

RCS : BAYONNE Code greffe : 6401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2015 B 00870 Numéro SIREN : 813 934 494 Nom ou dénomination : BSA

Ce dépôt a été enregistré le 18/04/2019 sous le numéro de dépôt 2193

Greffe du tribunal de commerce de BAYONNE



Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 18/04/2019

Numéro de dépôt : 2019/2193

Déposant :

Nom/dénomination : BSA

Forme juridique : Société par actions simplifiée

N° SIREN : 813 934 494

N° gestion : 2015 B 00870



BILAN ACTIF

Présenté en Euros

	30/09/2018 (12 mois)			30/09/2017 (12 mois)
	Brut	Amort.Dépréct°	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	1 959	1 096	863	1 255
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Avances & acomptes sur immo. Incorpor.				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillage indus.				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances & acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participat° évaluées selon mise en équival.				
Autres participations	394 577		394 577	394 577
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	396 536	1 096	395 440	395 832
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 & acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Clients et comptes rattachés				
Fournisseurs débiteurs	69		69	
Personnel				
Organismes sociaux				
Etat, impôts sur les bénéfices	60 749		60 749	
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	100		100	
Autres	4 505		4 505	12 188
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	95 868		95 868	6 308
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	161 291		161 291	18 496
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	557 827	1 096	556 731	414 327

COMPAGNIE FIDUCIAIRE
- Mission de Présentation -

B5



T/C



BILAN PASSIF

	<i>Présenté en Euros</i>	
	30/09/2018 (12 mois)	30/09/2017 (12 mois)
Capital social ou individuel	40 000	40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	2 581	
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	35 059	
Report à nouveau		-13 983
RESULTAT DE L'EXERCICE	151 018	51 623
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	228 658	77 640
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	258 547	308 361
Découverts, concours bancaires		
Emprunts et dettes financières diverses		
Associés	66 187	16 675
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 510	2 520
Personnel		
Organismes sociaux		
Etat, impôts sur les bénéfices		8 300
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires		
Etat, obligations cautionnées		
Autres impôts, taxes et assimilés	143	146
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	685	685
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	328 073	336 687
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	556 731	414 327

COMPAGNIE FIDUCIAIRE
- Mission de Présentation -

BS





COMPTE DE RESULTAT

Présenté en Euros

RUBRIQUES	France	Export	30/09/2018 (12 mois)	30/09/2017 (12 mois)
Ventes de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services				
Chiffres d'affaires Nets				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges				
Autres produits				
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats et charges externes			6 210	5 630
Impôts, taxes et versements assimilés			191	325
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			392	392
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges				0
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			6 793	6 347
RESULTAT EXPLOITATION			-6 793	-6 347
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participations			160 000	60 000
Produits des autres valeurs mobilières				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			160 000	60 000
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			5 881	5 918
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			5 881	5 918
RESULTAT FINANCIER			154 119	54 082
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			147 326	47 735

COMPAGNIE FIDUCIAIRE
- Mission de Présentation -

BS





COMPTE DE RESULTAT

Présenté en Euros

RUBRIQUES	30/09/2018 (12 mois)	30/09/2017 (12 mois)
Produits exceptionnels sur opérations de gestion Produits exceptionnels sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion Charges exceptionnelles sur opérations en capital Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		
Participation des salariés Impôts sur les bénéfices	-3 692	-3 888
TOTAL DES PRODUITS	160 000	60 000
TOTAL DES CHARGES	8 982	8 377
RESULTAT NET	151 018	51 623
Dont Crédit-bail mobilier Dont Crédit-bail immobilier		

COMPAGNIE FIDUCIAIRE
- Mission de Présentation -

BS



Handwritten signature/initials

BILAN



Handwritten signature or initials.



ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

PRINCIPES - REGLES ET METHODES COMPTABLES

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2017 au 30/09/2018.

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

Sauf indication contraire, les montants sont exprimés en Euros.

I – EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun événement ayant une incidence significative sur les états financiers et leur comparabilité par rapport à l'exercice précédent n'est à mentionner sur l'exercice.

La convention d'intégration fiscale s'est poursuivie au cours de l'exercice entre la société B.S.A et la société SUD OUEST SPAS.

II – PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

1. PRINCIPES GENERAUX

Les comptes annuels de l'exercice clos le 30/09/2018 ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) homologué par arrêté ministériel du 26 décembre 2016.

2. CHANGEMENT DE METHODE

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

BS



1/4



3. MODE ET METHODE D'EVALUATION

➤ Immobilisations Incorporelles et Corporelles

✓ Coût d'entrée

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

En outre, l'entreprise a opté pour l'incorporation au coût d'entrée des immobilisations corporelles et incorporelles des frais d'acquisition d'immobilisations.

✓ Frais d'établissement :

La société a opté pour la comptabilisation à l'actif de ses frais d'établissement avec amortissement sur 5 ans.

✓ Amortissements

Lorsque les éléments constitutifs d'un actif ont des utilisations différentes (composants), ils font l'objet, s'ils sont significatifs, d'une comptabilisation séparée et d'un plan d'amortissement spécifique.

Toutefois, la société étant en dessous des seuils prévus par le décret 2005-1757 du 30 décembre 2005 (total bilan $\leq$ 3,65 M€ ; chiffre d'affaires $\leq$ 7,3 M€ ; effectif $\leq$ 50) et par mesure de simplification, l'amortissement économique pour dépréciation a été calculé sur la durée d'usage fiscale pour les immobilisations non décomposables.

➤ Immobilisations Financières et Valeurs Mobilières de Placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

➤ Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges sont évaluées en fonction du risque estimé par l'entreprise en tenant compte des derniers éléments connus à la date d'arrêté et conformément au principe de prudence.

La différence entre le risque estimé et le risque maximal, correspondant par exemple aux demandes des parties adverses en cas de litige, correspond à un passif éventuel mentionné en annexe du tableau des provisions pour risques et charges.



NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Frais d'établissement = 1 959 €

Frais d'établissement	Valeur brute	Amortissement	Valeur nette	Taux
Frais de constitution	1 959	1 096	863	%
Frais de premier établissement				%
Frais d'augmentation de capital				%
TOTAL	1 959	1 096	863	

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 396 536 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 959			1 959
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	394 577			394 577
TOTAL	396 536			396 536

Amortissements et dépréciations d'actif = 1 096 €

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	704	392		1 096
Immobilisations corporelles				
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	704	392		1 096

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Frais de constitution	1 959	1 096	863	5 ans
TOTAL	1 959	1 096	863	

COMPAGNIE FIDUCIAIRE
- Mission De Présentation -

BS





Etat des créances = 65 423 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	65 423	65 423	
TOTAL	65 423	65 423	

Produits à recevoir par postes du bilan = 4 505 €

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	4 505
Disponibilités	
TOTAL	4 505

COMPAGNIE FIDUCIAIRE
- Mission De Présentation -

BS



1/1



NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 40 000 €

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice			
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice			

Etat des dettes = 328 073 €

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	258 547			
Dettes financières diverses	66 187			
Fournisseurs	2 510			
Dettes fiscales & sociales	143			
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	685			
Produits constatés d'avance				
TOTAL	328 073			

Charges à payer par postes du bilan = 7 551 €

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	4 212
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	2 510
Dettes fiscales & sociales	143
Autres dettes	
TOTAL	7 551

COMPAGNIE FIDUCIAIRE
- Mission De Présentation -

35





NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = -3 692 €

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	-6 793		-6 793
Résultat financier	154 119		154 119
Résultat exceptionnel			
Participation des salariés			
TOTAL	147 326	-3 692	151 018

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.
On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

COMPAGNIE FIDUCIAIRE
- Mission De Présentation -

BS



Handwritten signature



AUTRES INFORMATIONS

Honoraires des Commissaires Aux Comptes

	Montant
Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	
Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service	
TOTAL	

Entreprises Liées : Eléments concernant les entreprises liées et les participations

POSTES	MONTANT CONCERNANT LES ENTREPRISES	
	liées	avec lesquelles la Sté a un lien de participation
Avances et acomptes sur immobilisations		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Avances et acomptes versés sur commandes (actif circulant)		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Capital souscrit appelé non versé		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits de participation		
Autres produits financiers		
Charges financières		

COMPAGNIE FIDUCIAIRE
- Mission De Présentation -

BS



11



DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 4 505 €

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Etat produit a recevoir(44870000)	4 505
TOTAL	4 505

Charges à payer = 7 551 €

Emprunts & dettes auprès des étab. de crédit	Montant
Intérêts courus sur emprunts (16884000)	4 212
TOTAL	4 212

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Factures non parvenues (4081000)	2 510
TOTAL	2 510

Dettes fiscales et sociales	Montant
Etat charges à payer (44860000)	143
TOTAL	143

Autres dettes	Montant
Charges a payer (46860000)	685
TOTAL	685

COMPAGNIE FIDUCIAIRE
- Mission De Présentation -

BS





TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Tableau

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
SAS SUDOUWEST SPAS	8 000	510 410	100	394 577	394 577			1 115 410	113 403	160 000
Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
- Filiales non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires

certifié conforme
à l'original

COMPAGNIE FIDUCIAIRE
- Mission De Présentation -



**SOCIÉTÉ D'EXPERTISE
COMPTABLE**

Inscrite auprès de l'Ordre des
Experts-Comptables d'Aquitaine

**COMMISSAIRE
AUX COMPTES**

Membre de la Compagnie
Régionale de Pau

**S.A.S « BSA »
LIEU-DIT CONTRESTA
PARC D'ACTIVITE LA SOURCE
64210 BIDART**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2018**

SOMMAIRE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS



80, chemin de l'Aviation
BP 257
64205 BASSUSSARRY

Tél. 05 59 42 59 00
Fax : 05 59 42 39 20
contact@cabinetfac.fr

cabinetfac.fr



SARL au capital de 151 500 € - Code APE 6920Z
RCS BAYONNE 383 824 240 00022





**SOCIÉTÉ D'EXPERTISE
COMPTABLE**

Inscrite auprès de l'Ordre des
Experts-Comptables d'Aquitaine

**COMMISSAIRE
AUX COMPTES**

Membre de la Compagnie
Régionale de Pau

S.A.S. « B.S.A. »

Lieu dit Contresta

Parc d'Activité La Source

64210 BIDART

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX
COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2018**

Aux actionnaires de la société B.S.A.,

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 « S.A.S. B.S.A. » relatifs à l'exercice clos le 30/09/2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

80, chemin de l'Aviation
BP 257
64205 BASSUSSARRY

Tél. 05 59 42 59 00
Fax : 05 59 42 39 20
contact@cabinetfac.fr

cabinetfac.fr



SARL au capital de 151.500 € - Code APE 6920Z
RCS BAYONNE 383 824 240 00022



Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} Octobre 2017 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 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.

Dans le cadre de nos appréciations, nous avons vérifié la correcte application de la convention d'intégration fiscale et l'absence de dépréciation des immobilisations financières.

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

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 actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilité 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

Fait à BASSUSSARRY,
Le 11 Mars 2019





BILAN ACTIF

Présenté en Euros

	30/09/2018 (12 mois)			30/09/2017 (12 mois)
	Brut	Amort. Dépréci.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	1 959	1 096	863	1 255
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Avances & acomptes sur immo. Incorpor.				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillage indus.				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances & acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participat° évaluées selon mise en équival.				
Autres participations	394 577		394 577	394 577
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	396 536	1 096	395 440	395 832
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 & acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Clients et comptes rattachés				
Fournisseurs débiteurs	69		69	
Personnel				
Organismes sociaux				
Etat, impôts sur les bénéfices	60 749		60 749	
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	100		100	
Autres	4 505		4 505	12 188
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	95 868		95 868	6 308
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	161 291		161 291	18 496
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	557 827	1 096	556 731	414 327

COMPAGNIE FIDUCIAIRE

- Mission de Présentation -





BILAN PASSIF

	30/09/2018 (12 mois)	30/09/2017 (12 mois)
Capital social ou individuel	40 000	40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	2 581	
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	35 059	
Report à nouveau		-13 983
RESULTAT DE L'EXERCICE	151 018	51 623
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	228 658	77 640
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	258 547	308 361
Découverts, concours bancaires		
Emprunts et dettes financières diverses		
Associés	66 187	16 675
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 510	2 520
Personnel		
Organismes sociaux		
Etat, impôts sur les bénéfices		8 300
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires		
Etat, obligations cautionnées		
Autres impôts, taxes et assimilés	143	146
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	685	685
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	328 073	336 687
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	556 731	414 327

COMPAGNIE FIDUCIAIRE

- Mission de Présentation -





COMPTE DE RESULTAT

Présenté en Euros

RUBRIQUES	France	Export	30/09/2018 (12 mois)	30/09/2017 (12 mois)
Ventes de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services				
Chiffres d'affaires Nets				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges				
Autres produits				
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats et charges externes			6 210	5 630
Impôts, taxes et versements assimilés			191	325
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			392	392
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges				0
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			6 793	6 347
RESULTAT EXPLOITATION			-6 793	-6 347
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participations			160 000	60 000
Produits des autres valeurs mobilières				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			160 000	60 000
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			5 881	5 918
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			5 881	5 918
RESULTAT FINANCIER			154 119	54 082
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			147 326	47 735

COMPAGNIE FIDUCIAIRE
- Mission de Présentation -





COMPTE DE RESULTAT

Présenté en Euros

RUBRIQUES	30/09/2018 (12 mois)	30/09/2017 (12 mois)
Produits exceptionnels sur opérations de gestion Produits exceptionnels sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion Charges exceptionnelles sur opérations en capital Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		
Participation des salariés Impôts sur les bénéfices	-3 692	-3 888
TOTAL DES PRODUITS	160 000	60 000
TOTAL DES CHARGES	8 982	8 377
RESULTAT NET	151 018	51 623
Dont Crédit-bail mobilier Dont Crédit-bail immobilier		

COMPAGNIE FIDUCIAIRE
- Mission de Présentation -



Handwritten signature/initials



ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

PRINCIPES - REGLES ET METHODES COMPTABLES

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2017 au 30/09/2018.

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

Sauf indication contraire, les montants sont exprimés en Euros.

I – EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun événement ayant une incidence significative sur les états financiers et leur comparabilité par rapport à l'exercice précédent n'est à mentionner sur l'exercice.

La convention d'intégration fiscale s'est poursuivie au cours de l'exercice entre la société B.S.A et la société SUD OUEST SPAS.

II – PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

1. PRINCIPES GENERAUX

Les comptes annuels de l'exercice clos le 30/09/2018 ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) homologué par arrêté ministériel du 26 décembre 2016.

2. CHANGEMENT DE METHODE

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

COMPAGNIE FIDUCIAIRE
- Mission De Présentation -



Handwritten signature



3. MODE ET METHODE D'EVALUATION

➤ Immobilisations Incorporelles et Corporelles

✓ Coût d'entrée

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

En outre, l'entreprise a opté pour l'incorporation au coût d'entrée des immobilisations corporelles et incorporelles des frais d'acquisition d'immobilisations.

✓ Frais d'établissement :

La société a opté pour la comptabilisation à l'actif de ses frais d'établissement avec amortissement sur 5 ans.

✓ Amortissements

Lorsque les éléments constitutifs d'un actif ont des utilisations différentes (composants), ils font l'objet, s'ils sont significatifs, d'une comptabilisation séparée et d'un plan d'amortissement spécifique.

Toutefois, la société étant en dessous des seuils prévus par le décret 2005-1757 du 30 décembre 2005 (total bilan $\leq$ 3,65 M€ ; chiffre d'affaires $\leq$ 7,3 M€ ; effectif $\leq$ 50) et par mesure de simplification, l'amortissement économique pour dépréciation a été calculé sur la durée d'usage fiscale pour les immobilisations non décomposables.

➤ Immobilisations Financières et Valeurs Mobilières de Placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

➤ Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges sont évaluées en fonction du risque estimé par l'entreprise en tenant compte des derniers éléments connus à la date d'arrêté et conformément au principe de prudence.

La différence entre le risque estimé et le risque maximal, correspondant par exemple aux demandes des parties adverses en cas de litige, correspond à un passif éventuel mentionné en annexe du tableau des provisions pour risques et charges.



11/1



NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Frais d'établissement = 1 959 €

Frais d'établissement	Valeur brute	Amortissement	Valeur nette	Taux
Frais de constitution	1 959	1 096	863	%
Frais de premier établissement				%
Frais d'augmentation de capital				%
TOTAL	1 959	1 096	863	

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 396 536 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 959			1 959
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	394 577			394 577
TOTAL	396 536			396 536

Amortissements et dépréciations d'actif = 1 096 €

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	704	392		1 096
Immobilisations corporelles				
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	704	392		1 096

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Frais de constitution	1 959	1 096	863	5 ans
TOTAL	1 959	1 096	863	

COMPAGNIE FIDUCIAIRE
- Mission De Présentation -





Etat des créances = 65 423 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	65 423	65 423	
TOTAL	65 423	65 423	

Produits à recevoir par postes du bilan = 4 505 €

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	4 505
Disponibilités	
TOTAL	4 505

COMPAGNIE FIDUCIAIRE
- Mission De Présentation -



Handwritten signature/initials



NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 40 000 €

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice			
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice			

Etat des dettes = 328 073 €

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	258 547			
Dettes financières diverses	66 187			
Fournisseurs	2 510			
Dettes fiscales & sociales	143			
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	685			
Produits constatés d'avance				
TOTAL	328 073			

Charges à payer par postes du bilan = 7 551 €

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	4 212
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	2 510
Dettes fiscales & sociales	143
Autres dettes	
TOTAL	7 551

COMPAGNIE FIDUCIAIRE
- Mission De Présentation -



Handwritten signature/initials



NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = -3 692 €

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	-6 793		-6 793
Résultat financier	154 119		154 119
Résultat exceptionnel			
Participation des salariés			
TOTAL	147 326	-3 692	151 018

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.
On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

COMPAGNIE FIDUCIAIRE
- Mission De Présentation -



Handwritten signature



AUTRES INFORMATIONS

Honoraires des Commissaires Aux Comptes

	Montant
Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	
Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service	
TOTAL	

Entreprises Liées : Eléments concernant les entreprises liées et les participations

POSTES	MONTANT CONCERNANT LES ENTREPRISES	
	liées	avec lesquelles la Sté a un lien de participation
Avances et acomptes sur immobilisations Participations Créances rattachées à des participations Prêts Avances et acomptes versés sur commandes (actif circulant) Créances clients et comptes rattachés Autres créances Capital souscrit appelé non versé Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Emprunts et dettes financières divers Avances et acomptes reçus sur commandes en cours Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes Produits de participation Autres produits financiers Charges financières		

COMPAGNIE FIDUCIAIRE
- Mission De Présentation -



Handwritten signature/initials



DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 4 505 €

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Etat produit a recevoir(44870000)	4 505
TOTAL	4 505

Charges à payer = 7 551 €

Emprunts & dettes auprès des étab. de crédit	Montant
Intérêts courus sur emprunts (16884000)	4 212
TOTAL	4 212

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Factures non parvenues (4081000)	2 510
TOTAL	2 510

Dettes fiscales et sociales	Montant
Etat charges à payer (44860000)	143
TOTAL	143

Autres dettes	Montant
Charges a payer (46860000)	685
TOTAL	685

COMPAGNIE FIDUCIAIRE
- Mission De Présentation -



Handwritten signature



TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Tableau

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. I.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
SAS SUDOUWEST SPAS	8 000	510 410	100	394 577	394 577			1 115 410	113 403	160 000
Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
- Filiales non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										
Participations non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires

COMPAGNIE FIDUCIAIRE
- Mission De Présentation -



BSA
Société par actions simplifiée
au capital de 40 000 euros
Siège social : Lieudit Contresta - Parc d'activités "La Source", 64210 BIDART
813 934 494 RCS BAYONNE

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 31 MARS 2019

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2018

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2018 s'élevant à 151 018,25 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 151 018,25 euros

A la réserve légale 1 418,83 euros

Solde 149 599,42 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 184 658,27 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée depuis la constitution de la Société.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 31 mars 2019

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

Certifié conforme
Le Président
Bertrand SAVALOIS



17 AVR. 2019

**GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE DE
BAYONNE**1 avenue Marie-Anne de Neubourg
Villa Circe
64100 Bayonne

BAYONNE, le 15/04/2019

Objet : Dépôt des comptes annuels**Société : B.S.A.****SIRET : 81393449400010**

Madame, Monsieur,

Nous vous prions de bien vouloir trouver ci-joint, aux fins de dépôt au Greffe, les documents suivants :

- les comptes annuels (bilan, compte de résultat, et annexe),
- le rapport du Commissaire aux Comptes,
- l'extrait du procès-verbal de l'assemblée générale ordinaire annuelle correspondant au vote de la résolution d'affectation du résultat.

Le coût de ce dépôt est à facturer sur le compte : COMPAGNIE FIDUCIAIRE PAYS BASQUE

Nous vous remercions de bien vouloir nous retourner le certificat de dépôt et la facture à l'adresse suivante :

COMPAGNIE FIDUCIAIRE
Service Juridique
8, rue Faraday
64140 BILLERE

Nous vous prions d'agréer, Madame, Monsieur, l'expression de nos sincères salutations.

Le Service Juridique**SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE – COMMISSAIRE AUX COMPTES**

66 Allées Marines - Espace Rive Gauche - 64100 BAYONNE

www.compagnie-fiduciaire.com – cf-paysbasque@compagnie-fiduciaire.com ☎ +33 (0)5.59.31.43.63 – 📠 +33 (0)5.59.42.30.26

Société Anonyme au capital de 7 500 000 euros – R.C. Bordeaux 320 153 984 – APE 6920Z – TVA intracommunautaire : FR 71320153984

Inscrite au tableau de l'ordre des experts-comptables de la région Bordeaux-Aquitaine



Handwritten signature