

RCS : BORDEAUX

Code greffe : 3302

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1986 B 01034

Numéro SIREN : 338 666 548

Nom ou dénomination : BRICOCAP

Ce dépôt a été enregistré le 04/05/2021 sous le numéro de dépôt 13816

ACTIF	Valeurs au 31/08/20		% de l'actif	Valeurs au 31/08/19		% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dé		Val. Nettes		
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires						
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles	2 407	2 407				
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles				1		2
Terrains						
Constructions						
Installations tech., matériel & outillages	86 410	72 400	14 010		18 788	
Autres immobilisations corporelles	262 061	251 466	10 595		16 939	
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)				2		3
Participations					1 083	
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	54 418		54 418		54 418	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	405 296	326 273	79 023	3	91 228	6
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours				24		38
Matières premières et autres appro						
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	666 743	89 407	577 336		621 770	
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances				15		43
Clients (3)	30 473		30 473		35 930	
Clients douteux, litigieux (3)						
Clients factures à établir (3)						
Personnel et comptes rattachés (3)	2 001		2 001			
Créances fiscales et sociales (3)	67 403		67 403		70 980	
Fournisseurs débiteurs	1 828		1 828		2 113	
Groupe et associés (3)	273 987		273 987		335 615	
Débiteurs divers (3)					256 795	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres titres						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	1 405 658		1 405 658	58	231 021	14
Charges constatées d'avance (3)						
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 448 092	89 407	2 358 685	97	1 554 224	94
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	2 853 389	415 680	2 437 709	100	1 645 452	100

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

*Certifié conforme
à l'original*



PASSIF	Valeurs au 31/08/20	% du passif	Valeurs au 31/08/19	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 153 000)	153 000	6	153 000	9
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		12		15
Réserve légale	15 300		15 300	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	273 758		223 526	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	159 603	7	150 232	9
SITUATION NETTE	601 661	25	542 058	33
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	601 661	25	542 058	33
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS				
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	649 539	27	57 500	3
Emprunts et dettes financières diverses (3)				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs	766 321	31	662 113	40
Fournisseurs, factures non parvenues	109 504	4	91 422	6
Dettes fiscales et sociales	230 631	9	221 295	13
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	80 052	3	71 065	4
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	1 836 047	75	1 103 394	67
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	2 437 709	100	1 645 452	100
	616 412		27 500	
	1 219 635		1 075 894	

(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

	Du 01/09/19 Au 31/08/20	% CA	Du 01/09/18 Au 31/08/19	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits d'exploitation⁽¹⁾						
Ventes de marchandises	3 528 752	100	3 459 836	100	68 917	2
Production vendue (biens et services)	32		35		-3	-8
Montant net du chiffre d'affaires	3 528 784	100	3 459 870	100	68 914	2
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	8 310		46 951	1	-38 641	-82
Autres produits	612		233		379	163
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	3 537 707	100	3 507 054	101	30 653	1
Charges d'exploitation⁽²⁾						
Achats de marchandises	2 072 071	59	1 950 544	56	121 528	6
Variation de stocks	43 307	1	2 691		40 616	
Achats de matières premières et autres approvisionnements	463				463	
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	656 837	19	650 321	19	6 516	1
Impôts, taxes et versements assimilés	45 179	1	46 128	1	-948	-2
Salaires et traitements	378 561	11	398 583	12	-20 022	-5
Charges sociales	115 120	3	123 008	4	-7 888	-6
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	11 122		10 156		966	10
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	1 127		88 280	3	-87 153	-99
Dotations aux provisions						
Autres charges	87		1 383		-1 296	-94
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	3 323 875	94	3 271 092	95	52 783	2
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	213 831	6	235 962	7	-22 130	-9
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

	Du 01/09/19 Au 31/08/20	% CA	Du 01/09/18 Au 31/08/19	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immob.	3 168				3 168	
Autres intérêts et produits assimilés (3)	15		4 644		-4 629	-100
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	3 183		4 644		-1 461	-31
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	3 263		9 815		-6 552	-67
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	3 263		9 815		-6 552	-67
RÉSULTAT FINANCIER	-80		-5 171		5 091	98
RÉSULTAT COURANT avant impôts	213 751	6	230 791	7	-17 039	-7
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	1 037		3 849		-2 812	-73
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 037		3 849		-2 812	-73
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion			35 045	1	-35 045	-100
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES			35 045	1	-35 045	-100
RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 037		-31 197	-1	32 233	103
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	55 185	2	49 362	1	5 823	12
TOTAL DES PRODUITS	3 541 927	100	3 515 547	102	26 380	1
TOTAL DES CHARGES	3 382 323	96	3 365 314	97	17 009	1
Bénéfice ou Perte	159 603	5	150 232	4	9 371	6

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

BRICOCAP

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Ces comptes annuels ont été établis le 26/11/2020.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

le chiffre d'affaires est maintenu malgré une fermeture au début du confinement du mois de mars 2020.

- mise en place du "clic & collecte" sur le confinement du mois de mars 2020.
- report d'un seul prêt sur une période de 6 mois de avril à septembre 2020.
- PGE à hauteur de 600K€ SG 360k€ - CIC 240k€

Pas d'évolution importante, maintien des effectifs, de l'activité pas de baisse du chiffre d'affaires sur l'exercice, la structure financière est saine.

Pas d'évolution importante, maintien des effectifs, de l'activité pas de baisse du chiffre d'affaires sur l'exercice, la structure financière est saine.

L'entité constate que la crise sanitaire (COVID-19) n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

le chiffre d'affaires est maintenu malgré une fermeture au début du confinement du mois de mars 2020.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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 31/08/2020 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.

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.

ÉVÈNEMENT COVID-19

Ces comptes sont également établis en fonction des recommandations et observations de l'Autorité des Normes Comptables, relatives à la prise en compte des conséquences de l'événement COVID-19 dans les comptes et situations clos à compter du 1er janvier 2020, publiées le 18 mai 2020 et mises à jour le 3 juillet 2020.

Pour établir les informations à fournir dans l'annexe relatives aux conséquences de la crise sanitaire liée au COVID-19, l'Autorité des Normes Comptables recommande deux approches alternatives : l'approche ciblée ou l'approche d'ensemble. La première présente les principaux impacts jugés pertinents, la seconde s'attache à présenter

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

BRICOCAP

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

l'ensemble des impacts, leurs interactions et leur incidence sur les agrégats usuels.

L'approche ciblée a été retenue.

Par conséquent l'information fournie porte sur certains effets de la crise sanitaire jugés pertinents, et non sur l'ensemble de ceux-ci, et concerne uniquement les postes suivants :

- Ventes de marchandises, de produits et de services
- Report d'échéances
- Prêts contractés dans le cadre de politiques de soutien (PGE notamment) ou dans d'autres cadres

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 :

- 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.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

BRICOCAP

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

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 :

- Agencement et aménagement des constructions	entre 5 et 10 ans
- Installations techniques	entre 3 et 5 ans
- Matériels et outillages industriels	entre 3 et 5 ans
- Matériels et outillages	entre 3 et 10 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.

STOCKS

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

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

Les stocks sont évalués au dernier prix d'achat.

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.

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

BRICOCAP

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation acquisitions		
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	2 407,17			
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		86 410,08			
		Inst. générales, agencés & aménagés divers		219 358,43		
	Autres immos corporelles	Matériel de transport		8 763,49		
		Matériel de bureau & mobilier informatique		33 938,80		
		Emballages récupérables & divers				
		Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes					
		TOTAL	348 470,80			
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations			1 082,88		
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières			54 418,00		
		TOTAL	55 500,88			
TOTAL GENERAL			406 378,85			
CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste par cessions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			2 407,17	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				86 410,08	
		Inst. gal. agen. amé. divers			219 358,43	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			8 763,49	
		Mat. bureau, inform., mobilier			33 938,80	
		Emb. récupérables & divers				
		Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes					
		TOTAL			348 470,80	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations		1 082,75		0,13	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières				54 418,00	
		TOTAL	1 082,75		54 418,13	
TOTAL GENERAL			1 082,75		405 296,10	

cl

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

BRICOCAP

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

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, développ.	TOTAL			
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	2 407,17		2 407,17
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels	67 621,79	4 777,80		72 399,59
Autres immob. corporelles				
Inst. générales agencem. amén.	207 528,33	3 393,38		210 921,71
Matériel de transport	4 297,71	2 921,16		7 218,87
Mat. bureau et informatiq., mob.	33 295,81	29,67		33 325,48
Emballages récupérables divers				
TOTAL	312 743,64	11 122,01		323 865,65
TOTAL GENERAL	315 150,81	11 122,01		326 272,82

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'établissements							
TOTAL							
A. Immob. incorpor.							
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					

cdl

ÉTAT DES STOCKS

BRICOCAP

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises	710 050,00	666 743,00	710 050,00	666 743,00
Matières premières				
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	710 050,00	666 743,00	710 050,00	666 743,00

ACTIF CIRCULANT

BRICOCAP

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

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	54 418,00		54 418,00
ACTIF CIRCULANT		Clients douteux ou litigieux			
		Autres créances clients	30 472,65	30 472,65	
		Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
		Personnel et comptes rattachés	2 000,83	2 000,83	
		Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 562,92	3 562,92	
		Impôts sur les bénéfices			
		Etat & autres Taxe sur la valeur ajoutée	63 840,27	63 840,27	
		coll. publiques Autres impôts, taxes & versements assimilés			
		Divers			
		Groupe et associés (2)	273 987,25	273 987,25	
		Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	1 827,63	1 827,63	
	Charges constatées d'avance				
	TOTAUX	430 109,55	375 691,55	54 418,00	
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			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

BRICOCAP

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

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	
Autres créances	5 563,75
Disponibilités	
TOTAL	5 563,75

CAPITAUX PROPRES

BRICOCAP

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

· DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	1 000,00	153,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	1 000,00	153,00

CA

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

BRICOCAP

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

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	649 539,40	33 127,40	616 412,00	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	875 825,40	875 825,40		
Personnel & comptes rattachés	74 493,71	74 493,71		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	72 206,38	72 206,38		
Etat & Impôts sur les bénéfices	42 844,00	42 844,00		
autres Taxe sur la valeur ajoutée	30 805,00	30 805,00		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	10 281,71	10 281,71		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	1 720,00	1 720,00		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	78 331,82	78 331,82		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	1 836 047,42	1 219 635,42	616 412,00	
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	625 000,00			
Emprunts remboursés en cours d'exer.	32 960,00			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

BRICOCAP

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

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	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	109 504,27
Dettes fiscales et sociales	103 106,82
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	212 611,09

91

ENGAGEMENTS

BRICOCAP

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

DROIT INDIVIDUEL À LA FORMATION (DIF)

Le DIF n'a pas fait l'objet d'une provision, son montant n'étant pas significatif.

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

concernant les engagements de retraite (IFC) ils ne sont pas provisionnés car non significatifs.

ENGAGEMENTS REÇUS

Caution solidaire de Mme MARTIN pour 22,5 k€ auprès du CIC Sud Ouest
Caution personnelle de Mme MARTIN à hauteur de 104 k€ auprès de la SG

ANNEXE COVID-19

BRICOCAP

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

L'entité constate que la crise sanitaire (COVID-19) n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

le chiffre d'affaires est maintenu malgré une fermeture au début du confinement du mois de mars 2020.

Ces comptes sont également établis en fonction des recommandations et observations de l'Autorité des Normes Comptables, relatives à la prise en compte des conséquences de l'événement COVID-19 dans les comptes et situations clos à compter du 1er janvier 2020, publiées le 18 mai 2020 et mises à jour le 3 juillet 2020.

Pour établir les informations à fournir dans l'annexe relatives aux conséquences de la crise sanitaire liée au COVID-19, l'Autorité des Normes Comptables recommande deux approches alternatives : l'approche ciblée ou l'approche d'ensemble. La première présente les principaux impacts jugés pertinents, la seconde s'attache à présenter l'ensemble des impacts, leurs interactions et leur incidence sur les agrégats usuels.

L'approche ciblée a été retenue.

Par conséquent l'information fournie porte sur certains effets de la crise sanitaire jugés pertinents, et non sur l'ensemble de ceux-ci, et concerne uniquement les postes suivants :

- Ventes de marchandises, de produits et de services
- Report d'échéances
- Prêts contractés dans le cadre de politiques de soutien (PGE notamment) ou dans d'autres cadres

ANNEXE COVID-19

BRICOCAP

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

APPROCHE CIBLÉE CHIFFRÉE SUR LES IMPACTS DE LA CRISE SANITAIRE

Poste	Exercice 2020 réel (1)	Impact COVID-19			Exercice 2020 retraité de l'impact COVID-19 (5) = (1) + (4)
		Impact Brut (2)	Impact mesures de soutien (3)	Impact net (4) = (2) - (3)	
Ventes de marchandises	3 528 752,43				3 528 752,43
- Coût d'achat des marchandises	2 115 378,47				2 115 378,47
Marge commerciale	1 413 373,96				1 413 373,96
Production vendue	31,86				31,86
Production de l'exercice	31,86				31,86
- Matières premières	463,14				463,14
Marge de production	-431,28				-431,28
Marge brute	1 412 942,68				1 412 942,68
- Achats d'approvisionnements	29 431,80				29 431,80
- charges externes	627 405,61				627 405,61
Valeur ajoutée	756 105,27				756 105,27
- Impôts taxes, versements assimilés	45 179,38				45 179,38
- Charges de personnel	493 681,31				493 681,31
Excédent Brut d'Exploitation	217 244,58				217 244,58

COMMENTAIRE

BRICOCAP

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

NEANT

BRICOCAP
Société par actions simplifiée
au capital de 153 000 euros
Siège social : 20 Rue du Temple, 33740 ARES
338 666 548 RCS BORDEAUX

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 28 FEVRIER 2021

AFFECTATION DE RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2020

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 août 2020

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2020 s'élevant à 159 603,10 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	159 603,10 euros
A titre de dividendes	100 000,00 euros
Soit 100,00 euros par action	
Le solde	59 603,10 euros
En totalité au compte "autres réserves".	

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 16 avril 2021.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

- depuis le 1^{er} janvier 2018, les revenus distribués sont soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux,
- le prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire de l'impôt sur le revenu est maintenu mais son taux est aligné sur celui du PFU (12,8 % - CGI, art. 117 quater),
- peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune) ; la demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende,
- l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus ; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

CA

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 août 2020 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 10 000,00 euros.

Il a en outre été rappelé aux associés que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

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

- Exercice clos le 31 août 2017 : NEANT
- Exercice clos le 31 août 2018 : 100 000,00 euros, soit 100,00 euros par titre dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 90 000,00 euros
- Exercice clos le 31 août 2019 : 100 000,00 euros, soit 100,00 euros par titre dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 90 000,00 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 28 février 2021

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

CERTIFIE CONFORME

La Présidente
Société EMICIA
Représentée par Corinne MARTIN

