

Bordereau attestant l'exactitude des informations - DOUAI - 5952 - Documents comptables (B-S) -
Dépôt le 24/06/2024 - 2785 - 2013 D 00120 - 378 657 746 - BDL HOLDING

F2406/9750 213 Doc 12

D24/9785

①

BILAN - ACTIF

24 JUIN 2024

DGFIP N° 2050 2023

Formulaire obligatoire (article 53 A
du code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS BDL HOLDING		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12		
Adresse de l'entreprise : 2 Bis Chemin de la blanchisse		Durée de l'exercice précédent * 12		
Numéro SIRET * 3 7 8 6 5 7 7 4 6 0 0 0 3 8		Néant ☐		
		Exercice clos le : 30092023		
		N-1 : 30092022		
		Net 3		
		Net 4		
Capital souscrit non appelé (I)		AA		
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	
		Frais de développement *	CX	
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	166 941
		Fonds commercial (1)	AH	
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	
		Constructions	AP	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	
		Autres immobilisations corporelles	AT	7 038
		Immobilisations en cours	AV	
		Avances et acomptes	AX	45 522
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	
		Autres participations	CU	12 104 338
		Créances rattachées à des participations	BB	91 143
		Autres titres immobilisés	BD	300
		Prêts	BF	
		Autres immobilisations financières *	BH	17 700
TOTAL (II)		BJ	12 432 983	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	
		En cours de production de biens	BN	
		En cours de production de services	BP	
		Produits intermédiaires et finis	BR	
		Marchandises	BT	
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV	
	CREANCES	Clients et comptes rattachés (3) *	BX	1 789 429
		Autres créances (3)	BZ	572 040
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	4 078 206
		Disponibilités	CF	105 354
	Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	80 128
		TOTAL (III)	CJ	6 625 157
		Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW	
		Primes de remboursement des obligations (V)	CM	
		Ecart de conversion actif * (VI)	CN	
	TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	19 058 140
	Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	Cp
Clause de réserve de propriété : *		Stocks :	(3) Part à plus d'un an :	CR
Immobilisations :		Créances :		

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

Désignation de l'entreprise SAS BDL HOLDING			Neant ☐ *	
			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 638 200)	DA	638 200	683 300
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	2 857 147	4 223 202
	Ecarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence ☐ EK ☐)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	68 330	63 820
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3) * (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ BI ☐)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* ☐ EJ ☐)	DG	2 624 445	996 845
	Report à nouveau	DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	1 875 639	3 632 110
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)		DL	8 063 761
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	6 866 432	3 082 189
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI ☐)	DV	1 360 462	565 304
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	2 224 699	4 215 890
	Dettes fiscales et sociales	DY	325 435	751 848
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	52 848	45 365
Compte regul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
TOTAL (IV)		EC	10 829 875	8 660 596
Ecarts de conversion passif *		ED		
TOTAL GENERAL (I à V)		EE	18 893 636	18 259 873
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	4 993 363	6 248 920
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	189 202	

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

Désignation de l'entreprise : SAS BDL HOLDING							Néant ☐ *		
			Exercice N				Exercice (N-1)		
			France	Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC			
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens*} \\ \text{services*} \end{array} \right.$	FD		FE		FF			
		FG	4 296 861	FH		FI	4 296 861	5 023 964	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	4 296 861	FK		FL	4 296 861	5 023 964	
	Production stockée *					FM			
	Production immobilisée *					FN			
	Subventions d'exploitation					FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	1 236 938	1 108 386	
	Autres produits (I) (11)					FQ	9 075	3 481	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	5 542 875	6 135 832
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	5 324 988	6 035 451	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	6 989	11 112	
	Salaires et traitements *					FY	118 844	131 592	
	Charges sociales (10)					FZ	34 725	37 625	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements *} \\ - \text{dotations aux provisions} \end{array} \right.$					GA	3 189	36 838
							GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC		
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD			
	Autres charges (12)					GE	18 414	25 524	
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	5 507 148	6 278 142	
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GG	35 726	(142 310)	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)					GH		7 902	
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)					GI		10 572	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	1 911 845	2 050 174	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	99 863	3 020	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM			
	Différences positives de change					GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
Total des produits financiers (V)						GP	2 011 709	2 053 194	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	156 926	32 998	
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
Total des charges financières (VI)						GU	156 926	32 998	
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	1 854 782	2 020 196	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	1 890 509	1 875 215	

Désignation de l'entreprise SAS BDL HOLDING										Néant ☐ *			
										Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion									HA			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *									HIB		2 568 427	
	Reprises sur provisions et transferts de charges									HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)									HD		2 568 427	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)									HE			
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *									HF	157	676 945	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)									HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)									HH	157	676 945	
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)										HI	(157)	1 891 482	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)										HK	14 713	134 587	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	7 554 583	10 765 355	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	5 678 944	7 133 245	
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)										HN	1 875 639	3 632 110	
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.)								HX			
	(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)								RC			
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)								RD			
	(9)	Dont transferts de charges								A1	1 236 938	1 108 386	
	(10)	Dont cotisations personnelles (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG CRDS) A5								A2			
	(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 sociales personnelles facultatives A6				obligatoires A9							
		dont cotisations facultatives Madelin A7				dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8							
(7)	Detail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :									Exercice N			
										Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
(8)	Detail 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.

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 **18 893 636 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **7 554 583 euros** et un total **charges** de **5 678 944 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **1 875 639 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/10/2022** et finit le **30/09/2023**.

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, hors frais d'acquisition des immobilisations) 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

Neant

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.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	158 520		8 500		78	166 941
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	158 520		8 500		78	166 941
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	4 940		2 098			7 038
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes	14 575		30 947			45 522
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	19 515		33 045			52 560
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	11 607 792		587 768		78	12 195 481
	Autres titres immobilisés			300			300
	Prêts et autres immobilisations financières	4 200		13 500			17 700
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	11 611 992		601 568		78	12 213 481
TOTAL		11 790 026		643 113		157	12 432 983

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2023
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	157 860	2 002		159 862
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	157 860	2 002		159 862
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	3 455	1 187		4 642
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 455	1 187		4 642
TOTAL	161 315	3 189		164 504

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 Agencet 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	30/09/2023
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 charges 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 Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL					
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles					
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.					

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions		30/09/2023
				Utilisées	Non utilisées	
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 Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION					
TOTAL GENERAL						
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles						
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.						

Effectif moyen

		30/09/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		1	
	Professions intermédiaires			
	Employés		3	
	Ouvriers			
	TOTAL		4	

--

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

30/09/2023

Total des produits exceptionnels		
Total des charges exceptionnelles		157
Charges exceptionnelles sur opération en capital		157
Compte n° 67510000	78	
VAL.NETTE CES.IMMO.FI.	78	
Résultat exceptionnel		(157)

Filiales et participations



Etat exprimé en euros

30/09/2023

Etat exprimé en euros		30/09/2023		Capital	Capitaux propres	Q uote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus			
							Brute	Nette		
A. Renseignements détaillés										
1. Filiales (Plus de 50 %)										
BDL CAMBRAI				2 056 000	2 921 737	99,95	2 105 400	2 105 400		
BDL VALENCIENNES				300 000	1 999 827	96,72	1 481 674	1 481 674		
BDL SAINT AMAND				42 000	627 157	96,57	710 897	710 897		
FIDEVA				16 000	565 111	97,10	991 384	991 384		
BDL LA BASSEE				500 000	1 457 355	96,90	2 414 376	2 414 376		
BDL ARRAS				50 000	711 847	100,00	1 050 226	1 050 226		
BDL CAMPUS				10 000	71 864	89,00	8 900	8 900		
2. Participations (10 à 50 %)										
RENARD PARTENAIRES				40 000		10,00	222 864	222 864		
1. Filiales (Plus de 50 %)										
BDL CAMBRAI						4 824 955	654 124	461 964		
BDL VALENCIENNES						10 425 028	619 156	624 768		
BDL SAINT AMAND						2 774 947	358 189	260 936		
FIDEVA						1 009 954	30 757	27 188		
BDL LA BASSEE						3 754 964	716 446	203 329		
BDL ARRAS						1 465 980	84 975	15 320		
BDL CAMPUS						128 061	16 186			
2. Participations (10 à 50 %)										
RENARD PARTENAIRES										
B. Renseignements globaux							Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A	
							françaises		étrangères	
Capital										
Capitaux propres										
Quote part détenue en pourcentage										
Valeur comptable des titres détenus - Brute										
Valeur comptable des titres détenus - Nette										
Prêts et avances consentis										
Montant des cautions et avals										
Chiffre d'affaires										
Résultat du dernier exercice clos										
Dividendes encaissés										

Filiales et participations

2
0

Etat exprimé en euros

30/09/2023

Etat exprimé en euros		30/09/2023		Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
							Brute	Nette
A. Renseignements détaillés								
1. Filiales (Plus de 50 %)								
CLC EXPERTISES				196 200	868 705	100,00	1 993 918	1 993 918
ATRIUM CONSEILS				80 000	848 947	99,99	1 111 386	1 111 386
WGP				1 000		100,00	1 000	1 000
OOTBOX Advisory				10 000		85,00	8 500	8 500
2. Participations (10 à 50 %)								
1. Filiales (Plus de 50 %)								
CLC EXPERTISES						2 217 881	521 054	170 000
ATRIUM CONSEILS						1 224 045	191 766	121 740
WGP								
OOTBOX Advisory								
2. Participations (10 à 50 %)								
B. Renseignements globaux				Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
				françaises	étrangères	françaises		étrangères
Capital								
Capitaux propres								
Quote part détenue en pourcentage								
Valeur comptable des titres détenus - Brute								
Valeur comptable des titres détenus - Nette								
Prêts et avances consentis								
Montant des cautions et avals								
Chiffre d'affaires								
Résultat du dernier exercice clos								
Dividendes encaissés								

Filiales et participations

Etat exprimé en euros

30/09/2023

Capitaux
propresQuote-part
détenue en
pourcentageRésultat
du dernier
exercice clos

A. Renseignements détaillés

1. Filiales (Plus de 50 %)

BDL CAMBRAI	2 921 737	99,95	654 124
BDL VALENCIENNES	1 999 827	96,72	619 156
BDL SAINT AMAND	627 157	96,57	358 189
FIDEVA	565 111	97,10	30 757
BDL LA BASSEE	1 457 355	96,90	716 446
BDL ARRAS	711 847	100,00	84 975
BDL CAMPUS	71 864	89,00	16 186
CLC EXPERTISES	868 705	100,00	521 054
ATRIUM CONSEILS	848 947	99,99	191 766
WGP		100,00	
OOTBOX Advisory		85,00	

2. Participations (10 à 50 %)

RENARD PARTENAIRES		10,00	
--------------------	--	-------	--

B. Renseignements globaux

1. Filiales non reprises en A.

- a) françaises
- b) étrangères

2. Participations non reprises en A.

- a) françaises
- b) étrangères

Filiales et participations

Etat exprimé en euros

30/09/2023

Capitaux
propresQuote-part
détenue en
pourcentageRésultat
du dernier
exercice clos**A. Renseignements détaillés****1. Filiales (Plus de 50 %)****2. Participations (10 à 50 %)****B. Renseignements globaux****1. Filiales non reprises en A.**

- a) françaises
- b) étrangères

2. Participations non reprises en A.

- a) françaises
- b) étrangères

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		30/09/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	91 143	91 143	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	17 700	17 700	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 789 429	1 789 429	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	136	136	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 018	1 018	
	Impôts sur les bénéfices	112 992	112 992	
	Taxes sur la valeur ajoutée	387 270	387 270	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	12 675	12 675	
	Groupe et associés (2)	46 825	46 825	
	Débiteurs divers	11 124	11 124	
	Charges constatées d'avances	80 128	80 128	
	TOTAL DES CREANCES	2 550 439	2 550 439	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/09/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	189 202	189 202		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	6 677 229	840 717	3 765 216	2 071 296
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	2 224 699	2 224 699		
	Personnel et comptes rattachés	7 771	7 771		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 997	7 997		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	309 528	309 528		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	139	139		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	1 360 462	1 360 462		
	Autres dettes	52 848	52 848		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	10 829 875	4 993 363	3 765 216	2 071 296
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		4 205 997			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		701 891			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		36 275			

Capital social

Etat exprimé en euros		30/09/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		6 382,00	100,0000	638 200,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		6 382,00	100,0000	638 200,00

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros

	Capitaux propres clôture 30/09/2022	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 30/09/2023
Capital social	683 300			(45 100)	638 200
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	4 223 202			(1 366 055)	2 857 147
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	63 820	4 510			68 330
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	996 845	1 627 600			2 624 445
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	3 632 110	(3 632 110)		1 875 639	1 875 639
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	9 599 277	(2 000 000)		464 484	8 063 761

Date de l'assemblée générale 09/03/2023

Dividendes attribués 2 000 000

¹ dont dividende provenant du résultat n-1 2 000 000

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 7 599 277

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 7 599 277

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 (1 535 516)

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

30/09/2023

Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus

Effets escomptés non échus
Avals, cautions et garanties Nantissement des titres SCI CAB au profit de la Caisse d'Epargne Nantissement des titres SAS BDL ARRAS au profit de la BPN et de la BNP Nantissement des parts Renard Partenaires au profit de la BNP
Engagements de crédit-bail
Engagements en pensions, retraite et assimilés
Autres engagements
Total des engagements financiers (1)
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées

--

SELAS BDL HOLDING
SOCIETE D EXERCICE LIBERALE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE D'EXPERTS COMPTALBES
AU CAPITAL DE 649.000 €
Siège social : 2 b chemin de la blanchisserie
59400 CAMBRAI

**PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS
DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 20 MARS 2024**

- Proposition d'affectation du résultat de l'assemblée générale ordinaire du 20 mars 2024 statuant sur les comptes clos le 30 septembre 2023 :

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le résultat de l'exercice s'élevant à 1.875.639,32 € de la manière suivante :

Au poste Dividendes : 1.600.000 €

Au poste Autres réserves : 275.639,32 €.

Le montant éligible à l'abattement de 40% s'élève à 6.459,33 €.

Afin de nous conformer aux dispositions de l'article 243 bis du code général des impôts, nous vous rappelons que les dividendes :

EXERCICE	DIVIDENDE NET
----------	---------------

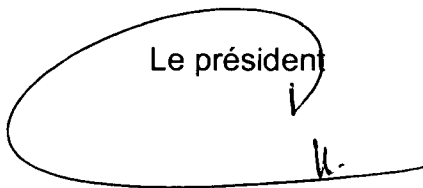
30.09.2022	2.000.000 €
30.09.2021	1.650.000 €
30.09.2020	2.200.000 €

Vote de l'assemblée générale ordinaire du 20 mars 2024.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme

Le président



mazars

Business Pôle Les Près
22, rue Denis Papin
59650 Villeneuve d'Ascq

BDL HOLDING

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2023

Mazars

Société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes à directoire et conseil de surveillance

Siège social : 61, rue Henri Regnault 92075 Paris La Défense Cedex

Capital de 8 320 000 euros - RCS Nanterre 784 824 153

BDL HOLDING

Société par actions simplifiée
RCS : Douai 378 657 746

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2023

A l'assemblée générale de la société BDL HOLDING,

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 société BDL HOLDING relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2023, 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 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 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} octobre 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues 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 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.

Vérifications spécifiques

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

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés

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 sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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. 441-6 du code de commerce.

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.821-55 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 :

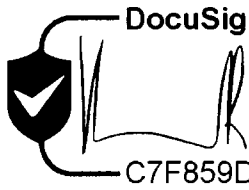
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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.

Le Commissaire aux comptes

Mazars

Villeneuve d'Ascq, le 14 mars 2024

DocuSigned by:

C7F859D552474E1...

Jean-Philippe VAN DIJK

Associé

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		30/09/2023			30/09/2022
		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	166 941	159 862	7 079	582
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				78
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	7 038	4 642	2 396	1 485
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes	45 522		45 522	14 575
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	12 104 338		12 104 338	11 607 792
	Créances rattachées à des participations	91 143		91 143	
	Autres titres immobilisés	300		300	
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	17 700		17 700	4 200
TOTAL (II)		12 432 983	164 504	12 268 479	11 628 712
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	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				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 789 429		1 789 429	3 511 317
	Autres créances	572 040		572 040	1 247 991
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	4 078 206		4 078 206	80 837
	DISPONIBILITES	105 354		105 354	1 735 981
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	80 128		80 128	55 036
	TOTAL (III)	6 625 157		6 625 157	6 631 161
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		19 058 140	164 504	18 893 636	18 259 873

(1) dont droit au bail

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

108 843

4 200

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

30/09/2023

30/09/2022

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	638 200	683 300
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	2 857 147	4 223 202
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	68 330	63 820
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	2 624 445	996 845
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	1 875 639	3 632 110
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	8 063 761	9 599 277
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)	6 866 432	3 082 189
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 360 462	565 304
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 224 699	4 215 890
	Dettes fiscales et sociales	325 435	751 848
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	52 848	45 365
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	10 829 875	8 660 596
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	18 893 636	18 259 873
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		1 875 638,86	3 632 109,98
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		4 993 363	6 248 920
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		189 202	
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

30/09/2023

30/09/2022

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	4 296 861		4 296 861	5 023 964
	Montant net du chiffre d'affaires	4 296 861		4 296 861	5 023 964
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			1 236 938	1 108 386
	Autres produits			9 075	3 481
	Total des produits d'exploitation (1)			5 542 875	6 135 832
	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
CHARGES D'EXPLOITATION	Autres achats et charges externes			5 324 988	6 035 451
	Impôts, taxes et versements assimilés			6 989	11 112
	Salaires et traitements			118 844	131 592
	Charges sociales du personnel			34 725	37 625
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			3 189	36 838
CHARGES D'EXPLOITATION	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			18 414	25 524
	Total des charges d'exploitation (2)			5 507 148	6 278 142
RESULTAT D'EXPLOITATION				35 726	(142 310)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

30/09/2023

30/09/2022

RESULTAT D'EXPLOITATION		35 726	(142 310)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		7 902
	Perte supportée ou bénéfice transféré		10 572
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	1 911 845	2 050 174
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	99 863	3 020
	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		2 011 709	2 053 194
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	156 926	32 998
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		156 926	32 998
RESULTAT FINANCIER		1 854 782	2 020 196
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		1 890 509	1 875 215
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		2 568 427
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		2 568 427
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	157	676 945
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		157	676 945
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(157)	1 891 482
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		14 713	134 587
TOTAL DES PRODUITS		7 554 583	10 765 355
TOTAL DES CHARGES		5 678 944	7 133 245
RESULTAT DE L'EXERCICE		1 875 639	3 632 110

(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 **18 893 636** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **7 554 583** euros et un total **charges** de **5 678 944** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **1 875 639** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2022** et finit le **30/09/2023**.
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, hors frais d'acquisition des immobilisations) 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

Neant

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.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	158 520		8 500		78	166 941
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	158 520		8 500		78	166 941
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	4 940		2 098			7 038
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes	14 575		30 947			45 522
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	19 515		33 045			52 560
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	11 607 792		587 768		78	12 195 481
	Autres titres immobilisés			300			300
	Prêts et autres immobilisations financières	4 200		13 500			17 700
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	11 611 992		601 568		78	12 213 481
TOTAL		11 790 026		643 113		157	12 432 983

Amortissements

Etat exprimé en euros

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	157 860	2 002		159 862
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	157 860	2 002		159 862
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	3 455	1 187		4 642
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 455	1 187		4 642
TOTAL		161 315	3 189		164 504

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 Agencet 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	30/09/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	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 REGLEMEENTEES				
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 Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL					
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles					
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.					

Provisions

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions		30/09/2023
				Utilisées	Non utilisées	
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 Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION					
TOTAL GENERAL						
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles						
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.						

Effectif moyen

		30/09/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		1	
	Professions intermédiaires			
	Employés		3	
	Ouvriers			
	TOTAL		4	

--

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

30/09/2023

Total des produits exceptionnels		
Total des charges exceptionnelles		157
Charges exceptionnelles sur opération en capital		157
Compte n° 6751000	78	
VAL.NETTE CES.IMMO.FI.	78	
Résultat exceptionnel		(157)

Filiales et participations

30/09/2023

Etat exprimé en euros	30/09/2023	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
					Brute	Nette
A. Renseignements détaillés						
1. Filiales (Plus de 50 %)						
BDL CAMBRAI	2 056 000		99,95	2 105 400	2 105 400	
BDL VALENCIENNES	300 000		96,72	1 481 674	1 481 674	
BDL SAINT AMAND	42 000		96,57	710 897	710 897	
FIDEVA	16 000		97,10	991 384	991 384	
BDL LA BASSEE	500 000		96,90	2 414 376	2 414 376	
BDL ARRAS	50 000		100,00	1 050 226	1 050 226	
BDL CAMPUS	10 000		89,00	8 900	8 900	
2. Participations (10 à 50 %)						
RENARD PARTENAIRES	40 000		10,00	222 864	222 864	
1. Filiales (Plus de 50 %)						
BDL CAMBRAI						
BDL VALENCIENNES						
BDL SAINT AMAND						
FIDEVA						
BDL LA BASSEE						
BDL ARRAS						
BDL CAMPUS						
2. Participations (10 à 50 %)						
RENARD PARTENAIRES						
B. Renseignements globaux						
Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A				
françaises		étrangères		françaises		étrangères
Capital						
Capitaux propres						
Quote part détenue en pourcentage						
Valeur comptable des titres détenus - Brute						
Valeur comptable des titres détenus - Nette						
Prêts et avances consentis						
Montant des cautions et avals						
Chiffre d'affaires						
Résultat du dernier exercice clos						
Dividendes encaissés						

Etat exprimé en euros		30/09/2023		Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
							Brute	Nette
A. Renseignements détaillés								
1. Filiales (Plus de 50 %)								
CLC EXPERTISES				196 200		100,00	1 993 918	1 993 918
ATRIUM CONSEILS				80 000		99,99	1 111 386	1 111 386
WGP				1 000		100,00	1 000	1 000
OOTBOX Advisory				10 000		85,00	8 500	8 500
2. Participations (10 à 50 %)								
1. Filiales (Plus de 50 %)				Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
CLC EXPERTISES								
ATRIUM CONSEILS								
WGP								
OOTBOX Advisory								
2. Participations (10 à 50 %)								
B. Renseignements globaux				Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
				françaises		françaises		étrangères
Capital								
Capitaux propres								
Quote part détenue en pourcentage								
Valeur comptable des titres détenus - Brute								
Valeur comptable des titres détenus - Nette								
Prêts et avances consentis								
Montant des cautions et avals								
Chiffre d'affaires								
Résultat du dernier exercice clos								
Dividendes encaissés								

Filiales et participations

Etat exprimé en euros

30/09/2023

Capitaux
propresQuote-part
détenue en
pourcentageRésultat
du dernier
exercice clos

A. Renseignements détaillés

1. Filiales (Plus de 50 %)

BDL CAMBRAI	99,95
BDL VALENCIENNES	96,72
BDL SAINT AMAND	96,57
FIDEVA	97,10
BDL LA BASSEE	96,90
BDL ARRAS	100,00
BDL CAMPUS	89,00
CLC EXPERTISES	100,00
ATRIUM CONSEILS	99,99
WGP	100,00
OOTBOX Advisory	85,00

2. Participations (10 à 50 %)

RENARD PARTENAIRES	10,00
--------------------	-------

B. Renseignements globaux

1. Filiales non reprises en A.

- a) françaises
- b) étrangères

2. Participations non reprises en A.

- a) françaises
- b) étrangères

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

	30/09/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	91 143	91 143
	Prêts (1) (2)		
	Autres immobilisations financières	17 700	17 700
	Clients douteux ou litigieux		
	Autres créances clients	1 789 429	1 789 429
	Créances représentatives des titres prêtés		
	Personnel et comptes rattachés	136	136
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 018	1 018
	Impôts sur les bénéfices	112 992	112 992
	Taxes sur la valeur ajoutée	387 270	387 270
	Autres impôts, taxes versements assimilés		
	Divers	12 675	12 675
	Groupe et associés (2)	46 825	46 825
	Débiteurs divers	11 124	11 124
	Charges constatées d'avances	80 128	80 128
	TOTAL DES CREANCES	2 550 439	2 550 439
(1) Prêts accordés en cours d'exercice (1) Remboursements obtenus en cours d'exercice (2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

	30/09/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)			
	Autres emprunts obligataires (1)			
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	189 202	189 202	
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	6 677 229	840 717	3 765 216
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)			2 071 296
	Fournisseurs et comptes rattachés	2 224 699	2 224 699	
	Personnel et comptes rattachés	7 771	7 771	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 997	7 997	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	309 528	309 528	
	Obligations cautionnées			
	Autres impôts, taxes et assimilés	139	139	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Groupe et associés (2)	1 360 462	1 360 462	
	Autres dettes	52 848	52 848	
	Dettes représentatives de titres empruntés			
	Produits constatés d'avance			
	TOTAL DES DETTES	10 829 875	4 993 363	3 765 216
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice (2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Capital social

Etat exprimé en euros		30/09/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		6 382,00	100,0000	638 200,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		6 382,00	100,0000	638 200,00

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros	Capitaux propres clôture 30/09/2022	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 30/09/2023
Capital social	683 300			(45 100)	638 200
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	4 223 202			(1 366 055)	2 857 147
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	63 820	4 510			68 330
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	996 845	1 627 600			2 624 445
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	3 632 110	(3 632 110)		1 875 639	1 875 639
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	9 599 277	(2 000 000)		464 484	8 063 761

Date de l'assemblée générale 09/03/2023

Dividendes attribués 2 000 000

¹ dont dividende provenant du résultat n-1 2 000 000

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 7 599 277

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 7 599 277

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 (1 535 516)

Engagements financiers

Etat exprimé en euros		30/09/2023	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus				
Avals, cautions et garanties Nantissement des titres SCI CAB au profit de la Caisse d'Epargne Nantissement des titres SAS BDL ARRAS au profit de la BPN et de la BNP Nantissement des parts Renard Partenaires au profit de la BNP				
Engagements de crédit-bail				
Engagements en pensions, retraite et assimilés				
Autres engagements				
Total des engagements financiers (1)				
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées				