

RCS : DOUAI
Code greffe : 5952

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2011 B 00630
Numéro SIREN : 389 221 763
Nom ou dénomination : SARL DE COMMISSAIRES AUX COMPTES BDL AUDIT

Ce dépôt a été enregistré le 16/08/2021 sous le numéro de dépôt 4651

Comptes annuels
Bilan - Compte de résultat - SIG

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		30/09/2020			30/09/2019
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	21 228	21 228		
	Fonds commercial (1)	295 375		295 375	295 375
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	21 335	8 288	13 047	15 957
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	136 233		136 233	136 233
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	10 408		10 408	10 288
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
TOTAL (II)		484 579	29 516	455 063	457 853
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services	122 513		122 513	106 996
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 012 751	181 547	830 605	719 438
	Autres créances	121 754		121 754	137 275
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	382 098		382 098	162 857
	Charges constatées d'avance	11 798		11 798	11 167
	TOTAL (III)	1 650 315	181 547	1 468 768	1 137 733
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		2 134 894	211 063	1 923 831	1 595 587

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

217 690

198 928

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

30/09/2020

30/09/2019

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	300 000	300 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	45 393	45 393
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	30 000	30 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	405 593	411 382
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	38 495	67 299
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	819 481	854 074
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	400 483	6 362
	Emprunts et dettes financières divers	2 426	4 297
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	119 568	268 551
	Dettes fiscales et sociales	478 716	425 458
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	1 094	7 140
	Produits constatés d'avance (1)	102 064	29 703
	Total des dettes	1 104 350	741 513
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 923 831	1 595 587
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		38 494,60	67 298,66
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		1 104 350	741 513
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

30/09/2020

30/09/2019

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	2 087 028		2 087 028	2 252 774
	Montant net du chiffre d'affaires	2 087 028		2 087 028	2 252 774
	Production stockée			15 517	(46 709)
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			4 000	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			1 528	12 214
	Autres produits			290	3
	Total des produits d'exploitation (1)			2 108 363	2 218 282
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			503 776	621 093
	Impôts, taxes et versements assimilés			18 356	15 929
	Salaires et traitements			1 257 242	1 212 584
	Charges sociales du personnel			261 480	251 005
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			2 910	2 910
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			17 635	26 289
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			7	1 764
	Total des charges d'exploitation (2)			2 061 406	2 131 574
RESULTAT D'EXPLOITATION				46 957	86 708

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

30/09/2020

30/09/2019

RESULTAT D'EXPLOITATION		46 957	86 708
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	123	154
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	123	154
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	499	146
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	499	146
RES ULTAT FINANCIER		(376)	8
RES ULTAT COURANT AVANT IMPOTS		46 582	86 717
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		2 100
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		2 100
RES ULTAT EXCEPTIONNEL			(2 100)
PARTICIPATION DES SALARIES			
IMPOTS SUR LES BENEFICES		8 087	17 318
TOTAL DES PRODUITS		2 108 486	2 218 437
TOTAL DES CHARGES		2 069 992	2 151 138
RES ULTAT DE L'EXERCICE		38 495	67 299

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) dont produits concernant les entreprises liées

(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Annexe aux comptes annuels

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 923 831** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 108 486** euros et un total **charges** de **2 069 992** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **38 495** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2019** et finit le **30/09/2020**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Annexe libre

Etat exprimé en euros

Informations au titre de l'impact du COVID-19 sur l'activité de l'entreprise sur l'exercice :

La société BDL AUDITa surveillé étroitement son activité pour faire face à la crise liée à la pandémie de COVID-19.

Des mesures de sécurité et de prévention de son personnel et des tiers ont été mises en place afin d'éviter tous risques de contamination.

La société a revu son organisation de travail en mettant en place du télétravail. Elle a fait une demande d'activité partielle pour une partie des salariés pour les périodes non travaillées du 17 mars au 31 mai 2020.

Elle a bénéficié d'un PGE de 400 000 € . Aucune autre aide n'a été demandée ni perçue.

Eu égard à ces mesures, la société estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en .

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2020
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	316 603					316 603
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	316 603					316 603
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	10 989					10 989
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	10 346					10 346
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	21 335					21 335
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	136 233					136 233
	Autres titres immobilisés	10 288		120			10 408
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	146 521		120			146 641
TOTAL		484 459		120			484 579

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2020
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	21 228			21 228
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	21 228			21 228
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers	3 054	1 617		4 671
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	2 324	1 293		3 617
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 378	2 910		8 288
TOTAL	26 606	2 910		29 516

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2020
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92				
	Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	163 912	17 635		181 547
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	163 912	17 635		181 547
TOTAL GENERAL		163 912	17 635		181 547

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		17 635		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.				

Stocks et En-cours

Etat exprimé en euros

	30/09/2020	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état				
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
TOTAL I				
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres	122 513	106 996	15 517	
TOTAL III	122 513	106 996	15 517	
Production stockée (Total II + Total III)			15 517	

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

30/09/2020

1 an au plus

plus d'1 an

CREANCES		30/09/2020	1 an au plus	plus d'1 an
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux	217 690		217 690
	Autres créances clients	794 461	794 461	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	7 142	7 142	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	9 233	9 233	
	Taxes sur la valeur ajoutée	15 402	15 402	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	90	90	
	Débiteurs divers	89 886	89 886	
	Charges constatées d'avances	11 798	11 798	
	TOTAL DES CREANCES	1 145 703	928 013	217 690
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

DETTE		30/09/2020	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	400 483	400 483		
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	2 076	2 076		
	Fournisseurs et comptes rattachés	119 568	119 568		
	Personnel et comptes rattachés	208 554	208 554		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	70 054	70 054		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	193 839	193 839		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	6 266	6 266		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	353	353		
	Autres dettes	1 094	1 094		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	102 064	102 064		
	TOTAL DES DETTES	1 104 350	1 104 350		
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	400 000			
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	6 362			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	260			

ANNEXE - Élément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/09/2020

Total des Charges à payer		266 782
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		483
<i>INT. COUR. S/EMP. ETS DE CRED.</i>	<i>483</i>	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		18 946
<i>FOURNISSEURS-FACTURES NP</i>	<i>18 946</i>	
Dettes fiscales et sociales		246 259
<i>CONGES PAYES</i>	<i>81 425</i>	
<i>REMUNERATION A PAYER</i>	<i>120 483</i>	
<i>FRAIS DEPLACEMENT A PAYER</i>	<i>6 646</i>	
<i>CHARGES SOC. / CONGES PAY</i>	<i>30 413</i>	
<i>CHARGES A PAYER</i>	<i>2 996</i>	
<i>ETAT - CHARGES A PAYER</i>	<i>785</i>	
<i>TAXE APPRENTISSAGE A PAYER</i>	<i>635</i>	
<i>FORMATION CONTINUE A PAYER</i>	<i>2 875</i>	
Autres dettes		1 094
<i>AVOIR A ETABLIR</i>	<i>1 094</i>	

ANNEXE - Élément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	30/09/2020
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION				11 798
Diverses charges			11 798	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL				11 798

--

ANNEXE - Élément 6.12

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/09/2020
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			102 064
Divers produits		102 064	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			102 064

Capital social

Etat exprimé en euros		30/09/2020	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		18 272,00	16,4186	300 000,10
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		18 272,00	16,4186	300 000,10

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros

	Capitaux propres clôture 30/09/2019	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 30/09/2020
Capital social	300 000				300 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	45 393				45 393
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	30 000				30 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	411 382			(5 789)	405 593
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	67 299	(67 299)		38 495	38 495
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	854 074	(67 299)		32 706	819 481

Date de l'assemblée générale 30/01/2020

Dividendes attribués 73 088

¹ dont dividende provenant du résultat n-1 67 299

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 786 775

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 786 775

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (34 593)

SARL DE COMMISSAIRES AUX COMPTES "BDL AUDIT"
Société à responsabilité limitée au capital de 300 000 euros
Siège social : 2 Bis, Chemin de la Blanchisserie 59400 CAMBRAI
389 221 763 RCS DOUAI

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 5 FEVRIER 2021

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2020

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2020 s'élevant à 38 495 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 38 495 euros

En totalité au compte "autres réserves".

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

Exercice clos le 30.09.2017 :

91 360 euros, soit 24,16 euros par titre.

Exercice clos le 30.09.2018 :

91 360 euros, soit 24,16 euros par titre

Exercice clos le 30.09.2019 :

73 088 euros, soit 19,36 euros par titre

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 5 Février 2021

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.


Certifié conforme
La Gérance
Monsieur Arnaud L'HERMINE