

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052-SD 2023

Formulaire obligatoire, article 55 A
du Code général des impôts

Désignation de l'entreprise		BIDAUD FINANCES		Néant ☐	
		Exercice N			
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	FB	FC	
	Production vendue : biens * services *	FD	FE	FF	
		FG	380 389	FI	380 389
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	380 389	FK	380 389
	Production stockée *			FL	
	Production immobilisée *			FM	
	Subventions d'exploitation			FN	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)			FO	
	Autres produits (1) (11)			FP	1 638
			FQ	1	
			FR	382 028	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *			FS	
	Variation de stock (marchandises) *			FT	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *			FU	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *			FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *			FW	22 845
	Impôts, taxes et versements assimilés *			FX	3 140
	Salaires et traitements *			FY	237 550
	Charges sociales (10)			FZ	92 804
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *	GA	
			- dotations aux provisions	GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *	GC		
	Pour risques et charges : dotations aux provisions	GD			
	Autres charges (12)			GE	3
				GF	356 342
				GG	25 686
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					
opérations en numéraire	Bénéfice attribué ou perte transférée *	(III)		GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré *	(IV)		GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)			GJ	300 000
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			GL	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			GM	
	Différences positives de change			GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			GO	
			GP	300 000	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *			QQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)			QR	
	Différences négatives de change			QS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			QT	
				QU	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					

(R.F.N. C.I.S. - voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2052

④

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053-SD 2023

Formulaire obligatoire article 33 A
du Code général des impôts

Désignation de l'entreprise BIDAUD FINANCES		Néant ☐		
		Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (*) (VII)	HD		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	9 121	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG		
	Total des charges exceptionnelles (*) (VIII)	HH	9 121	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(9 121)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices *		HK		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	682 028	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	365 463	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	316 565	
REVENUS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
	(2) Dont {	produits de locations immobilières	HY	
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
	(3) Dont {	- Crédit-bail mobilier *	HP	
		- Crédit-bail immobilier	HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH		
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ		
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK		
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HN		
	(6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC	
		Dont amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
	(9) Dont transferts de charges	AI	1 638	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG, CRDS)	A5		
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives	A6		
		obligatoires	A9	
Dont cotisations facultatives Madelin	A7			
Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8			
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (*) et le joindre en annexe)		Exercice N		
		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
Perce Credit MECENAT		9 121		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N		
		Charges antérieures	Produits antérieurs	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

BIDAUD FINANCES
Société par Actions Simplifiée au capital de 14.800 euros
Siège social : 64, avenue François Mitterrand
91200 ATHIS MONS
438 476 491 RCS EVRY
(la « Société »)

**AFFECTATION DU RESULTAT ADOPTÉE
PAR DECISION DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
DU 30 JUIN 2023**

DEUXIÈME DECISION

L'associé unique décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022, se traduisant par un bénéfice d'un montant de 316.565 euros comme suit :

- Bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022	316.565 euros
- Auquel s'ajoute le solde du compte « Report à nouveau » inscrit dans les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022, soit	(58.658) euros

Formant un solde de	257.907 euros
---------------------------	---------------

sur lequel est prélevé un montant de	691 euros
qui est affecté à la réserve légale, portant ainsi son solde de 789 euro à 1.480 euros, représentant 10% du capital social	

Soit un solde de	257.216 euros
qui est affecté au compte « Report à nouveau », dont le solde du fait de cette affectation est porté à 257.216 euros.	

L'associé unique prend acte que, compte-tenu de cette affectation, les capitaux propres, qui ressortent des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022 pour un montant de 1.106.799 euros, comprenant le capital social d'un montant de 14.800 euros, demeurent inchangés.

Certifiée exacte.


Le Président
Monsieur Denis BIDAUD

Marc GALLOIS, Commissaire aux comptes

Associé de : **AUDIT & EXPERTISE** SAS

25 avenue du Muguet – 91390 MORSANG SUR ORGE
Téléphone : 06.51.85.75.60 – Courriel : marc.gallois@audit-expertise.fr

BIDAUD FINANCES

SAS au capital de : 14.800 €

Siège social : 59-61 avenue François Mitterrand – 91200 ATHIS-MONS

RCS EVRY B 438 476 491

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2022

BIDAUD FINANCES

SAS au capital de : 14.800 €

Siège social : 59-61 avenue François Mitterrand – 91200 ATHIS-MONS

RCS EVRY B 438 476 491

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2022

Mesdames, Messieurs,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS BIDAUD FINANCES relatifs à l'exercice clos le 31/12/2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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 SAS BIDAUD FINANCES 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

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. Au cas particulier, elles ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

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 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.

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 SAS BIDAUD FINANCES 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.

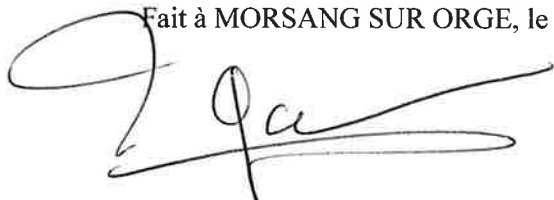
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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 MORSANG SUR ORGE, le 17 mai 2023



Marc GALLOIS

Commissaire aux comptes

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	13 365	13 365			
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	652 470		652 470	652 470	
Créances rattachées à des participations	695 875		695 875	295 875	400 000
Autres titres immobilisés	40		40		40
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)	1 361 750	13 365	1 348 385	948 345	400 040
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	267 879		267 879	174 151	93 728
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	75 178		75 178	112 681	- 37 503
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	1 058		1 058	1 230	- 172
. Autres	295		295	295	
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	22 957		22 957	102 729	- 79 772
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	7 889		7 889	7 528	361
TOTAL (II)	375 255		375 255	398 613	- 23 358
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	1 737 005	13 365	1 723 640	1 346 958	376 682

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 14 800)	14 800	14 800	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	833 304	833 304	
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	789	789	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	-58 658	-90 001	31 343
Résultat de l'exercice	316 565	31 343	285 222
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	1 106 799	790 235	316 564
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
· Emprunts			
· Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
· Divers			
· Associés	420 372	72 372	348 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 561	7 380	5 181
Dettes fiscales et sociales			
· Personnel	8 340	9 916	- 1 576
· Organismes sociaux	38 839	39 183	- 344
· Etat, impôts sur les bénéfices			
· Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	6 758	6 832	- 74
· Etat, obligations cautionnées			
· Autres impôts, taxes et assimilés	10 148	10 385	- 237
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	112 886	403 763	- 290 877
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance	6 936	6 892	44
TOTAL (IV)	616 841	556 724	60 117
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	1 723 640	1 346 958	376 682

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)		Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	380 389		380 389	380 253	136	0,04
Chiffres d'affaires Nets	380 389		380 389	380 253	136	0,04
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			1 638		1 638	N/S
Autres produits			1	383	- 382	-99,74
Total des produits d'exploitation (I)			382 028	380 636	1 392	0,37
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			22 845	21 094	1 751	8,30
Impôts, taxes et versements assimilés			3 140	6 578	- 3 438	-52,27
Salaires et traitements			237 550	231 013	6 537	2,83
Charges sociales			92 804	90 576	2 228	2,46
Dotations aux amortissements sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			3	3		0,00
Total des charges d'exploitation (II)			356 342	349 263	7 079	2,03
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			25 686	31 373	- 5 687	-18,13
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations			300 000		300 000	N/S
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			300 000		300 000	N/S
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées				-120	120	-100
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)				-120	120	-100
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			300 000	120	299 880	N/S
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			325 686	31 493	294 193	934,15

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	9 121	150	8 971	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	9 121	150	8 971	N/S
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-9 121	-150	- 8 971	N/S
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des Produits (I+III+V+VII)	682 028	380 636	301 392	79,18
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	365 463	349 294	16 169	4,63
RESULTAT NET	316 565	31 343	285 222	910,00
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 1 723 639,93 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 316 564,64 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Liste des filiales et participations

Règles et méthodes comptables

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

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

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 principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

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 intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES 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 dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

CREANCES ET DETTES

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

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	13 365		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL			
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	948 345		400 000
Autres titres immobilisés			40
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL	948 345		400 040
TOTAL GENERAL	961 710		400 040

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			13 365	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL				
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			1 348 345	
Autres titres immobilisés			40	
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL			1 348 385	
TOTAL GENERAL			1 361 750	

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	13 365			13 365
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
TOTAL				
TOTAL GENERAL	13 365			13 365

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
TOTAL					
TOTAL GENERAL					

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations	695 875		695 875
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	267 879	267 879	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	75 178	75 178	
- T.V.A	1 058	1 058	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	295	295	
Charges constatées d'avance	7 889	7 889	
TOTAL GENERAL	1 048 173	352 298	695 875
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	12 561	12 561		
Personnel et comptes rattachés	8 340	8 340		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	38 839	38 839		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	6 758	6 758		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	10 148	10 148		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	420 372	420 372		
Autres dettes	112 886	112 886		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	6 936	6 936		
TOTAL GENERAL	616 841	616 841		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	1 562
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	1 562

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 946
Dettes fiscales et sociales	15 466
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	20 412

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	7 889	6 936
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	7 889	6 936

Commentaires :

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	148	100,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	148	100,00

Commentaires :

Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
BIDAUD PERE ET FILS	500 000	1 036 424	100,00	649 500	649 500			27 719 174	153 474	
SCI 59FM	1 000	120 474	99,00	990	990			83 820	44 574	
SCI 3MD	1 000	91 793	99,00	990	990			20 000	13 903	
SCI 66FM	1 000	111 946	99,00	990	990			45 000	4 371	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A :</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A :</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires

Liasse fiscale

DGFIP N° 2050-SD 2023

Formulaire obligatoire annexé à la loi n° 2012-157 du 27 septembre 2012 relative à la simplification administrative

①

BILAN — ACTIF

Désignation de l'entreprise :		BIDAUD FINANCES										1 2	
Adresse de l'entreprise :		64 AVENUE FRANCOIS MITTERAND 91200 ATHIS MONS										Durée de l'exercice précédent : 1 2	
Numéro SIRET :		4 3 8 4 7 6 4 9 1 0 0 0 1 6										Néant ☐	
												Exercice clos le : 3 1 1 2 2 0 2 2	
				Brut 1		Amortissements, provisions 2				Net 3			
Capital souscrit non appelé (I)		AA											
ACTIF IMMOBILISÉ	Frais d'établissement *	AB				AC							
	Frais de développement *	CX				CQ							
	Concessions, brevets et droits similaires	AF		13 365		AG		13 365					
	Fonds commercial (1)	AH				AI							
	Autres immobilisations incorporelles	AJ				AK							
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL				AM							
	Terrains	AN				AO							
	Constructions	AP				AQ							
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR				AS							
	Autres immobilisations corporelles	AT				AU							
	Immobilisations en cours	AV				AW							
	Avances et acomptes	AX				AY							
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS				CT							
	Autres participations	CU		652 470		CV				652 470			
	Créances rattachées à des participations	BB		695 875		BC				695 875			
Autres titres immobilisés	BD		40		BE				40				
Prêts	BF				BG								
Autres immobilisations financières *	BH				BI								
TOTAL (II)		BJ		1 361 750		BK		13 365		1 348 385			
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL				BM						
		En cours de production de biens	BN				BO						
		En cours de production de services	BP				BQ						
		Produits intermédiaires et finis	BR				BS						
		Marchandises	BT				BU						
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV				BW						
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX		267 879		BY				267 879		
		Autres créances (3)	BZ		76 530		CA				76 530		
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB				CC						
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres)	CD				CE						
DIVERS	Disponibilités	CF		22 957		CG				22 957			
	Charges constatées d'avance (3) *	CH		7 889		CI				7 889			
TOTAL (III)		CJ		375 255		CK				375 255			
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)	CW											
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM											
	Écarts de conversion actif *	CN											
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO		1 737 005		LA		13 365		1 723 640			
Renvois : (1) Dont droit au bail				2. Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes		CP				(3) Part à plus d'un an			
Cause de réserve de propriété : *		Immobilisations		Stocks				Créances :					

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2052

Formulaire obligatoire article 31 A
du Code général des impôts

②

BILAN — PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051-SD 2023

Désignation de l'entreprise		Exercice N	
BIDAUD FINANCES		Néant ☐	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé 14 800)	DA	14 800
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	833 304
	Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	789
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	
	Réserves réglementées (3) * (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * EJ)	DX	
	Report à nouveau	DH	(58 658)
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	316 565
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
		TOTAL (I)	DL
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
	Avances conditionnées	DN	
	TOTAL (II)	DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	
	Provisions pour charges	DQ	
	TOTAL (III)	DR	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	420 372
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	12 561
	Dettes fiscales et sociales	DY	64 086
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	112 886
Compte régular.	Produits constatés d'avance (4)	EB	6 936
	TOTAL (IV)	EC	616 841
	Ecarts de conversion passif * (V)	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	1 723 640
RENNVOIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB	
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC	
		ID	
		IE	
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF	
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	616 841	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2052