

RCS : MONTPELLIER

Code greffe : 3405

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2002 B 70103

Numéro SIREN : 443 998 745

Nom ou dénomination : BBC

Ce dépôt a été enregistré le 05/02/2021 sous le numéro de dépôt 1417

BBC

Société par Actions Simplifiée au capital de 8.000 euros
Parc d'Activités, Domaine des Trois Fontaines - 34230 Le Pouget
443 998 745 RCS Montpellier

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'B' followed by a vertical line and a diagonal stroke.

COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019

CERTIFIE CONFORME A L'ORIGINAL PAR LE PRESIDENT

BILAN ACTIF

Actif				
Rubriques	Montant brut	Dépréciation	Montant net N	Montant net N-1
Capital souscrit non appelé				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	7 139	7 139	0	0
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Terrains	208 393	8 066	200 327	200 902
Constructions	783 703	408 614	375 089	414 274
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	188 905	140 207	48 698	32 755
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence				
Autres participations	1 287		1 287	1 287
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	205		205	205
Actif immobilisé	1 189 633	564 027	625 606	649 424
Stocks de matières premières, d'approvisionnements				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stock de marchandises	4 078		4 078	2 704
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	634 064		634 064	505 723
Autres créances	446 096		446 096	267 267
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
<i>Dont actions propres</i>				
Disponibilités	200 383		200 383	136 921
Charges constatées d'avance				
Actif circulant	1 284 621		1 284 621	912 615
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion (actif)				
TOTAL	2 474 254	564 027	1 910 227	1 562 038

BILAN PASSIF

Passif		
Rubriques	Montant net N	Montant net N-1
Capital social ou individuel	8 000	8 000
<i>Dont versé</i>	8 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
<i>Dont écart d'équivalence</i>		
Réserve légale	800	800
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours		
Autres réserves	882 442	501 849
<i>Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants</i>		
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE	427 279	380 594
Subventions d'investissement	43 875	48 375
Provisions réglementées		
Capitaux propres	1 362 396	939 617
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres fonds propres		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Provisions pour risques et charges		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	332 843	389 079
Emprunts et dettes financières divers	25 386	24 937
<i>Dont emprunts participatifs</i>		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 643	23 147
Dettes fiscales et sociales	177 959	185 258
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
Dettes	547 831	622 421
Ecart de conversion (passif)		
TOTAL	1 910 227	1 562 038

COMPTE DE RESULTAT COMPARATIF

Rubriques	N	N-1	Variation
Ventes de marchandises	83 030	92 944	(9 914)
Production vendue de biens			
Production vendue de services	840 751	766 100	74 651
Chiffre d'affaires net	923 780	859 044	64 737
Production stockée et immobilisée			
Subventions d'exploitation			
Reprise sur amortissements et provisions, transfert de charges	1 041		1 041
Autres produits			
Produits d'exploitation	924 821	859 044	1 041
Achats de marchandises (et droits de douanes)	60 655	64 459	(3 804)
Variations de stock de marchandises	(1 374)	3 904	(5 278)
Achats de matières premières et autres approvisionnement			
Variation de stock (matières premières et approvisionnement)			
Autres achats et charges externes	100 254	97 825	2 428
Impôts, taxes et versements assimilés	6 380	5 186	1 193
Salaires, traitements et charges sociales	115 322	108 485	6 837
Dotations sur immobilisations et actif circulant	47 604	50 361	(2 757)
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges			
Charges d'exploitation	328 840	330 220	(1 380)
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	595 981	528 824	67 157
Bénéfice attribué ou perte transférée			
Perte supportée ou bénéfice transféré			
Produits financiers de participation			
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	5	5	
Autres intérêts et produits assimilés			
Reprises sur provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Produits financiers	5	5	
Dotations financières aux amortissements et provisions			
Intérêts et charges assimilées	9 914	12 063	(2 150)
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Charges financières	9 914	12 063	(2 150)
RÉSULTAT FINANCIER	(9 909)	(12 059)	2 150
Produits exceptionnels	4 500	4 647	(147)
Reprises sur provisions et transferts de charges			
Produits exceptionnels	4 500	4 647	(147)
Charges exceptionnelles	16	24	(8)
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
Charges exceptionnelles	16	24	(8)
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	4 484	4 623	(139)
Participation des salariés			
Impôt sur les bénéfices	163 277	140 794	22 483
BÉNÉFICE OU PERTE	427 279	380 594	46 685

HENRI DEVIC

Société d'EXPERTISE COMPTABLE

44, boulevard Gambetta

34800 CLERMONT L'HERAULT

Tél. : 04.67.96.21.57 – Fax : 04.67.96.90.57

Annexe

31/12/2019

B.B.C

Parc d'Activités Domaine Trois fontaines

34230 LE POUGET

Annexe au 31/12/2019

Règles et méthodes comptables

(Code de commerce : article 9 & 11 ; décret n°83-1020 du 23 novembre 1983, article 7.21,24 début, 24-1, 24-2 et 24-3).

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

- **Continuité de l'exploitation**
- **Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre**
- **Indépendance des exercices**

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

A. Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production, à l'exception des immobilisations acquises avant le 31 décembre 1976 qui ont fait l'objet d'une réévaluation.

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire, dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

- Constructions	20 ans
- Œuvre d'arts	5 ans
- Installations générales	10 ans
- Matériel de bureau et informatique	3 ans
- Mobilier	5 ans

B. Participations, autres titres immobilisés et 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.

C. Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode « premier entré, premier sortie ».

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.

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.

Règles et méthodes comptables (suite)

D. 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.

E. Epidémie COVID-19

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2019 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

Les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- La valeur comptable des actifs et des passifs,
- La dépréciation des créances clients,
- La dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles,
- La dépréciation des stocks,
- Les impôts différés actifs,
- Le chiffre d'affaire

Pour faire face à l'épidémie COVID-19, le président de la république a pris la décision d'un confinement national à compter du 17 mars 2020. La plupart des pays ont adoptés la même position.

Les états financiers de la société ont été établis sur la base de la continuité de l'activité. L'activité de la société a commencée à être affectée par le COVID-19 à la fin du premier trimestre 2020 et la société s'attend à un impact négatif sur ses états financiers en 2020.

La société, compte tenu du caractère récent et exceptionnel de l'épidémie et des mesures annoncées par le gouvernement pour aider les entreprises, n'est toutefois pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel.

IMMOBILISATIONS

Augmentations

Rubriques	Valeur brute début d'exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions, apports, création, virements
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	7 139		
Terrains	208 393		
Constructions sur sol propre	783 703		
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers	76 957		
Matériel de transport	79 251		23 786
Matériel de bureau, informatique et mobilier	21 645		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total des immobilisations corporelles	1 169 950		23 786
Participations et mises en équivalence			
Autres participations	1 287		3 862
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	205		615
Total des immobilisations financières	1 492		4 477
TOTAL	1 178 581		28 263

Diminutions

Rubriques	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors-service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			7 139	
Terrains			208 393	
Constructions sur sol propre			783 703	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techniques et outillage industriel				
Installations générales, agencements et divers			76 957	
Matériel de transport		12 734	90 303	
Matériel de bureau, informatique et mobilier			21 645	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total des immobilisations corporelles		12 734	1 181 001	
Participations et mises en équivalence				
Autres participations		3 862	1 287	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		615	205	
Total des immobilisations financières		4 477	1 492	
TOTAL		17 211	1 189 633	

AMORTISSEMENTS

Situation et mouvements de l'exercice des amortissements techniques (ou venant en diminution de l'actif)

Rubriques	Montant début exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	7 138,99			7 138,99
Terrains	7 491	575		8 066
Constructions sur sol propre	369 429	39 185		408 614
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions inst. générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Inst générales, agencements et divers	44 699	6 183		50 881
Matériel de transport	79 251	1 255	12 734	67 772
Mat de bureau et informatique, mobilier	21 148	405		21 553
Emballages récupérables et divers				
Total immobilisations corporelles	522 018	47 604	12 734	556 888
TOTAL	529 157	47 604	12 734	564 027

CHARGES A PAYER

Montant des charges à payer inclus dans les postes de bilan suivants :

Rubriques	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	378
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Dettes fiscales et sociales	13 135
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	13 513

PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Immobilisations financières	
- Créances rattachées à des participations	
- Autres immobilisations financières	
Créances	
- Créances clients et comptes rattachés	74 096
- Autres créances	
<i>dont avoirs à recevoir</i>	
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
TOTAL	74 096

CAPITAL SOCIAL

Composition du capital social

Catégories de parts ou d'actions	En début d'exercice	Créées pendant l'exercice	Remboursées pendant l'exercice	A la clôture d'exercice	Valeur nominale
1- Actions ordinaires					
2- Actions amorties					
3- Actions div. prioritaires (sans droit de vote)					
4- Actions préférentielles					
5- Parts sociales	8 000			8 000	1
6- Certificats d'investissements					
TOTAL	8 000			8 000	

Parts des bénéficiaires (ou des fondateurs)

Catégories	Nombre	Valeur nominale	Droits conférés
1- Actions ordinaires			
2- Actions amorties			
3- Actions div. prioritaires (sans droit de vote)			
4- Actions préférentielles			
5- Parts sociales	8 000	1	100%
6- Certificats d'investissements			

BBC
Société par Actions Simplifiée au capital de 8.000 euros
Parc d'Activités, Domaine des Trois Fontaines - 34230 LE POUGET
443 998 745 RCS Montpellier

Ci-après la « Société »

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE

DU 30 SEPTEMBRE 2020

L'an deux-mille-vingt,
Et le trente septembre,
A 11 heures,

Au 48, Boulevard Gambetta – 34800 Clermont l'Hérault,

[...]

DEUXIÈME DÉCISION

(Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2019)

L'Associé Unique,

Décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2019 s'élevant à **427.279** euros de la manière suivante :

Origine

— Résultat de l'exercice : 427.279 €

Affectation

— Au compte « Autres réserves » : 427.279 €

A l'issue de cette affectation le compte « autres réserves » atteint le montant de 1.309.721 euros.

Prend acte qu'une somme de 280.000 euros a été distribuée au titre de l'exercice 2017.

[...]

QUATRIÈME DÉCISION

(Pouvoirs pour les formalités)

L'Associé Unique,

Donne tous pouvoirs au porteur d'un original, d'un extrait ou d'une copie des présentes, et plus particulièrement à Me Henri de Crozals, SCP Doria Avocats, 23 bis rue Maguelone -34000 Montpellier, à l'effet d'accomplir tous dépôts et publications nécessaires, et généralement pour réaliser toutes formalités légales.

[...]

**EXTRAIT CERTIFIÉ CONFORME A L'ORIGINAL PAR LE PRESIDENT
SARL JFB**



BBC

Société par Actions Simplifiée au capital de 8.000 euros
Parc d'Activités, Domaine des Trois Fontaines - 34230 Le Pouget
443 998 745 RCS Montpellier

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'Q' followed by a horizontal line and a small upward stroke.

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR L'EXERCICE
CLOS LE 31 DECEMBRE 2019 CERTIFIE CONFORME A
L'ORIGINAL PAR LE PRESIDENT**

S.A.S. BBC

Parc d'activités – Domaine des Trois Fontaines
34230 – LE POUGET

Exercice clos le 31 décembre 2019

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

CABINET ALBRIZIO & ASSOCIES

Société de Commissaires aux comptes
Membre de la Compagnie de Montpellier
Green Park, Bat B, 149 avenue du Golf
34670 - BAILLARGUES
Tél. 04 67 59 82 78
Courriel experts@bastide-albrizio.fr

CABINET ALBRIZIO & ASSOCIES

Société de Commissaires aux comptes
Membre de la Compagnie de Montpellier
Green Park, Bat B, 149 avenue du Golf
34670 - BAILLARGUES
Tél. 04 67 59 82 78
Courriel experts@bastide-albrizio.fr

S.A.S. BBC

31 décembre 2019

Rapport général du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Monsieur,

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 S.A.S. BBC relatifs à l'exercice clos le 31/12/2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le président le 1^{er} juin 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 qui nous sont applicables, sur la période du 01/01/2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

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, ainsi que 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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Baillargues, le 15 juin 2020

Pour la société de Commissaires aux Comptes
Le Commissaire aux Comptes signataire

Gioacchino ALBRIZIO

Cabinet ALBRIZIO & ASSOCIES
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie de Montpellier
GREEN PARK, bat B, 149 avenue du Golf
34670 BAILLARGUES

Tél. 04 67 59 82 78
Fax 04 67 59 48 34
Courriel : experts@bastide-albrizio.fr

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Exercice clos le 31 décembre 2019

Monsieur,

En ma qualité de commissaire aux comptes de votre société, je vous présente mon rapport sur les conventions réglementées.

Il m'appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui m'ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont j'ai été avisé ou que j'aurais découvertes à l'occasion de ma mission, sans avoir à me prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

J'ai mis en œuvre les diligences que j'ai estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

Je vous informe qu'il ne m'a été donné avis d'aucune convention intervenue au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée générale, en application des dispositions de l'article L. 227-10 du code de commerce.

Baillargues, Le 15 juin 2020

Pour la société de Commissariat aux comptes
Commissaire aux comptes signataire
Gioacchino ALBRIZIO

BILAN ACTIF

Actif				
Rubriques	Montant brut	Dépréciation	Montant net N	Montant net N-1
Capital souscrit non appelé				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	7 139	7 139	0	0
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Terrains	208 393	8 066	200 327	200 902
Constructions	783 703	408 614	375 089	414 274
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	188 905	140 207	48 698	32 755
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence				
Autres participations	1 287		1 287	1 287
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	205		205	205
Actif immobilisé	1 189 633	564 027	625 606	649 424
Stocks de matières premières, d'approvisionnements				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stock de marchandises	4 078		4 078	2 704
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	634 064		634 064	505 723
Autres créances	446 096		446 096	267 267
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
<i>Dont actions propres</i>				
Disponibilités	200 383		200 383	136 921
Charges constatées d'avance				
Actif circulant	1 284 621		1 284 621	912 615
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion (actif)				
TOTAL	2 474 254	564 027	1 910 227	1 562 038

BILAN PASSIF

Passif		
Rubriques	Montant net N	Montant net N-1
Capital social ou individuel	8 000	8 000
<i>Dont versé</i>	8 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
<i>Dont écart d'équivalence</i>		
Réserve légale	800	800
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours		
Autres réserves	882 442	501 849
<i>Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants</i>		
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE	427 279	380 594
Subventions d'investissement	43 875	48 375
Provisions réglementées		
Capitaux propres	1 362 396	939 617
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres fonds propres		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Provisions pour risques et charges		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	332 843	389 079
Emprunts et dettes financières divers	25 386	24 937
<i>Dont emprunts participatifs</i>		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 643	23 147
Dettes fiscales et sociales	177 959	185 258
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
Dettes	547 831	622 421
Ecart de conversion (passif)		
TOTAL	1 910 227	1 562 038

COMPTE DE RESULTAT COMPARATIF

Rubriques	N	N-1	Variation
Ventes de marchandises	83 030	92 944	(9 914)
Production vendue de biens			
Production vendue de services	840 751	766 100	74 651
Chiffre d'affaires net	923 780	859 044	64 737
Production stockée et immobilisée			
Subventions d'exploitation			
Reprise sur amortissements et provisions, transfert de charges	1 041		1 041
Autres produits			
Produits d'exploitation	924 821	859 044	1 041
Achats de marchandises (et droits de douanes)	60 655	64 459	(3 804)
Variations de stock de marchandises	(1 374)	3 904	(5 278)
Achats de matières premières et autres approvisionnement			
Variation de stock (matières premières et approvisionnement)			
Autres achats et charges externes	100 254	97 825	2 428
Impôts, taxes et versements assimilés	6 380	5 186	1 193
Salaires, traitements et charges sociales	115 322	108 485	6 837
Dotations sur immobilisations et actif circulant	47 604	50 361	(2 757)
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges			
Charges d'exploitation	328 840	330 220	(1 380)
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	595 981	528 824	67 157
Bénéfice attribué ou perte transférée			
Perte supportée ou bénéfice transféré			
Produits financiers de participation			
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	5	5	
Autres intérêts et produits assimilés			
Reprises sur provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Produits financiers	5	5	
Dotations financières aux amortissements et provisions			
Intérêts et charges assimilées	9 914	12 063	(2 150)
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Charges financières	9 914	12 063	(2 150)
RÉSULTAT FINANCIER	(9 909)	(12 059)	2 150
Produits exceptionnels	4 500	4 647	(147)
Reprises sur provisions et transferts de charges			
Produits exceptionnels	4 500	4 647	(147)
Charges exceptionnelles	16	24	(8)
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
Charges exceptionnelles	16	24	(8)
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	4 484	4 623	(139)
Participation des salariés			
Impôt sur les bénéfices	163 277	140 794	22 483
BÉNÉFICE OU PERTE	427 279	380 594	46 685

HENRI DEVIC

Société d'EXPERTISE COMPTABLE

44, boulevard Gambetta

34800 CLERMONT L'HERAULT

Tél. : 04.67.96.21.57 – Fax : 04.67.96.90.57

Annexe

31/12/2019

B.B.C

Parc d'Activités Domaine Trois fontaines

34230 LE POUGET

Annexe au 31/12/2019

Règles et méthodes comptables

(Code de commerce : article 9 & 11 ; décret n°83-1020 du 23 novembre 1983, article 7.21,24 début, 24-1, 24-2 et 24-3).

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

- **Continuité de l'exploitation**
- **Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre**
- **Indépendance des exercices**

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

A. Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production, à l'exception des immobilisations acquises avant le 31 décembre 1976 qui ont fait l'objet d'une réévaluation.

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire, dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

- Constructions	20 ans
- Œuvre d'arts	5 ans
- Installations générales	10 ans
- Matériel de bureau et informatique	3 ans
- Mobilier	5 ans

B. Participations, autres titres immobilisés et 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.

C. Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode « premier entré, premier sortie ».

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.

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.

Règles et méthodes comptables (suite)

D. 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.

E. Epidémie COVID-19

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2019 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

Les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- La valeur comptable des actifs et des passifs,
- La dépréciation des créances clients,
- La dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles,
- La dépréciation des stocks,
- Les impôts différés actifs,
- Le chiffre d'affaire

Pour faire face à l'épidémie COVID-19, le président de la république a pris la décision d'un confinement national à compter du 17 mars 2020. La plupart des pays ont adoptés la même position.

Les états financiers de la société ont été établis sur la base de la continuité de l'activité. L'activité de la société a commencée à être affectée par le COVID-19 à la fin du premier trimestre 2020 et la société s'attend à un impact négatif sur ses états financiers en 2020.

La société, compte tenu du caractère récent et exceptionnel de l'épidémie et des mesures annoncées par le gouvernement pour aider les entreprises, n'est toutefois pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel.

IMMOBILISATIONS

Augmentations

Rubriques	Valeur brute début d'exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions, apports, création, virements
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	7 139		
Terrains	208 393		
Constructions sur sol propre	783 703		
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers	76 957		
Matériel de transport	79 251		23 786
Matériel de bureau, informatique et mobilier	21 645		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total des immobilisations corporelles	1 169 950		23 786
Participations et mises en équivalence			
Autres participations	1 287		3 862
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	205		615
Total des immobilisations financières	1 492		4 477
TOTAL	1 178 581		28 263

Diminutions

Rubriques	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors-service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			7 139	
Terrains			208 393	
Constructions sur sol propre			783 703	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techniques et outillage industriel				
Installations générales, agencements et divers			76 957	
Matériel de transport		12 734	90 303	
Matériel de bureau, informatique et mobilier			21 645	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total des immobilisations corporelles		12 734	1 181 001	
Participations et mises en équivalence				
Autres participations		3 862	1 287	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		615	205	
Total des immobilisations financières		4 477	1 492	
TOTAL		17 211	1 189 633	

AMORTISSEMENTS

Situation et mouvements de l'exercice des amortissements techniques (ou venant en diminution de l'actif)

Rubriques	Montant début exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	7 138,99			7 138,99
Terrains	7 491	575		8 066
Constructions sur sol propre	369 429	39 185		408 614
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions inst. générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Inst générales, agencements et divers	44 699	6 183		50 881
Matériel de transport	79 251	1 255	12 734	67 772
Mat de bureau et informatique, mobilier	21 148	405		21 553
Emballages récupérables et divers				
Total immobilisations corporelles	522 018	47 604	12 734	556 888
TOTAL	529 157	47 604	12 734	564 027

CHARGES A PAYER

Montant des charges à payer inclus dans les postes de bilan suivants :

Rubriques	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	378
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Dettes fiscales et sociales	13 135
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	13 513

PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Immobilisations financières	
- Créances rattachées à des participations	
- Autres immobilisations financières	
Créances	
- Créances clients et comptes rattachés	74 096
- Autres créances	
<i>dont avoirs à recevoir</i>	
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
TOTAL	74 096

CAPITAL SOCIAL

Composition du capital social

Catégories de parts ou d'actions	En début d'exercice	Créées pendant l'exercice	Remboursées pendant l'exercice	A la clôture d'exercice	Valeur nominale
1- Actions ordinaires					
2- Actions amorties					
3- Actions div. prioritaires (sans droit de vote)					
4- Actions préférentielles					
5- Parts sociales	8 000			8 000	1
6- Certificats d'investissements					
TOTAL	8 000			8 000	

Parts des bénéficiaires (ou des fondateurs)

Catégories	Nombre	Valeur nominale	Droits conférés
1- Actions ordinaires			
2- Actions amorties			
3- Actions div. prioritaires (sans droit de vote)			
4- Actions préférentielles			
5- Parts sociales	8 000	1	100%
6- Certificats d'investissements			