

Chk/ies (anone).
7.40 M12

BBA EXPERTISE

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

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 juin 2024



BBA expertise

Experts-comptables associés

1, allée de la Pépinière
Centre Oasis Dury
Bâtiment 'LE PASSIFLORE'
80000 AMIENS

Tél. 03 60 28 55 66
Fax. 03 60 28 55 96

bba@bbaexpertise.fr

SOMMAIRE

BBA EXPERTISE

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

Comptes annuels	5
Bilan	6
Compte de résultat	10
Annexe légale	13
Règles et méthodes comptables	14
Etat des immobilisations	17
Etat des amortissements	18
Etat des provisions	19
Etat des créances	20
Etat des dettes	21
Comptes de régularisation actif	22
Comptes de régularisation passif	23
Composition du capital social	24
Ventilation du chiffre d'affaires	25
Résultat des 5 derniers exercices	26
Tableau de variation des capitaux propres	27
Charges et produits exceptionnels	28

COMPTES ANNUELS

BBA EXPERTISE

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

Bilan

BILAN

BBA EXPERTISE

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

	Valeurs au 30/06/24		% de	Valeurs au	% de
	Val. Brutes	Amort. & dépr	l'actif	30/06/23	l'actif
ACTIF					
Capital souscrit non appelé					
ACTIF IMMOBILISÉ					
Immobilisations incorporelles			3		3
Frais d'établissement					
Frais de développement					
Concessions, brevets et droits similaires	44 867	42 430	2 436	4 090	
Fonds commercial (1)	879 912	744 056	135 856	135 856	
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles			1		1
Terrains					
Constructions					
Installations tech., matériel & outillages					
Autres immobilisations corporelles	387 585	341 217	46 368	63 133	
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations financières (2)			1		1
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	29 657		29 657	29 657	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	1 342 021	1 127 703	214 318	4	232 736
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					
Matières premières et autres appro	2 172		2 172	2 204	
En-cours de production (biens et services)					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances			40		33
Clients (3)	1 479 683	140 349	1 339 335	953 728	
Clients Factures à établir (3)	109 692		109 692	487 744	
Personnel et comptes rattachés (3)	25 977		25 977	9 248	
Créances fiscales et sociales (3)	79 087		79 087	83 124	
Fournisseurs débiteurs	3 374		3 374	252	
Groupe et associés (3)	354 983		354 983	244 883	
Débiteurs divers (3)	153 508		153 508	19 916	
Capital souscrit - appelé non versé					
Valeurs mobilières de placement			49		24
Actions propres					
Autres titres	2 566 923		2 566 923	1 311 881	
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	311 384		311 384	2 010 995	37
Charges constatées d'avance (3)	69 240		69 240	88 971	2
TOTAL ACTIF CIRCULANT	5 156 024	140 349	5 015 675	96	5 212 945
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Primes de remboursement des emprunts					
Ecarts de conversion actif					
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	6 498 045	1 268 052	5 229 992	100	5 445 681

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN (SUITE)

BBA EXPERTISE

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

PASSIF

	Valeurs au 30/06/24	% du passif	Valeurs au 30/06/23	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 40 000)	40 000	1	40 000	1
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		1		1
Réserve légale	4 000		4 000	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	46 037		36 532	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	736 810	14	809 505	15
SITUATION NETTE	826 847	16	890 037	16
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	826 847	16	890 037	16
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	63 587		63 587	
Provisions pour charges	378 724		329 062	
TOTAL PROVISIONS	442 311	8	392 649	7
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	187			
Emprunts et dettes financières diverses (3)				
Groupe et associés	595			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs	366 547	7	245 977	5
Fournisseurs, factures non parvenues	213 489	4	299 565	6
Dettes fiscales et sociales	1 754 857	34	1 891 602	35
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés			15 777	
Autres dettes	4 702		13 688	
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	1 620 457	31	1 696 386	31
TOTAL DETTES	3 960 835	76	4 162 995	76
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	5 229 992	100	5 445 681	100

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

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

(3) Dont emprunts participatifs

3 960 835

4 162 995

COMPTES ANNUELS

BBA EXPERTISE

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

Compte de résultat

COMPTE DE RÉSULTAT

BBA EXPERTISE

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

	Du 01/07/23 Au 30/06/24	% CA	Du 01/07/22 Au 30/06/23	% CA	Variation en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	5 578 546	100	5 350 774	100	227 772	4
Montant net du chiffre d'affaires	5 578 546	100	5 350 774	100	227 772	4
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	29 000	1	28 000	1	1 000	4
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	30 519	1	34 453	1	-3 935	-11
Autres produits	53 041	1	26 581		26 460	100
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	5 691 106	102	5 439 808	102	251 298	5
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	29 168	1	19 646		9 522	48
Variation de stocks	32		-160		192	120
Autres achats et charges externes	1 441 011	26	1 081 111	20	359 900	33
Impôts, taxes et versements assimilés	55 507	1	65 061	1	-9 554	-15
Salaires et traitements	2 263 163	41	2 229 522	42	33 641	2
Charges sociales	886 873	16	884 183	17	2 689	
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	39 289	1	38 055	1	1 235	3
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	1 350		20 918		-19 568	-94
Dotations aux provisions	49 662	1	25 958		23 704	91
Autres charges	14		9 576		-9 561	-100
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	4 766 069	85	4 373 869	82	392 200	9
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	925 036	17	1 065 938	20	-140 902	-13
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

51 370

26 427

9 535

COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

BBA EXPERTISE

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

	Du 01/07/23 Au 30/06/24	% CA	Du 01/07/22 Au 30/06/23	% CA	Variation en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	68 800	1	12 645		56 155	444
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	68 800	1	12 645		56 155	444
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	595		41		554	
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	595		41		554	
RÉSULTAT FINANCIER	68 205	1	12 603		55 602	441
RÉSULTAT COURANT avant impôts	993 241	18	1 078 542	20	-85 300	-8
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	1 737		200		1 537	768
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 737		200		1 537	768
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-1 737		-200		-1 537	-768
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	254 695	5	268 837	5	-14 142	-5
TOTAL DES PRODUITS	5 759 906	103	5 452 452	102	307 453	6
TOTAL DES CHARGES	5 023 096	90	4 642 948	87	380 148	8
Bénéfice ou Perte	736 810	13	809 505	15	-72 695	-9

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

2 562

ANNEXE LÉGALE

BBA EXPERTISE

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

Annexe légale

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2024 dont le total est de 5 229 992,43 Euros, dégage un bénéfice de 736 809,69 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2023 au 30/06/2024.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2022 au 30/06/2023.

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

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

Informations complémentaires:

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

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

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

Dans cette conception :

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

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

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

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

Les comptes annuels au 30/06/2024 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015 et N° 2016-07 du 4 novembre 2016.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

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

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Méthode de décomposition des immobilisations :

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

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	10 à 20 ans
- Agencement et aménagement des constructions	12 ans
- Installations techniques	6 à 10 ans
- Matériels et outillages industriels	5 ans
- Logiciels	2 à 5 ans
- Matériel de transport	4 ans
- Matériel de bureau et informat	1 à 10 ans
- Mobilier	5 à 10 ans
- Brevets	7 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

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

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués au PNR (prix net de toutes ristournes inconditionnelles ou conditionnelles considérées comme maîtrisées, y compris les cgV et les cpv).

Ou Les stocks sont évalués au prix d'achat net net net (P3N : La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires, diminué des ristournes sur factures, par avoir séparé, mensuelles, trimestrielles, ou semestrielles, et des R.F.A. non conditionnelles, des prestations de services dits de coopération commerciale et autres avantages financiers, et des escomptes de règlements obtenus).

Les stocks sont évalués suivant la méthode premier entré, premier sorti.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêt des comptes.

CRÉANCES

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

DETTES

Les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

ETAT DES IMMOBILISATIONS

BBA EXPERTISE

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	acquisitions
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	924 779		
	Terrains				
	Constructions				
CORP.	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales, agencés & aménagés construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
	Inst. générales, agencés & aménagés divers		214 516		
	Autres immos corporelles				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau & mobilier informatique		179 264		20 871
	Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	393 780		20 871
FIN.	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		29 657		
		TOTAL	29 657		
		TOTAL GENERAL	1 348 216		20 871

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste	par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORP.	Frais d'établissement & dével.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			924 779	
	Terrains					
	Constructions					
CORP.	Sur sol propre					
	Sur sol d'autrui					
	Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
	Inst. gal. agen. amé. divers				214 516	
	Autres immos corporelles					
	Mat. bureau, inform., mobilier			27 066	173 069	
	Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL		27 066	387 585	
FIN.	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières				29 657	
		TOTAL			29 657	
		TOTAL GENERAL		27 066	1 342 021	

ETAT DES AMORTISSEMENTS

BBA EXPERTISE

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial	670 632			670 632
Autres immobilisations incorporelles	40 777	1 653		42 430
TOTAL	711 410	1 653		713 063
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels				
Autres				
immobs				
corporelles				
Inst. générales agencem. amén.	184 652	12 244		196 896
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatiq., mob.	145 994	25 392	27 066	144 321
Emballages récupérables divers				
TOTAL	330 646	37 636	27 066	341 217
TOTAL GENERAL	1 042 056	39 289	27 066	1 054 279

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

ETAT DES PROVISIONS

BBA EXPERTISE

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

TABLEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	63 587			63 587
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires	329 062	49 662		378 724
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges				
	TOTAL	392 649	49 662		442 311
Provisions pour dépréciation					
	- incorporelles	73 424			73 424
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients	158 462	1 350	19 463	140 349
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL	231 886	1 350	19 463	213 773
	TOTAL GÉNÉRAL	624 535	51 012	19 463	656 084
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	- d'exploitation		51 012	19 463	
	Dont dotations & reprises				
	- financières				
	- exceptionnelles				

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

ETAT DES CRÉANCES

BBA EXPERTISE

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACIIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	29 657		29 657
	Clients douteux ou litigieux	168 242	168 242	
ACIIF CIRCULANT	Autres créances clients	1 421 133	1 421 133	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	25 977	25 977	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	79 087	79 087	
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	354 983	354 983	
renvois	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	156 882	156 882	
	Charges constatées d'avance	69 240	69 240	
	TOTAUX	2 305 202	2 275 545	29 657
(1)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)				

ETAT DES DETTES

BBA EXPERTISE

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	187	187		
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	580 036	580 036		
Personnel & comptes rattachés	927 699	927 699		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	506 742	506 742		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	283 644	283 644		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	36 772	36 772		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	595	595		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	4 702	4 702		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 620 457	1 620 457		
TOTAUX	3 960 835	3 960 835		

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

COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

BBA EXPERTISE

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	69 240
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	69 240

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	109 692
Autres créances	2 500
Disponibilités	20 905
TOTAL	133 097

COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

BBA EXPERTISE

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	1 620 457
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	1 620 457

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	187
Emprunts et dettes financières divers	595
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	213 489
Dettes fiscales et sociales	1 302 691
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	3 040
TOTAL DES CHARGES À PAYER	1 520 003

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

BBA EXPERTISE

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	2 500,00	16,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	2 500,00	16,00

AFFECTATION DU RÉSULTAT

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT

(Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés)

Report à nouveau de l'exercice précédent		
Résultat de l'exercice précédent		809 505
Prélèvements sur les réserves (à détailler)		
Total des prélèvements sur les réserves		
	TOTAL DES ORIGINES	809 505
Affectations aux réserves	- Réserves légales	
	- Autres réserves	9 505
Dividendes		800 000
Autres répartitions		
Report à nouveau		
	TOTAL DES AFFECTATIONS	809 505

BBA EXPERTISE

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	925 036	989 715	243 179	681 857
RÉSULTAT FINANCIER	68 205	68 205	17 051	51 154
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-1 737	-1 097	-274	-1 463
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS				
AUTRES RÉDUCTIONS ET CRÉDITS D'IMPÔTS			-5 261	5 261
TOTAL	991 505	1 056 824	254 695	736 810

RÉSULTAT DES 5 DERNIERS EXERCICES

BBA EXPERTISE

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

NATURE DES INDICATIONS	Exercice 07/23 au 06/24	Exercice 07/22 au 06/23	Exercice 07/21 au 06/22	Exercice 07/20 au 06/21	Exercice 07/19 au 06/20
I - Capital en fin d'exercice					
Capital social	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000
Nombre des actions ordinaires existantes (A)	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500
Nombre des actions à dividende prioritaire (sans droit de vote existantes) (A)					
Nombre maximal d'actions futures à créer : par conversion d'obligations par exercice de droits de souscription					
II - Opérations et résultat de l'exercice					
Chiffre d'affaires hors taxes	5 578 546	5 350 774	5 221 043	5 131 774	4 700 816
Résultat avant impôts (B), participation des salariés, dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	1 062 343	1 138 021	1 138 021	1 138 021	1 007 357
Impôts sur les bénéfices	254 695	268 837	289 293	320 587	304 978
Participation des salariés due au titre de l'exercice					
Résultat net (C)	736 810	809 505	838 714	821 798	667 413
Dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	70 838	59 679	29 149	90 072	34 966
Résultat distribué (D)		830 000	830 000	830 000	660 000
III - Résultat par action					
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions = (B) / (A)	425	455	455	455	403
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations et reprises sur amortissements, dépréciations provisions	323	348	347	365	281
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions = (C) / (A)	295	324	335	329	267
Dividende attribué à chaque action = (D) / (A)		332	332	332	264
IV - Personnel					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	50	43	35	35	35
Montant de la masse salariale de l'exercice	2 263 163	2 229 522	2 159 884	2 145 283	2 027 956
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, oeuvres sociales)	886 873	884 183	892 327	869 577	812 297

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

BBA EXPERTISE

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	40 000			40 000
Primes liées au capital social				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	4 000			4 000
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	36 532	809 505	800 000	46 037
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	809 505	736 810	809 505	736 810
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	890 037	1 546 314	1 609 505	826 847

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

BBA EXPERTISE

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
6712000000 PENALISTES AMENDES	640	
6718000000 AUTRES CHARGES EXCEP.OP GEST	1 097	
TOTAL	1 737	

Alexandre TOUAMI

4, Cité de l'Ameublement
75011 Paris

Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de Paris

BBA EXPERTISE

SAS au capital de 40 000 Euros
Siège social : 1, Allée de la Pépinière
Centre Oasis Dury – Bâtiment le Passiflore
80 000 AMIENS

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

Exercice clos le 30 juin 2024

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

Alexandre TOUAMI

4, Cité de l'Ameublement

75011 Paris

BBA EXPERTISE SAS

Siège sociale : 1, allée de la Pépinière
Centre Oasis – Bâtiment le Passiflore
80 000 AMIENS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2024

Aux actionnaires de la société BBA EXPERTISE,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société BBA EXPERTISE relatifs à l'exercice clos le 30/06/2024, 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} juillet 2023 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 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 et Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur les comptes annuels adressés Aux Actionnaires.

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion de la gérance et dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'Assemblée Générale.

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 l'association 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 l'association 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

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 l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à PARIS, le 28 novembre 2024

Le Commissaire aux Comptes
Alexandre TOUAMI



COMPTES ANNUELS

BBA EXPERTISE

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

Bilan

BILAN

BBA EXPERTISE

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

ACTIF

	Valeurs au 30/06/24		% de	Valeurs au	% de
	Val. Brutes	Amort. & dépr	l'actif	30/06/23	l'actif
Capital souscrit non appelé					
ACTIF IMMOBILISÉ					
Immobilisations incorporelles			3		3
Frais d'établissement					
Frais de développement					
Concessions, brevets et droits similaires	44 867	42 430	2 436	4 090	
Fonds commercial (1)	879 912	744 056	135 856	135 856	
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles			1		1
Terrains					
Constructions					
Installations tech., matériel & outillages					
Autres immobilisations corporelles	387 585	341 217	46 368	63 133	
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations financières (2)			1		1
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	29 657		29 657	29 657	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	1 342 021	1 127 703	214 318	4	232 736
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					
Matières premières et autres appro	2 172		2 172	2 204	
En-cours de production (biens et services)					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances			40		33
Clients (3)	1 479 683	140 349	1 339 335	953 728	
Clients Factures à établir (3)	109 692		109 692	487 744	
Personnel et comptes rattachés (3)	25 977		25 977	9 248	
Créances fiscales et sociales (3)	79 087		79 087	83 124	
Fournisseurs débiteurs	3 374		3 374	252	
Groupe et associés (3)	354 983		354 983	244 883	
Débiteurs divers (3)	153 508		153 508	19 916	
Capital souscrit - appelé non versé					
Valeurs mobilières de placement			49		24
Actions propres					
Autres titres	2 566 923		2 566 923	1 311 881	
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	311 384		311 384	2 010 995	37
Charges constatées d'avance (3)	69 240		69 240	88 971	2
TOTAL ACTIF CIRCULANT	5 156 024	140 349	5 015 675	96	5 212 945
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Primes de remboursement des emprunts					
Ecarts de conversion actif					
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	6 498 045	1 268 052	5 229 992	100	5 445 681

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN (SUITE)

BBA EXPERTISE

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

PASSIF

CAPITAUX PROPRES

	Valeurs au 30/06/24	% du passif	Valeurs au 30/06/23	% du passif
Capital (dont versé : 40 000)	40 000	1	40 000	1
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		1		1
Réserve légale	4 000		4 000	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	46 037		36 532	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	736 810	14	809 505	15
SITUATION NETTE	826 847	16	890 037	16
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	826 847	16	890 037	16

AUTRES FONDS PROPRES

Produit des émissions de titres participatifs
Avances conditionnées

TOTAL AUTRES FONDS PROPRES

PROVISIONS

Provisions pour risques	63 587		63 587	
Provisions pour charges	378 724		329 062	
TOTAL PROVISIONS	442 311	8	392 649	7

DETTES (1)

Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	187			
Emprunts et dettes financières diverses (3)				
Groupe et associés	595			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs	366 547	7	245 977	5
Fournisseurs, factures non parvenues	213 489	4	299 565	6
Dettes fiscales et sociales	1 754 857	34	1 891 602	35
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés			15 777	
Autres dettes	4 702		13 688	
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	1 620 457	31	1 696 386	31
TOTAL DETTES	3 960 835	76	4 162 995	76

Écarts de conversion passif

TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	5 229 992	100	5 445 681	100
-----------------------------	------------------	------------	------------------	------------

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

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

(3) Dont emprunts participatifs

3 960 835

4 162 995

COMPTES ANNUELS

BBA EXPERTISE

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

Compte de résultat

COMPTE DE RÉSULTAT

BBA EXPERTISE

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

	Du 01/07/23 Au 30/06/24	% CA	Du 01/07/22 Au 30/06/23	% CA	Variation en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	5 578 546	100	5 350 774	100	227 772	4
Montant net du chiffre d'affaires	5 578 546	100	5 350 774	100	227 772	4
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	29 000	1	28 000	1	1 000	4
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	30 519	1	34 453	1	-3 935	-11
Autres produits	53 041	1	26 581		26 460	100
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	5 691 106	102	5 439 808	102	251 298	5
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	29 168	1	19 646		9 522	48
Variation de stocks	32		-160		192	120
Autres achats et charges externes	1 441 011	26	1 081 111	20	359 900	33
Impôts, taxes et versements assimilés	55 507	1	65 061	1	-9 554	-15
Salaires et traitements	2 263 163	41	2 229 522	42	33 641	2
Charges sociales	886 873	16	884 183	17	2 689	
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	39 289	1	38 055	1	1 235	3
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	1 350		20 918		-19 568	-94
Dotations aux provisions	49 662	1	25 958		23 704	91
Autres charges	14		9 576		-9 561	-100
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	4 766 069	85	4 373 869	82	392 200	9
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	925 036	17	1 065 938	20	-140 902	-13
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

BBA EXPERTISE

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

	Du 01/07/23 Au 30/06/24	% CA	Du 01/07/22 Au 30/06/23	% CA	Variation en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	68 800	1	12 645		56 155	444
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	68 800	1	12 645		56 155	444
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	595		41		554	
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	595		41		554	
RÉSULTAT FINANCIER	68 205	1	12 603		55 602	441
RÉSULTAT COURANT avant impôts	993 241	18	1 078 542	20	-85 300	-8
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	1 737		200		1 537	768
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 737		200		1 537	768
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-1 737		-200		-1 537	-768
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	254 695	5	268 837	5	-14 142	-5
TOTAL DES PRODUITS	5 759 906	103	5 452 452	102	307 453	6
TOTAL DES CHARGES	5 023 096	90	4 642 948	87	380 148	8
Bénéfice ou Perte	736 810	13	809 505	15	-72 695	-9

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

ANNEXE LÉGALE

BBA EXPERTISE

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

Annexe légale

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2024 dont le total est de 5 229 992,43 Euros, dégage un bénéfice de 736 809,69 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2023 au 30/06/2024.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2022 au 30/06/2023.

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

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

Informations complémentaires:

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

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

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

Dans cette conception :

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

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

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

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

Les comptes annuels au 30/06/2024 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015 et N° 2016-07 du 4 novembre 2016.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

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

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Méthode de décomposition des immobilisations :

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

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	10 à 20 ans
- Agencement et aménagement des constructions	12 ans
- Installations techniques	6 à 10 ans
- Matériels et outillages industriels	5 ans
- Logiciels	2 à 5 ans
- Matériel de transport	4 ans
- Matériel de bureau et informat	1 à 10 ans
- Mobilier	5 à 10 ans
- Brevets	7 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

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

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués au PNR (prix net de toutes ristournes inconditionnelles ou conditionnelles considérées comme maîtrisées, y compris les cgv et les cpv).

Ou Les stocks sont évalués au prix d'achat net net net (P3N : La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires, diminué des ristournes sur factures, par avoir séparé, mensuelles, trimestrielles, ou semestrielles, et des R.F.A. non conditionnelles, des prestations de services dits de coopération commerciale et autres avantages financiers, et des escomptes de règlements obtenus).

Les stocks sont évalués suivant la méthode premier entré, premier sorti.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

CRÉANCES

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

DETTES

Les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

ETAT DES IMMOBILISATIONS

BBA EXPERTISE

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	acquisitions
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	924 779		
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
		Inst. générales, agencés & aménagés divers	214 516		
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			
		Matériel de bureau & mobilier informatique	179 264		20 871
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	393 780		20 871
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		29 657		
		TOTAL	29 657		
		TOTAL GENERAL	1 348 216		20 871

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste	par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPORELLES	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			924 779	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
		Inst. gal. agen. amé. divers			214 516	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport				
		Mat. bureau, inform., mobilier		27 066	173 069	
		Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL		27 066	387 585	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières				29 657	
		TOTAL			29 657	
		TOTAL GENERAL		27 066	1 342 021	

ETAT DES AMORTISSEMENTS

BBA EXPERTISE

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial	670 632			670 632
Autres immobilisations incorporelles	40 777	1 653		42 430
TOTAL	711 410	1 653		713 063
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels				
Autres immobs corporelles				
Inst. générales agencem. amén.	184 652	12 244		196 896
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatiq., mob.	145 994	25 392	27 066	144 321
Emballages récupérables divers				
TOTAL	330 646	37 636	27 066	341 217
TOTAL GENERAL	1 042 056	39 289	27 066	1 054 279

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

ETAT DES PROVISIONS

BBA EXPERTISE

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

TABEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	63 587			63 587
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires	329 062	49 662		378 724
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges				
	TOTAL	392 649	49 662		442 311
Provisions pour dépréciation					
	- incorporelles	73 424			73 424
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients	158 462	1 350	19 463	140 349
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL	231 886	1 350	19 463	213 773
	TOTAL GÉNÉRAL	624 535	51 012	19 463	656 084
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	- d'exploitation		51 012	19 463	
	Dont dotations & reprises				
	- financières				
	- exceptionnelles				

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

ETAT DES CRÉANCES

BBA EXPERTISE

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	29 657		29 657
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	168 242	168 242	
	Autres créances clients	1 421 133	1 421 133	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	25 977	25 977	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	79 087	79 087	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	354 983	354 983	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	156 882	156 882	
	Charges constatées d'avance	69 240	69 240	
TOTAUX		2 305 202	2 275 545	29 657
renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		

ETAT DES DETTES

BBA EXPERTISE

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	187	187		
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	580 036	580 036		
Personnel & comptes rattachés	927 699	927 699		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	506 742	506 742		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	283 644	283 644		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	36 772	36 772		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	595	595		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	4 702	4 702		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 620 457	1 620 457		
TOTAUX	3 960 835	3 960 835		

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

COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

BBA EXPERTISE

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation		69 240
Financières		
Exceptionnelles		
	TOTAL	69 240

PRODUITS À RECEVOIR

	PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		109 692
Autres créances		2 500
Disponibilités		20 905
	TOTAL	133 097

COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

BBA EXPERTISE

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	1 620 457
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	1 620 457

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	187
Emprunts et dettes financières divers	595
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	213 489
Dettes fiscales et sociales	1 302 691
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	3 040
TOTAL DES CHARGES À PAYER	1 520 003

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

BBA EXPERTISE

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	2 500,00	16,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	2 500,00	16,00

AFFECTATION DU RÉSULTAT

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

Report à nouveau de l'exercice précédent		
Résultat de l'exercice précédent		809 505
Prélèvements sur les réserves (à détailler)		
Total des prélèvements sur les réserves		
	TOTAL DES ORIGINES	809 505
Affectations aux réserves	- Réserves légales	
	- Autres réserves	9 505
Dividendes		800 000
Autres répartitions		
Report à nouveau		
	TOTAL DES AFFECTATIONS	809 505

BBA EXPERTISE

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

VENTILATION DE L'IMPÔT

BBA | BBA expertise

RÉSULTAT DES 5 DERNIERS EXERCICES

BBA EXPERTISE

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

NATURE DES INDICATIONS	Exercice 07/23 au 06/24	Exercice 07/22 au 06/23	Exercice 07/21 au 06/22	Exercice 07/20 au 06/21	Exercice 07/19 au 06/20
I - Capital en fin d'exercice					
Capital social	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000
Nombre des actions ordinaires existantes (A)	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500
Nombre des actions à dividende prioritaire (sans droit de vote existantes) (A)					
Nombre maximal d'actions futures à créer : par conversion d'obligations par exercice de droits de souscription					
II - Opérations et résultat de l'exercice					
Chiffre d'affaires hors taxes	5 578 546	5 350 774	5 221 043	5 131 774	4 700 816
Résultat avant impôts (B), participation des salariés, dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	1 062 343	1 138 021	1 138 021	1 138 021	1 007 357
Impôts sur les bénéfices	254 695	268 837	289 293	320 587	304 978
Participation des salariés due au titre de l'exercice					
Résultat net (C)	736 810	809 505	838 714	821 798	667 413
Dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	70 838	59 679	29 149	90 072	34 966
Résultat distribué (D)		830 000	830 000	830 000	660 000
III - Résultat par action					
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions = (B) / (A)	425	455	455	455	403
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations et reprises sur amortissements, dépréciations provisions	323	348	347	365	281
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions = (C) / (A)	295	324	335	329	267
Dividende attribué à chaque action = (D) / (A)		332	332	332	264
IV - Personnel					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	50	43	35	35	35
Montant de la masse salariale de l'exercice	2 263 163	2 229 522	2 159 884	2 145 283	2 027 956
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, oeuvres sociales)	886 873	884 183	892 327	869 577	812 297

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

BBA EXPERTISE

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	40 000			40 000
Primes liées au capital social				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	4 000			4 000
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	36 532	809 505	800 000	46 037
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	809 505	736 810	809 505	736 810
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	890 037	1 546 314	1 609 505	826 847

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

BBA EXPERTISE

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
6712000000 PENALISTES AMENDES	640	
6718000000 AUTRES CHARGES EXCEP.OP GEST	1 097	
TOTAL	1 737	