

RCS : NANTES
Code greffe : 4401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2011 B 02640
Numéro SIREN : 537 599 151
Nom ou dénomination : BASS

Ce dépôt a été enregistré le 03/06/2021 sous le numéro de dépôt 10839

Depose au Greffe

le 12 MAI 2021

sous le N° 10839

RCS N° 1132640

BASS

Société par actions simplifiée au capital de 260 000 euros

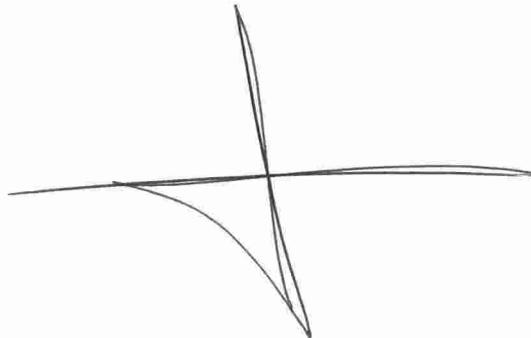
Siège social : 5 Rue de la Barillerie - 44000 NANTES

537 599 151 RCS NANTES

**COMPTES ANNUELS
DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2020**

Comptes certifiés conformes

Le Président

A handwritten signature in black ink, consisting of a horizontal line that curves downwards and then upwards, with a vertical line intersecting it.

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2020 12			Exercice N-1 30/09/2019 9		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%	
	Capital souscrit non appelé (I)							
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles							
	Frais d'établissement							
	Frais de développement							
	Concessions, brevets et droits similaires							
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques, matériel et outillage							
	Autres immobilisations corporelles							
	Immobilisations en cours							
Avances et acomptes								
Immobilisations financières (2)								
Participations mises en équivalence								
Autres participations	1 042 170.00		1 042 170.00	1 042 170.00				
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières								
Total II	1 042 170.00		1 042 170.00	1 042 170.00				
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours							
	Matières premières, approvisionnements							
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	Créances (3)							
	Clients et comptes rattachés	4 200.00		4 200.00	15 600.00	11 400.00-	73.08-	
	Autres créances	151 444.05		151 444.05	124 997.74	26 446.31	21.16	
Capital souscrit - appelé, non versé								
Valeurs mobilières de placement								
Disponibilités	22 290.49		22 290.49	17 732.05	4 558.44	25.71		
Charges constatées d'avance (3)	4 694.00		4 694.00	6 304.00	1 610.00-	25.54-		
Total III	182 628.54		182 628.54	164 633.79	17 994.75	10.93		
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecarts de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 224 798.54		1 224 798.54	1 206 803.79	17 994.75	1.49		

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		30/09/2020 12	30/09/2019 9	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 260 000 Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	260 000.00	260 000.00		
	Réserves				
	Réserve légale	26 000.00	26 000.00		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	370 149.75	296 270.50	73 879.25	24.94
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	93 986.63	113 879.25	19 892.62-	17.47-
	Subventions d'investissement Provisions réglementées	80 840.00	72 178.00	8 662.00	12.00
	Total I	830 976.38	768 327.75	62 648.63	8.15
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges		12 181.00	12 181.00-	100.00-
	Total III		12 181.00	12 181.00-	100.00-
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	311 122.43	347 267.79	36 145.36-	10.41-
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	48 574.00	21 000.00	27 574.00	131.30
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes d'exploitation					
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 419.72	3 353.88	1 065.84	31.78	
Dettes fiscales et sociales	29 706.01	54 673.37	24 967.36-	45.67-	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes					
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	393 822.16	426 295.04	32 472.88-	7.62-
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	1 224 798.54	1 206 803.79	17 994.75	1.49

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

199 635.00 155 977.89

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2020 12			Exercice N-1 30/09/2019 9		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	164 000.00		164 000.00	117 000.00		47 000.00	40.17
Chiffre d'affaires NET	164 000.00		164 000.00	117 000.00		47 000.00	40.17
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			12 181.00			12 181.00	
Autres produits			11.97	5.97		6.00	100.50
Total des Produits d'exploitation (I)			176 192.97	117 005.97		59 187.00	50.58
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			7 584.19	7 050.26		533.93	7.57
Impôts, taxes et versements assimilés			8 329.43	3 590.48		4 738.95	131.99
Salaires et traitements			81 915.60	64 189.36		17 726.24	27.62
Charges sociales			31 912.43	24 874.92		7 037.51	28.29
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements							
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions				12 181.00		12 181.00	100.00
Autres charges			11.34	1.92		9.42	490.63
Total des Charges d'exploitation (II)			129 752.99	111 887.94		17 865.05	15.97
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			46 439.98	5 118.03		41 321.95	807.38
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/09/2020	12	30/09/2019	9	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)	61 424.29		110 687.74		49 263.45-	44.51-
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)					581.09-	100.00-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			581.09			
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	61 424.29		111 268.83		49 844.54-	44.80-
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	3 401.64		3 144.52		257.12	8.18
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	3 401.64		3 144.52		257.12	8.18
2. Résultat financier (V-VI)	58 022.65		108 124.31		50 101.66-	46.34-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	104 462.63		113 242.34		8 779.71-	7.75-
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital			1 823.91		1 823.91-	100.00-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII			1 823.91		1 823.91-	100.00-
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 814.00				1 814.00	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			2 405.00		2 405.00-	100.00-
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	8 662.00		6 480.00		2 182.00	33.67
Total VIII	10 476.00		8 885.00		1 591.00	17.91
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	10 476.00-		7 061.09-		3 414.91-	48.36-
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)			7 698.00-		7 698.00	100.00
Total des produits (I+III+V+VII)	237 617.26		230 098.71		7 518.55	3.27
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	143 630.63		116 219.46		27 411.17	23.59
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	93 986.63		113 879.25		19 892.62-	17.47-

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

1 424.29 687.74

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 224 798.54 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 164 000.00 Euros et dégageant un bénéfice de 93 986.63 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/10/2019 au 30/09/2020.

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

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus.

Conformément aux dispositions de l'article L 883-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 30/09/2020 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

Les éléments suivants reflètent uniquement des conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation notamment pour la dépréciation des créances clients.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes annuels de la société BASS sont établis et présentés conformément à la réglementation française en vigueur. Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce et du plan comptable général.

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

Informations générales complémentaires

La SAS BASS est la société mère et elle est intégrée fiscalement avec la SARL Claireux depuis le 01 janvier 2012. L'impôt de la filiale est calculé comme en l'absence d'intégration fiscale : il n'y a pas de différence entre l'impôt qui aurait été supporté sans intégration fiscale.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres participations	1 042 170		
TOTAL	1 042 170		
TOTAL GENERAL	1 042 170		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres participations			1 042 170	1 042 170
TOTAL			1 042 170	1 042 170
TOTAL GENERAL			1 042 170	1 042 170

Etat des amortissements

Néant

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	72 178	8 662			80 840
TOTAL	72 178	8 662			80 840

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	12 181		12 181		
TOTAL	12 181		12 181		
TOTAL GENERAL	84 359	8 662	12 181		80 840
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		8 662	12 181		

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	4 200	4 200	
Impôts sur les bénéfices	20 574	20 574	
Taxe sur la valeur ajoutée	2 315	2 315	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	35	35	
Groupe et associés	128 435	128 435	
Débiteurs divers	84	84	
Charges constatées d'avance	4 694	4 694	
TOTAL	160 338	160 338	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	3 067	3 067		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	308 056	113 868	194 188	
Fournisseurs et comptes rattachés	4 420	4 420		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	21 842	21 842		
Taxe sur la valeur ajoutée	4 877	4 877		
Autres impôts taxes et assimilés	2 988	2 988		
Groupe et associés	48 574	48 574		
TOTAL	393 822	199 634	194 188	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	37 523			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	28 000			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Parts sociales	10.0000	26 000			26 000

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	1 424
Total	1 424

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 067
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 413
Dettes fiscales et sociales	1 491
Total	7 970

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	4 694
Total	4 694

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	308 056
Total	308 056

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : CIC
Montant initial de cette garantie : 185 514
Montant restant dû en capital : 308 056
Date de fin d'échéance de la garantie : 31/10/2023
Nature de la sûreté réelle : CAUTION SOLIDAIRE DES ASSOCIES

Emprunt du : CIC
Montant initial de cette garantie : 530 000
Montant restant dû en capital : 308 056
Nature de la sûreté réelle : NANTISSEMENT DES PARTS DE LA SARL LUNETTERIE MD

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Engagements reçus

Garantie Actif et Passif par Mr Claireux	130 000
Total	130 000

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- CLAIREUX	156 589	100.00	42 039
- LUNETTERIE MD	353 442	100.00	31 057
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

BASS
Société par actions simplifiée au capital de 260 000 euros
Siège social : 5 Rue de la Barillerie, 44000 NANTES
537 599 151 RCS NANTES

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 31 MARS 2021

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2020

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2020 s'élevant à 93 986,63 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice ----- 93 986,63 euros

En totalité au compte "report à nouveau" qui s'élèverait ainsi à 464 136,38 euros.

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 décembre 2017 : 30 000,00 euros, soit 1,15 euros par titre.
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 30 000,00 euros
- Exercice clos le 31 décembre 2018 : 50 000,00 euros, soit 1,92 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 50 000,00 euros
- Exercice clos le 30 septembre 2019 : 40 000,00 euros, soit 1,54 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 40 000,00 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 31 MARS 2021

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

Certifié conforme
Le Président
Antoine BAÏKOFF





AUDEX
ATLANTIQUE

EXEMPLAIRE
GREFFE

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

BASS

Société par Actions Simplifiée

au capital de 260 000 €

5 rue de la Barillerie

44000 NANTES

Exercice clos le 30/09/2020

AUDEX ATLANTIQUE : EXPERTISE COMPTABLE / AUDIT-CONSEIL

3 rue Guglielmo Marconi, 44800 Saint-Herblain ■ T +33 (0)2 51 11 08 65

contact@audex-atlantique.fr ■ www.audex-atlantique.fr

SARL d'expertise comptable et de commissariat aux comptes au capital de 50000 € ■ RCS 514 894 930 à Nantes ■ TVA intracommunautaire : FR 57514894930 ■
Inscrite à l'ordre des experts comptables des Pays-de-Loire et membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux comptes de Rennes

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

BASS

Exercice clos le 30 septembre 2020

Aux associés,

1 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 **BASS**, relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2020, 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.

2 Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} octobre 2019 à la date d'émission de notre rapport.

3 Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions de l'article L. 823-9 et R. 823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

Evaluation des titres de participation :

La note « Titres immobilisés » de l'annexe présente les modalités de détermination de la valeur d'inventaire des titres de participation conduisant à la constitution éventuelle d'une provision pour dépréciation. Nous nous sommes assurés de la pertinence des approches mises en œuvre par la société ainsi que du caractère raisonnable des estimations retenues.

4 Vérifications spécifiques

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

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

5 Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relative 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.

6 Responsabilités du commissaire aux comptes relative 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 ;

Exercice clos le 30/09/2020

- 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 significative, 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.

Saint-Herblain, le 23 mars 2021

Pour AUDEX Atlantique



Benoît QUINTIN de KERCADIO
Commissaire aux Comptes

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2020 12			Exercice N-1 30/09/2019 9		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%	
	Capital souscrit non appelé (I)							
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles							
	Frais d'établissement							
	Frais de développement							
	Concessions, brevets et droits similaires							
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques, matériel et outillage							
	Autres immobilisations corporelles							
	Immobilisations en cours							
Avances et acomptes								
Immobilisations financières (2)								
Participations mises en équivalence								
Autres participations	1 042 170.00		1 042 170.00	1 042 170.00				
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières								
Total II	1 042 170.00		1 042 170.00	1 042 170.00				
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours							
	Matières premières, approvisionnements							
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	Créances (3)							
	Clients et comptes rattachés	4 200.00		4 200.00	15 600.00	11 400.00-	73.08-	
	Autres créances	151 444.05		151 444.05	124 997.74	26 446.31	21.16	
Capital souscrit - appelé, non versé								
Valeurs mobilières de placement								
Disponibilités	22 290.49		22 290.49	17 732.05	4 558.44	25.71		
Charges constatées d'avance (3)	4 694.00		4 694.00	6 304.00	1 610.00-	25.54-		
Total III	182 628.54		182 628.54	164 633.79	17 994.75	10.93		
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecart de conversion actif (VI)							
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 224 798.54		1 224 798.54	1 206 803.79	17 994.75	1.49	

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

GESCO

Visé par

AUDEX Atlantique
Société de Commissariat aux comptes

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		30/09/2020	12	30/09/2019	9	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 260 000 Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	260 000.00		260 000.00			
	Réserves						
	Réserve légale	26 000.00		26 000.00			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	370 149.75		296 270.50		73 879.25	24.94
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	93 986.63		113 879.25		19 892.62-	17.47-
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées	80 840.00		72 178.00		8 662.00	12.00	
Total I	830 976.38		768 327.75		62 648.63	8.15	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
Total II							
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges			12 181.00		12 181.00-	100.00-
	Total III			12 181.00		12 181.00-	100.00-
DETTES (1)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	311 122.43		347 267.79		36 145.36-	10.41-
	Concours bancaires courants						
	Emprunts et dettes financières diverses	48 574.00		21 000.00		27 574.00	131.30
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
Dettes d'exploitation							
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 419.72		3 353.88		1 065.84	31.78	
Dettes fiscales et sociales	29 706.01		54 673.37		24 967.36-	45.67-	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés							
Autres dettes							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)						
	Total IV	393 822.16		426 295.04		32 472.88-	7.62-
	Ecart de conversion passif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		1 224 798.54		1 206 803.79		17 994.75	1.49

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

199 635.00 155 977.89

Visé par

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2020 12			Exercice N-1 30/09/2019 9	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	164 000.00		164 000.00	117 000.00	47 000.00	40.17
Chiffre d'affaires NET	164 000.00		164 000.00	117 000.00	47 000.00	40.17
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			12 181.00		12 181.00	
Autres produits			11.97	5.97	6.00	100.50
Total des Produits d'exploitation (I)			176 192.97	117 005.97	59 187.00	50.58
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			7 584.19	7 050.26	533.93	7.57
Impôts, taxes et versements assimilés			8 329.43	3 590.48	4 738.95	131.99
Salaires et traitements			81 915.60	64 189.36	17 726.24	27.62
Charges sociales			31 912.43	24 874.92	7 037.51	28.29
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements						
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions				12 181.00	12 181.00	100.00
Autres charges			11.34	1.92	9.42	490.63
Total des Charges d'exploitation (II)			129 752.99	111 887.94	17 865.05	15.97
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			46 439.98	5 118.03	41 321.95	807.38
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

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

Visé par

AUDEX Atlantique
Société de Commissariat aux comptes

GESCO

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/09/2020	12	30/09/2019	9	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)	61 424.29		110 687.74		49 263.45-	44.51-
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			581.09		581.09-	100.00-
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	61 424.29		111 268.83		49 844.54-	44.80-
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	3 401.64		3 144.52		257.12	8.18
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	3 401.64		3 144.52		257.12	8.18
2. Résultat financier (V-VI)	58 022.65		108 124.31		50 101.66-	46.34-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	104 462.63		113 242.34		8 779.71-	7.75-
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital			1 823.91		1 823.91-	100.00-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII			1 823.91		1 823.91-	100.00-
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 814.00				1 814.00	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			2 405.00		2 405.00-	100.00-
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	8 662.00		6 480.00		2 182.00	33.67
Total VIII	10 476.00		8 885.00		1 591.00	17.91
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	10 476.00-		7 061.09-		3 414.91-	48.36-
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)			7 698.00-		7 698.00	100.00
Total des produits (I+III+V+VII)	237 617.26		230 098.71		7 518.55	3.27
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	143 630.63		116 219.46		27 411.17	23.59
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	93 986.63		113 879.25		19 892.62-	17.47-

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

1 424.29

687.74

Visé par

GESCO

AUDEX Atlantique
Société de Commissariat aux comptes

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 224 798.54 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 164 000.00 Euros et dégageant un bénéfice de 93 986.63 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/10/2019 au 30/09/2020.

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

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus.

Conformément aux dispositions de l'article L 883-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 30/09/2020 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

Les éléments suivants reflètent uniquement des conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation notamment pour la dépréciation des créances clients.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes annuels de la société BASS sont établis et présentés conformément à la réglementation française en vigueur. Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce et du plan comptable général.

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

Informations générales complémentaires

La SAS BASS est la société mère et elle est intégrée fiscalement avec la SARL Claireux depuis le 01 janvier 2012. L'impôt de la filiale est calculé comme en l'absence d'intégration fiscale : il n'y a pas de différence entre l'impôt qui aurait été supporté sans intégration fiscale.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Visé par

AUDEX Atlantique
Société de Commissariat aux comptes

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres participations	1 042 170		
TOTAL	1 042 170		
TOTAL GENERAL	1 042 170		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres participations			1 042 170	1 042 170
TOTAL			1 042 170	1 042 170
TOTAL GENERAL			1 042 170	1 042 170

Etat des amortissements

Néant

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	72 178	8 662			80 840
TOTAL	72 178	8 662			80 840

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	12 181		12 181		
TOTAL	12 181		12 181		
TOTAL GENERAL	84 359	8 662	12 181		80 840
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		8 662	12 181		

Visé par

AUDEX Atlantique
Société de Commissariat aux comptes

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	4 200	4 200	
Impôts sur les bénéficiaires	20 574	20 574	
Taxe sur la valeur ajoutée	2 315	2 315	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	35	35	
Groupe et associés	128 435	128 435	
Débiteurs divers	84	84	
Charges constatées d'avance	4 694	4 694	
TOTAL	160 338	160 338	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	3 067	3 067		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	308 056	113 868	194 188	
Fournisseurs et comptes rattachés	4 420	4 420		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	21 842	21 842		
Taxe sur la valeur ajoutée	4 877	4 877		
Autres impôts taxes et assimilés	2 988	2 988		
Groupe et associés	48 574	48 574		
TOTAL	393 822	199 634	194 188	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	37 523			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	28 000			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Parts sociales	10.0000	26 000			26 000

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	1 424
Total	1 424

Visé par

AUDEX Atlantique
Société de Commissariat aux comptes

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 067
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 413
Dettes fiscales et sociales	1 491
Total	7 970

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	4 694
Total	4 694

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	308 056
Total	308 056

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du	:	CIC
Montant initial de cette garantie	:	185 514
Montant restant dû en capital	:	308 056
Date de fin d'échéance de la garantie	:	31/10/2023
Nature de la sûreté réelle	:	CAUTION SOLIDAIRE DES ASSOCIES
Emprunt du	:	CIC
Montant initial de cette garantie	:	530 000
Montant restant dû en capital	:	308 056
Nature de la sûreté réelle	:	NANTISSEMENT DES PARTS DE LA SARL LUNETTERIE MD

Visé par

AUDEX Atlantique
Société de Commissariat aux comptes

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L.233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- CLAIREUX	156 589	100.00	42 039
- LUNETTERIE MD	353 442	100.00	31 057
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

Visé par

AUDEX Atlantique
Société de Commissariat aux comptes

Hervé LENOIR
Société d'Avocats au Barreau de Nantes
Depuis 1987

Hervé LENOIR

Avocat

Diplômé de l'Ecole Supérieure de Commerce de Nantes
(Audencia NANTES – Ecole de Management)
Maître en Droit - Maître Es Sciences Economiques
Diplôme d'Etudes Comptables Supérieures
Certificat Supérieur Juridique et Fiscal

Spécialiste en Droit des Sociétés

Qualification spécifique : Fusion et Acquisition

Spécialiste en Droit du Travail

Stéphanie DREUX

Avocat

DESS Droit des entreprises



N/Ref : HL/SD

OBJET : SAS BASS

Dépôt des comptes annuels

« Le Droit pour l'Entreprise »

Ancenis St Géréon, le 6 mai 2021

G.T.C. – Service des comptes annuels

2 bis Quai François Mitterrand

BP 86209

44262 NANTES Cedex 2

Mon Cher Maître,

Je vous prie de bien vouloir trouver sous ce pli, conformément aux dispositions légales et concernant la Société référencée ci-dessus :

- Les comptes annuels arrêtés au 30 septembre 2020,
- Le rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels,
- La résolution d'affectation du résultat,
- Un chèque de 45,20 euros à votre ordre en règlement du coût du dépôt.

Vous voudrez bien m'adresser le certificat de dépôt correspondant ainsi que votre facture acquittée.

Je vous prie d'agréer, Mon Cher Maître, l'expression de mes sentiments très dévoués.

Stéphanie DREUX

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Stéphanie Dreux', written over a horizontal line.

SELAS au capital de 40.000 Euros – 341 846 426 RCS NANTES
76, place Saint-Pierre - BP 70072 - 44152 ANCENIS SAINT GERÉON Cédex

Hervé LENOIR : Tél : 02 40 98 85 51 – Fax : 02 40 96 36 64 - Mob : 06 07 49 93 91 – Mail : h.lenoir@nerim.net
Site internet : hervelenoir.com

Hervé LENOIR
Société d'Avocats au Barreau de Nantes
Depuis 1987

Hervé LENOIR

Avocat

Diplômé de l'Ecole Supérieure de Commerce de Nantes
(Audencia NANTES – Ecole de Management)
Maître en Droit - Maître Es Sciences Economiques
Diplôme d'Etudes Comptables Supérieures
Certificat Supérieur Juridique et Fiscal

Spécialiste en Droit des Sociétés

Qualification spécifique : Fusion et Acquisition

Spécialiste en Droit du Travail

Stéphanie DREUX

Avocat

DESS Droit des entreprises



« Le Droit pour l'Entreprise »

Ancenis St Géréon, le 6 mai 2021

G.T.C. – Service des comptes annuels

2 bis Quai François Mitterrand

BP 86209

44262 NANTES Cedex 2

N/Ref : HL/SD

OBJET : SAS BASS

Dépôt des comptes annuels

Mon Cher Maître,

Je vous prie de bien vouloir trouver sous ce pli, conformément aux dispositions légales et concernant la Société référencée ci-dessus :

- Les comptes annuels arrêtés au 30 septembre 2020,
- Le rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels,
- La résolution d'affectation du résultat,
- Un chèque de 45,20 euros à votre ordre en règlement du coût du dépôt.

Vous voudrez bien m'adresser le certificat de dépôt correspondant ainsi que votre facture acquittée.

Je vous prie d'agréer, Mon Cher Maître, l'expression de mes sentiments très dévoués.

Stéphanie DREUX