l'actif continue à être utilisé, est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.
Toutefois, lorsque la valeur actuelle n'est pas jugée notablement, c'est à dire de manière significative, inférieure à la valeur nette

Règles et méthodes comptables

COMMISSAIRE AUX COMPTES
In Extenso Audit

comptable, cette dernière est maintenue au bilan.
La comptabilisation d'une dépréciation modifie de manière prospective la base amortissable de l'actif déprécié.

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

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

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat des locaux, les frais de notaire, les frais d'agence, le coût de l'assurance dommage d'ouvrage et les frais financiers supportés pendant la période de construction.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

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

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Notes sur le bilan

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES
In Extenso Audit

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	7 918			7 918
Immobilisations incorporelles	**7 918**			**7 918**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	999			999
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	5 000	10 412		15 412
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	18 807			18 807
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**24 806**	**10 412**		**35 218**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	257 591	514 675	504 761	267 505
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	**257 591**	**514 675**	**504 761**	**267 505**
ACTIF IMMOBILISE	**290 315**	**525 087**	**504 761**	**310 642**

Notes sur le bilan

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES
In Extenso Audit

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		10 412	514 675	525 087
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		**10 412**	**514 675**	**525 087**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			504 761	504 761
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			**504 761**	**504 761**

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Tableau réalisé en Kilo-euros
(1) Capital - **(2)** Capitaux propres autres que le capital - **(3)** Quote-part du capital détenue (en pourcentage)
(4) Valeur comptable brute des titres détenus - **(5)** Valeur comptable nette des titres détenus
(6) Prêts et avances consentis par l'entreprise et non encore remboursés - **(7)** Montants des cautions et avals donnés par l'entreprise
(8) Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé - **(9)** Résultat du dernier exercice clos
(10) Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
A. RENSEIGNEMENTS DETAILLES SUR CHAQUE TITRE										
- Filiales (détenues à + 50 %)										
SAS V.L.V.ORFILA	3	167	70,00	68	68	600		668	40	315
SAS TRIPLE.V	2	34	100,00	521	156			133	34	
- Participations (détenues entre 10 et 50%)										
SAS JPV	30		15,00	5	5					
SARL EPT	10	6	45,00	175	35			34	15	180
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES										
- Autres filiales françaises										
- Autres filiales étrangères										
- Autres participations françaises				4	4					75
- Autres participations étrangères										

Notes sur le bilan

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES
In Extenso Audit

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	7 918			7 918
Immobilisations incorporelles	**7 918**			**7 918**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	999			999
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	919	2 915		3 834
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	16 974	816		17 790
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**18 892**	**3 731**		**22 623**
ACTIF IMMOBILISE	**26 810**	**3 731**		**30 541**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 633 752 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	31 700	31 700	
Autres	602 052	602 052	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	**633 752**	**633 752**	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACT. A ETABLIR	31 700
Total	**31 700**

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières		504 761		504 761
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières				
Total		**504 761**		**504 761**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières		504 761		
Exceptionnelles				

Dépréciation des immobilisations

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 613 000,00 euros décomposé en 6 130 titres d'une valeur nominale de 100,00 euros.

Notes sur le bilan

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES
In Extenso Audit

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 595 097 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 260	7 260		
Dettes fiscales et sociales	14 190	14 190		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	573 648	573 648		
Produits constatés d'avance				
Total	**595 097**	**595 097**		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	50 008			

Charges à payer

	Montant
FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	7 260
CONGES A PAYER	4 899
ORG.SOC. CH/CONGES A PAY.	1 225
DEBIT.CRED.DIV.CHARGES A PAYER	3 640
Total	**17 024**

Autres informations

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.

COMPTES ANNUELS 2020

SAS BAIGNAS

Les Landes de Baignas
41600 NOUAN LE FUZELIER
Tél. 06.80.59.38.87
Fax. 01.46.40.03.80
APE : 6810Z-
Siret : 48007572000015

Période du 01/10/2019 au 30/09/2020

17/3/2021

Copie certifiée
conforme à l'original

BAIGNAS SAS
Lieu dit Baignas
41600 NOUAN LE FUZELIER
Mail : phvassor@gmail.com
RCS Blois 489 075 720

Sommaire

Attestation d'Expert Comptable **1**
1. Comptes annuels **2**
Bilan actif 3
Bilan passif 4
Bilan détaillé 5
Compte de résultat 9
Compte de résultat détaillé 10
Soldes intermédiaires Production (CEG) 13
Dossier de Gestion 14
Dossier de Gestion 15
Annexe 16
Règles et méthodes comptables *17*
Notes sur le bilan *19*
Autres informations *27*
2. Liasse fiscale **28**

Attestation d'Expert Comptable

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la société SAS BAIGNAS relatifs à l'exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 22 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	1 509 023
Chiffre d'affaires	893 167
Résultat net comptable (Bénéfice)	**65 989**

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à BAYONNE
Le 05/10/2020

LESPERON CHRISTOPHE
EXPERT COMPTABLE

COMPTES ANNUELS 2020

Période du 01/10/2019 au 30/09/2020

Comptes annuels

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2020	Net 30/09/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	6 018	6 018		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	1 900	1 900		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	999	999		
Autres immobilisations corporelles	34 219	21 624	12 595	5 914
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	267 505		267 505	257 591
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**310 642**	**30 541**	**280 101**	**263 505**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis	554 799		554 799	629 374
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	31 700		31 700	
Autres créances	602 052		602 052	2 803 108
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	40 371		40 371	3 685
Charges constatées d'avance (3)				414
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**1 228 922**		**1 228 922**	**3 436 581**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**1 539 564**	**30 541**	**1 509 023**	**3 700 085**

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

Bilan passif

	30/09/2020	30/09/2019
CAPITAUX PROPRES		
Capital	613 000	613 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	61 300	61 300
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	173 637	136 866
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**65 989**	**36 770**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**913 925**	**847 937**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		1 311 302
Emprunts et dettes financières diverses (3)	50 008	1 510 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 260	7 140
Dettes fiscales et sociales	14 190	14 920
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	523 640	8 787
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	**595 097**	**2 852 149**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**1 509 023**	**3 700 085**
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	595 097	2 852 149
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		1 311 302
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/09/20	Net au 30/09/19
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés				
205000 - LOGICIELS	6 018		6 018	6 018
280500 - AMORT.LOGICIELS		6 018	-6 018	-6 018
	6 018	6 018		
Autres immobilisations incorporelles				
208000 - AUTRES IMMOS.INCORPORE	1 900		1 900	1 900
280800 - AMORT.AUTRES IMMO.INCOR		1 900	-1 900	-1 900
	1 900	1 900		
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outillage				
215000 - MATERIEL ET OUTILLAGE	999		999	999
281500 - AMORT.MATERIEL&OUTILLAG		999	-999	-999
	999	999		
Autres immobilisations corporelles				
218200 - MATERIEL DE TRANSPORT	15 412		15 412	5 000
218300 - MAT.BUREAU &INFORMATIQU	13 362		13 362	13 362
218400 - MOBILIER	5 445		5 445	5 445
281820 - AMORT.MATERIEL DE TRANS		3 834	-3 834	-919
281830 - AMORT.MAT.BUREAU &INFOR		13 362	-13 362	-13 362
281840 - AMORT. MOBILIER		4 428	-4 428	-3 612
	34 219	21 624	12 595	5 914
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
261100 - TITRES DE PARTICIPATION V.	805		805	805
261200 - TITRES DE PARTICIPATION T	155 900		155 900	250 900
261300 - TITRES DE PARTICIPATION V	68 300		68 300	2 325
261400 - TITRES DE PARTICIPATION E	35 000		35 000	561
261500 - TITRES DE PARTICIPATION M	1 000		1 000	1 000
261600 - TITRES DE PARTICIPATION P	1 000		1 000	1 000
261700 - TITRES DE PARTICIPATION J	1 000		1 000	1 000
261800 - TITRES DE PARTICIPATION J	4 500		4 500	
	267 505		267 505	257 591
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**310 642**	**30 541**	**280 101**	**263 505**
Stocks				
Produits intermédiaires et finis				
355960 - OPERATION BOULOGNE BILL				251 756
355970 - OPERATION LEVALLOIS				357 393
355980 - OPERATION BILLANCOURT G	538 049		538 049	20 225
355990 - OPERATION RUE LEPIC	16 750		16 750	
	554 799		554 799	629 374
Créances				
Clients et comptes rattachés				
418100 - CLIENTS FACT. A ETABLIR	31 700		31 700	
	31 700		31 700	
Etat, Impôts sur les bénéfices				
444600 - ETAT - CICE				4 586
				4 586
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires				
445670 - CREDIT DE TVA A REPORTER	162		162	
445860 - TVA S/FACT.NON PARVENUE	1 210		1 210	1 190

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/09/20	Net au 30/09/19
	1 372		1 372	1 190
Autres créances				
467000 - DEBITEURS CREDIT.DIVERS				100
467300 - SYNDIC-FONDS DE ROULEME	680		680	277
467800 - THIBAULT VASSOR				754
467860 - SAS TRIPLE.V				1 300 000
467900 - SAS V.L.V.				410 000
467910 - SAS EPT (EX SARL VILLA CAN				400 000
467920 - SAS V.L.V. ORFILA	600 000		600 000	670 000
468700 - DEBIT.CRED.DIV.PROD.A REC				16 200
	600 680		600 680	2 797 332
Divers				
Disponibilités				
512000 - LCL COMPTE N°7581Q	32 543		32 543	3 685
519300 - LIGNE DE CREDIT BPVF OPE.	5 620		5 620	
519320 - LIGNE DE CREDIT BPVF OPE.	2 208		2 208	
	40 371		40 371	3 685
Charges constatées d'avance				
486000 - CHARGES CONSTAT.D'AVAN				414
				414
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**1 228 922**		**1 228 922**	**3 436 581**
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	**1 539 564**	**30 541**	**1 509 023**	**3 700 085**

Bilan détaillé

	Net au 30/09/20	Net au 30/09/19
PASSIF		
Capital social ou individuel		
101300 - CAPITAL APPELE VERSE	613 000	613 000
	613 000	613 000
Réserve légale		
106110 - RESERVE LEGALE PROP.DITE	61 300	61 300
	61 300	61 300
Report à nouveau		
110000 - REPORT A NOUVEAU	173 637	136 866
	173 637	136 866
Résultat de l'exercice	**65 989**	**36 770**
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**913 925**	**847 937**
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Découverts et concours bancaires		
512600 - BANQUE TARNEAUD		1 042 879
519300 - LIGNE DE CREDIT BPVF OPE.LEVALLOIS		268 423
		1 311 302
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		1 311 302
Emprunts et dettes financières diverses - Associés		
455170 - ASSOCIES - C/C PHILIPPE VASSOR		200 000
455171 - ASSOCIES - C/C CHRISTINE VASSOR	8	
455200 - COMPTE COURANT PHV LCL	50 000	1 310 000
	50 008	1 510 000
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
408100 - FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	7 260	7 140
	7 260	7 140
Personnel		
428200 - CONGES A PAYER	4 899	2 574
	4 899	*2 574*
Organismes sociaux		
431000 - SECURITE SOCIALE	633	2 012
437100 - CAISSE RETRAITE CADRES		219
437150 - CAISSE PREVOYANCE + MUTUELLE	1 263	1 427
437200 - CAISSE RETRAITE SALARIES	135	236
438200 - ORG.SOC. CH/CONGES A PAY.	1 225	739
438600 - ORG.SOC. CHARGES A PAYER		374
	3 256	*5 008*
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires		
445510 - TVA A DECAISSER		3 757
445870 - TVA S/FACT.A ETABLIR	5 283	2 700
	5 283	*6 457*
Autres dettes fiscales et sociales		
442100 - ETAT - PRELEVEMENT A LA SOURCE	155	172
447300 - TAXE APPRENTISSAGE	330	392
447500 - FORMATION CONTINUE	267	317
	752	*882*
Dettes fiscales et sociales	14 190	14 920
Autres dettes		
467850 - SAS LES VALLONS	40 000	
467860 - SAS TRIPLE.V	200 000	
467900 - SAS V.L.V.	90 000	
467910 - SAS EPT (EX SARL VILLA CANTAGREL)	190 000	

Bilan détaillé

	Net au 30/09/20	Net au 30/09/19
468600 - DEBIT.CRED.DIV.CHARGES A PAYER	3 640	8 787
	523 640	8 787
TOTAL DETTES	**595 097**	**2 852 149**
TOTAL PASSIF	**1 509 023**	**3 700 085**

Compte de résultat

	du 01/10/19 au 30/09/20 12 mois	%	du 01/10/18 au 30/09/19 12 mois	%
PRODUITS				
Ventes de marchandises	800 000	89,57		
Production vendue	93 167	10,43	112 225	100,00
Production stockée	-74 575	-8,35	468 451	417,42
Autres produits	4		3	
Total	**818 596**	**91,65**	**580 679**	**517,42**
CONSOMMATION M/SES & MAT				
Achats de marchandises	606 478	67,90	468 451	417,42
Autres achats & charges externes	124 463	13,93	119 969	106,90
Total	**730 941**	**81,84**	**588 420**	**524,32**
MARGE SUR M/SES & MAT	**87 655**	**9,81**	**-7 741**	**-6,90**
CHARGES				
Impôts, taxes et vers. assim.	1 666	0,19	2 349	2,09
Salaires et Traitements	83 767	9,38	95 844	85,40
Charges sociales	18 281	2,05	22 738	20,26
Amortissements et provisions	3 731	0,42	2 311	2,06
Autres charges	287	0,03	360	0,32
Total	**107 732**	**12,06**	**123 602**	**110,14**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**-20 077**	**-2,25**	**-131 342**	**-117,03**
Produits financiers	612 741	68,60	51 128	45,56
Charges financières	526 806	58,98	39 711	35,39
Résultat financier	**85 935**	**9,62**	**11 416**	**10,17**
RESULTAT COURANT	**65 858**	**7,37**	**-119 926**	**-106,86**
Produits exceptionnels	130	0,01	237 600	211,72
Charges exceptionnelles			80 904	72,09
Résultat exceptionnel	**130**	**0,01**	**156 696**	**139,63**
RESULTAT DE L'EXERCICE	**65 989**	**7,39**	**36 770**	**32,76**

Compte de résultat détaillé

	du 01/10/19 au 30/09/20 12 mois	du 01/10/18 au 30/09/19 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS				
Ventes de marchandises				
707000 - VENTES DE MARCHANDISES	800 000,00		800 000,00	
	800 000,00		800 000,00	
Production vendue				
706000 - PRESTATIONS DE SERVICES	93 166,67	112 225,00	-19 058,33	-16,98
	93 166,67	112 225,00	-19 058,33	-16,98
Production stockée				
713596 - VARIATION STOCK OPE.BOUL	-251 756,16	90 833,46	-342 589,62	-377,16
713597 - VARIATION STOCK OPE.LEVA	-357 392,82	357 392,82	-714 785,64	-200,00
713598 - VARIATION STOCK OPE.BILLA	517 823,84	20 225,00	497 598,84	NS
713599 - VARIATION STOCK OPE.RUE	16 750,00		16 750,00	
	-74 575,14	468 451,28	-543 026,42	-115,92
Subventions d'exploitation				
Autres produits				
758000 - PRODUITS DIV.GESTION COU	4,03	2,87	1,16	40,42
	4,03	2,87	1,16	40,42
Total	**818 595,56**	**580 679,15**	**237 916,41**	**40,97**
CONSOMMATION M/SES & MAT				
Achats de marchandises				
607150 - OPERATION RUE LEPIC	16 750,00		16 750,00	
607960 - OPERATION BOULOGNE BILL	51 331,61	90 833,46	-39 501,85	-43,49
607980 - OPERATION LEVALLOIS	22 969,25	357 392,81	-334 423,56	-93,57
607990 - OPERATION BILLANCOURT G	515 427,08	20 225,00	495 202,08	NS
	606 477,94	468 451,27	138 026,67	29,46
Variation de stock (m/ses)				
Achats de m.p & aut.approv.				
Variation de stock (m.p.)				
Autres achats & charges externes				
604000 - ACHATS D'ETUDES &PREST.	387,42	15,00	372,42	NS
606110 - FOURN.NON STOCK.(ELECT.)	507,14		507,14	
606130 - FOURN.NON STOCK.(GAZ)		376,56	-376,56	-100,00
606140 - FOURN.NON STOCK.(CARB.L	269,51	176,43	93,08	52,76
606300 - FOURN.ENTRET.&PETIT EQUI	2 739,89	1 533,22	1 206,67	78,70
606400 - FOURNIT.ADMINISTRATIVES		359,03	-359,03	-100,00
613200 - LOCATIONS IMMOBILIERES	24 663,37	24 161,80	501,57	2,08
614000 - CHARGES DE COPROPRIETE	4 697,34	404,54	4 292,80	NS
615520 - ENTRETIEN MAT.TRANSPORT	1 371,68	494,16	877,52	177,58
616000 - PRIMES D'ASSURANCES	18 467,54	17 233,95	1 233,59	7,16
618100 - DOCUMENTATION GENERAL	459,00	429,00	30,00	6,99
618300 - DOCUMENTATION TECHNIQU	324,00	324,00		
618500 - FORMATION		659,33	-659,33	-100,00
622200 - COMMIS&COURT.S/VENTES	20 000,00		20 000,00	
622600 - HONORAIRES	22 350,00	35 167,00	-12 817,00	-36,45
622700 - FRAIS ACTES & CONTENTIEU	46,18	102,72	-56,54	-55,04
623400 - CADEAUX A LA CLIENTELE	2 527,50	2 936,87	-409,37	-13,94
625100 - VOYAGES ET DEPLACEMENT	8 421,76	13 061,16	-4 639,40	-35,52
625700 - RECEPTIONS	5 583,89	6 325,10	-741,21	-11,72
626000 - FRAIS POSTAUX & TELECOM.	2 931,33	3 790,79	-859,46	-22,67
627500 - SERVICES BANCAIRES	2 609,30	6 276,99	-3 667,69	-58,43
628100 - COTISATIONS	6 105,75	6 141,00	-35,25	-0,57

Compte de résultat détaillé

	du 01/10/19 au 30/09/20 12 mois	du 01/10/18 au 30/09/19 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
	124 462,60	119 968,65	4 493,95	3,75
Total	**730 940,54**	**588 419,92**	**142 520,62**	**24,22**
MARGE SUR M/SES & MAT	**87 655,02**	**-7 740,77**	**95 395,79**	**NS**
CHARGES				
Impôts, taxes et vers. assim.				
631200 - TAXE APPRENTISSAGE	9,47	561,85	-552,38	-98,31
633300 - PART.FORM.CONTINUE	407,65	454,47	-46,82	-10,30
635115 - CFE	310,00	567,00	-257,00	-45,33
635120 - TAXES FONCIERES	379,83	193,06	186,77	96,74
635400 - DROITS D'ENREGIST.&TIMBR	559,40	337,60	221,80	65,70
635800 - TAXES DIVERSES		234,84	-234,84	-100,00
	1 666,35	2 348,82	-682,47	-29,06
Salaires et Traitements				
641100 - SALAIRES APPOINT.COMMIS.	81 441,58	91 773,78	-10 332,20	-11,26
641200 - CONGES PAYES	2 325,20	70,57	2 254,63	NS
641300 - PRIMES ET GRATIFICATIONS		4 000,00	-4 000,00	-100,00
	83 766,78	95 844,35	-12 077,57	-12,60
Charges sociales				
645100 - COTISATIONS A L'URSSAF	9 794,42	14 791,20	-4 996,78	-33,78
645310 - COTIS.RETRAITE (CADRES)	799,76	594,62	205,14	34,50
645320 - COTIS.RETRAITE(SALARIES)	2 004,93	3 085,32	-1 080,39	-35,02
645330 - COTIS.PREVOYANCE+MUTUE	5 195,97	5 258,74	-62,77	-1,19
647000 - AUTRES CHARGES SOCIALE	485,93	-97,61	583,54	-597,83
648000 - AUTRES CHARGES DE PERS.		600,00	-600,00	-100,00
649000 - CREDIT IMPOT COMPETITIVIT		-1 494,00	1 494,00	-100,00
	18 281,01	22 738,27	-4 457,26	-19,60
Amortissements et provisions				
681120 - DOT.AMORT.IMMO.CORPOR.	3 730,57	2 310,77	1 419,80	61,44
	3 730,57	2 310,77	1 419,80	61,44
Autres charges				
658000 - CHARGES DIV.GEST.COURAN	286,91	359,51	-72,60	-20,19
	286,91	359,51	-72,60	-20,19
Total	**107 731,62**	**123 601,72**	**-15 870,10**	**-12,84**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**-20 076,60**	**-131 342,49**	**111 265,89**	**-84,71**
Produits financiers				
761100 - PRODUITS DE PARTICIPATIO	570 000,00		570 000,00	
768000 - AUTRES PROD.FINANCIERS	42 741,03	51 127,57	-8 386,54	-16,40
	612 741,03	51 127,57	561 613,46	NS
Charges financières				
661500 - INTERETS COMPTES COURA	6 352,21	2 524,96	3 827,25	151,58
661800 - INTERETS AUTRES DETTES		8 073,00	-8 073,00	-100,00
668000 - AGIOS LCL CPTE COURANT	939,86		939,86	
668300 - AGIOS TARNEAUD	5 043,66	14 230,22	-9 186,56	-64,56
668400 - AGIOS LCL	9 709,72	14 883,08	-5 173,36	-34,76
686620 - DOT.PROV.IMMO.FINANCIER	504 760,65		504 760,65	
	526 806,10	39 711,26	487 094,84	NS
Résultat financier	**85 934,93**	**11 416,31**	**74 518,62**	**652,74**

Compte de résultat détaillé

	du 01/10/19 au 30/09/20 12 mois	du 01/10/18 au 30/09/19 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Opérations en commun				
RESULTAT COURANT	**65 858,33**	**-119 926,18**	**185 784,51**	**-154,92**
Produits exceptionnels				
772000 - PROD.DIV.COUR.S/EX.ANTE.	130,46		130,46	
775000 - PRODUITS CESS ELEM.CEDE		237 600,00	-237 600,00	-100,00
	130,46	237 600,00	-237 469,54	-99,95
Charges exceptionnelles				
672000 - CHARGES DIV.COUR.S/EX.AN		104,00	-104,00	-100,00
675000 - VAL.NET.COMPT.ELEM.CEDE		4 549,55	-4 549,55	-100,00
678800 - CHARGES EXCEP.DIVERSES		76 250,00	-76 250,00	-100,00
		80 903,55	-80 903,55	-100,00
Résultat exceptionnel	**130,46**	**156 696,45**	**-156 565,99**	**-99,92**
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices				
RESULTAT DE L'EXERCICE	**65 988,79**	**36 770,27**	**29 218,52**	**79,46**

Soldes intermédiaires Production (CEG)

	du 01/10/19 au 30/09/20 12 mois	du 01/10/18 au 30/09/19 12 mois
Ventes de marchandises	800 000,00	
Coût d'achats marchandises vendues	606 477,94	468 451,27
MARGE COMMERCIALE	**193 522,06**	**-468 451,27**
Production vendue	93 166,67	112 225,00
Production stockée	-74 575,14	468 451,28
PRODUCTION TOTALE DE L'EXERCICE	**18 591,53**	**580 676,28**
PROD + VENTES DE MARCHANDISES	**818 591,53**	**580 676,28**
Sous-traitance directe	387,42	15,00
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	**18 204,11**	**580 661,28**
MARGE BRUTE GLOBALE	**211 726,17**	**112 210,01**
Autres achats et charges externes	124 075,18	119 953,65
VALEUR AJOUTEE	**87 650,99**	**-7 743,64**
Impôts, taxes et verst assimilés	1 666,35	2 348,82
Charges de personnel	102 047,79	118 582,62
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	**-16 063,15**	**-128 675,08**
Autres produits	4,03	2,87
Dot. amortissements et provisions	3 730,57	2 310,77
Autres charges	286,91	359,51
RESULTAT D'EXPLOITATION	**-20 076,60**	**-131 342,49**
Produits financiers	612 741,03	51 127,57
Charges financières	526 806,10	39 711,26
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	**65 858,33**	**-119 926,18**
Produits exceptionnels	130,46	237 600,00
Charges exceptionnelles		80 903,55
Résultat exceptionnel	**130,46**	**156 696,45**
RESULTAT DE L'EXERCICE	**65 988,79**	**36 770,27**

COMPTES ANNUELS 2020

Période du 01/10/2019 au 30/09/2020

Dossier de Gestion

Dossier de Gestion

COMPTES ANNUELS 2020

Période du 01/10/2019 au 30/09/2020

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS BAIGNAS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2020, dont le total est de 1 509 023 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 65 989 euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 05/10/2020 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

Amortissements

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

* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
* Matériel de transport : 4 à 5 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.
Lorsqu'il existe un indice de perte de valeur, un test de dépréciation est effectué : la valeur nette comptable de l'actif immobilisé est comparée à sa valeur actuelle.
Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière, si l'actif continue à être utilisé, est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.
Toutefois, lorsque la valeur actuelle n'est pas jugée notablement, c'est à dire de manière significative, inférieure à la valeur nette

Règles et méthodes comptables

comptable, cette dernière est maintenue au bilan.
La comptabilisation d'une dépréciation modifie de manière prospective la base amortissable de l'actif déprécié.

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

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

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat des locaux, les frais de notaire, les frais d'agence, le coût de l'assurance dommage d'ouvrage et les frais financiers supportés pendant la période de construction.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

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

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	7 918			7 918
Immobilisations incorporelles	**7 918**			**7 918**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	999			999
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	5 000	10 412		15 412
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	18 807			18 807
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**24 806**	**10 412**		**35 218**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	257 591	514 675	504 761	267 505
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	**257 591**	**514 675**	**504 761**	**267 505**
ACTIF IMMOBILISE	**290 315**	**525 087**	**504 761**	**310 642**

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		10 412	514 675	525 087
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		**10 412**	**514 675**	**525 087**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			504 761	504 761
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			**504 761**	**504 761**

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Tableau réalisé en Kilo-euros

(1) Capital - **(2)** Capitaux propres autres que le capital - **(3)** Quote-part du capital détenue (en pourcentage)

(4) Valeur comptable brute des titres détenus - **(5)** Valeur comptable nette des titres détenus

(6) Prêts et avances consentis par l'entreprise et non encore remboursés - **(7)** Montants des cautions et avals donnés par l'entreprise

(8) Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé - **(9)** Résultat du dernier exercice clos

(10) Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
A. RENSEIGNEMENTS DETAILLES SUR CHAQUE TITRE										
- Filiales (détenues à + 50 %)										
SAS TRIPLE.V	2	34	70,00	156	156			133	34	
SAS VLV ORFILA	3	167	70,00	68	68			668	40	315
- Participations (détenues entre 10 et 50%)										
SAS JPV	30		15,00	5	5					
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES										
- Autres filiales françaises										
- Autres filiales étrangères										
- Autres participations françaises				39	39					255
- Autres participations étrangères										

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	7 918			7 918
Immobilisations incorporelles	**7 918**			**7 918**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	999			999
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	919	2 915		3 834
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	16 974	816		17 790
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**18 892**	**3 731**		**22 623**
ACTIF IMMOBILISE	**26 810**	**3 731**		**30 541**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 633 752 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	31 700	31 700	
Autres	602 052	602 052	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	**633 752**	**633 752**	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Ce montant comprend une somme de 76 250 € correspondant à une somme séquestrée dans le cadre d'un procès perdu en première instance et concernant une opération qui avait été envisagée rue Charlot à Paris.
Nous avons fait appel de cette décision est estimons, avec notre avocat, que cette somme séquestrée sera intégralement récupérée.
Dans ce contexte, aucune provision pour dépréciation de cette créance n'a été comptabilisée.

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACT. A ETABLIR	31 700
Total	**31 700**

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières		504 761		504 761
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières				
Total		**504 761**		**504 761**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières		504 761		
Exceptionnelles				

Dépréciation des immobilisations

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 613 000,00 euros décomposé en 6 130 titres d'une valeur nominale de 100,00 euros.

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 595 097 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 260	7 260		
Dettes fiscales et sociales	14 190	14 190		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	573 648	573 648		
Produits constatés d'avance				
Total	**595 097**	**595 097**		

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice
(**) Dont envers les associés 50 008

Charges à payer

	Montant
FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	7 260
CONGES A PAYER	4 899
ORG.SOC. CH/CONGES A PAY.	1 225
DEBIT.CRED.DIV.CHARGES A PAYER	3 640
Total	**17 024**

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Total			

Autres informations

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.

COMPTES ANNUELS 2020

Période du 01/10/2019 au 30/09/2020

Liasse fiscale