

RCS : LILLE METROPOLE

Code greffe : 5910

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1966 B 00068

Numéro SIREN : 466 500 683

Nom ou dénomination : BECQUET

Ce dépôt a été enregistré le 09/03/2022 sous le numéro de dépôt 7138

Bilan Actif

BECQUET

Période du 01/07/18 au 30/06/19
Edition du 15/10/19
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 30/06/2019	Net (N-1) 30/06/2018
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	5 189		5 189	5 189
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	434 365	408 740	25 625	77 074
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	439 553	408 740	30 814	82 262
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	16 488	7 698	8 790	9 990
Constructions	1 243 167	894 653	348 514	447 718
Installations techniques, matériel et outillage industriel	838 835	512 262	326 573	374 681
Autres immobilisations corporelles				1 256
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	2 098 490	1 414 613	683 877	833 645
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	43 049		43 049	43 049
TOTAL immobilisations financières :	43 049		43 049	43 049
ACTIF IMMOBILISÉ	2 581 093	1 823 353	757 740	958 956

STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises	13 235 910	795 609	12 440 301	14 032 371
TOTAL stocks et en-cours :	13 235 910	795 609	12 440 301	14 032 371
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				260 917
Créances clients et comptes rattachés	1 657 861	47 825	1 610 035	1 761 782
Autres créances	2 088 422		2 088 422	2 052 997
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	3 746 283	47 825	3 698 458	4 075 695
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	4 182 596		4 182 596	4 073 389
Charges constatées d'avance	1 956 043		1 956 043	2 234 547
TOTAL disponibilités et divers :	6 138 639		6 138 639	6 307 937
ACTIF CIRCULANT	23 120 833	843 434	22 277 398	24 416 003

Frais d'émission d'emprunts à évaluer				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif	32 708		32 708	554

TOTAL GÉNÉRAL	25 734 634	2 666 788	23 067 846	25 375 514
----------------------	-------------------	------------------	-------------------	-------------------

Bilan Passif

BECQUET

Période du 01/07/18 au 30/06/19
Edition du 15/10/19
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	Net (N) 30/06/2019	Net (N-1) 30/06/2018
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 914 400	914 400	914 400
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	91 469	91 469
Réserves statutaires ou contractuelles	3 949 312	2 629 994
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	654 056	1 919 318
TOTAL situation nette :	5 609 237	5 555 181
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	2 852	
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	5 156	7 834
CAPITAUX PROPRES	5 617 245	5 563 015
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	108 402	109 787
Provisions pour charges	2 193 388	2 397 176
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	2 301 791	2 506 963
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 043	74 612
Emprunts et dettes financières divers	600 000	725 854
TOTAL dettes financières :	605 043	800 466
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	522 925	406 841
Dettes diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 919 925	12 692 278
Dettes fiscales et sociales	2 595 750	2 627 380
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		15 571
Autres dettes	503 948	762 999
TOTAL dettes diverses :	14 019 623	16 098 228
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES	15 147 591	17 305 535
Ecarts de conversion passif	1 220	
TOTAL GÉNÉRAL	23 067 846	25 375 514

Compte de Résultat

24 01/2

Compte de Résultat (Première Partie)

BECQUET

Période du 01/07/18 au 30/06/19
Edition du 15/10/19
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 30/06/2019	Net (N-1) 30/06/2018
Ventes de marchandises	68 187 071	752 880	68 939 951	71 352 158
Production vendue de biens				
Production vendue de services	4 671 205	58 010	4 729 215	2 941 437
Chiffres d'affaires nets	72 858 276	810 890	73 669 166	74 293 594
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			34 868	140 260
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			2 486 688	1 446 314
Autres produits			539 783	554 219
PRODUITS D'EXPLOITATION			76 730 505	76 434 387
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			28 671 389	31 620 002
Variation de stock de marchandises			1 848 335	(2 194 901)
Achats de matières premières et autres approvisionnements			145 337	154 287
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]			(407 798)	
Autres achats et charges externes			36 007 238	35 415 964
TOTAL charges externes :			66 264 502	64 995 352
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			476 958	825 312
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			4 625 426	4 844 229
Charges sociales			1 745 369	1 871 943
TOTAL charges de personnel :			6 370 795	6 716 171
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			307 303	552 579
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			843 434	735 862
Dotations aux provisions pour risques et charges			1 470 652	213 536
TOTAL dotations d'exploitation :			2 621 390	1 501 978
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			382 462	435 787
CHARGES D'EXPLOITATION			76 116 107	74 474 601
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			614 398	1 959 786

Compte de Résultat (Seconde Partie)

BECQUET

Période du 01/07/18 au 30/06/19
Edition du 15/10/19
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	Net (N) 30/06/2019	Net (N-1) 30/06/2018
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	614 398	1 959 786
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	255 780	207 811
Autres intérêts et produits assimilés	554	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	256 334	207 811
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions	32 708	554
Intérêts et charges assimilées	8 855	2 838
Différences négatives de change	3 540	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	45 103	3 392
RÉSULTAT FINANCIER	211 231	204 419
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	825 629	2 164 205
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	5 989	13 817
Produits exceptionnels sur opérations en capital	11 709	3 257 925
Reprises sur provisions et transferts de charges	2 679	503 141
	20 377	3 774 883
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	48 438	111 087
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 715	2 623 607
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		907
	50 153	2 735 601
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(29 776)	1 039 282
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	18 423	345 363
Impôts sur les bénéfices	123 373	938 806
TOTAL DES PRODUITS	77 007 216	80 417 081
TOTAL DES CHARGES	76 353 160	78 497 763
BÉNÉFICE OU PERTE	654 056	1 919 318

BECQUET
Société par actions simplifiée au capital de 914.400 euros
Siège social : Zone industrielle – 59930 LA CHAPELLE D'ARMENTIERES
466 500 683 RCS LILLE METROPOLE

AFFECTATION DU RESULTAT
DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 19 DECEMBRE 2019

DEUXIEME DECISION

L'Associée unique décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice écoulé s'élevant à 654.056,30 euros de la façon suivante :

- A la distribution d'un dividende : 600.000,00 euros
- Le solde au poste « autres réserves » : 54.056,30 euros

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seront de 5.617.245 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Associée unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice	Dividendes éligibles A l'abattement	Dividendes non éligibles A l'abattement
2 mai 2019	Néant	600.000 €
30 juin 2018	Néant	Néant
29 juin 2018 Distribution exceptionnelle	Néant	600.000 €
30 juin 2017	Néant	2.000.000 €
30 juin 2016	Néant	Néant

**Pour extrait certifié conforme,
L'Associé unique et Présidente
La société DOMOTI,
Représentée par sa Présidente la Société TIWI,
Représentée par ses co-gérants :
Monsieur Benoit TIBERGHEN**



Copie certifiée conforme,

Certifié Conforme
Monsieur Jean Philippe WILLOT



BECQUET

Société par actions simplifiée au capital de 914.400 euros
Siège social : Zone industrielle – 59930 LA CHAPELLE D'ARMENTIERES
466 500 683 RCS LILLE METROPOLE

RAPPORT DE GESTION **EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2019**

Messieurs Benoit TIBERGHIEU et Jean-Philippe WILLOT, agissant en qualité représentants de la société TIWI, Présidente de la société DOMOTI, elle-même Présidente associée de la société BECQUET, Société par Actions Simplifiée au capital de 914.400 euros, a, conformément aux dispositions de l'article L. 227-9 du Code de commerce, en vue de l'approbation des comptes de l'exercice clos le 30 juin 2019, établi le présent rapport de gestion sur la situation et l'activité de la Société durant l'exercice écoulé.

ACTIVITE DE LA SOCIETE

- Situation et évolution de l'activité de la société au cours de l'exercice

Nous vous rappelons que notre société exerce une activité de négoce et vente au détail de tous textiles, linge de maison, objets de décoration, en magasin ou par correspondance, et notamment via internet.

Malgré un environnement commercial parfois instable et de forte agressivité des prix à la consommation, le CA net de Becquet clos au 30 juin 2019 s'est maintenu à 73 669 166 €, en léger recul sur la même période précédente de 12 mois. Les performances commerciales (et donc de facturé net) ont été bonnes sur le 1^{er} semestre de l'exercice mais nettement plus difficiles en fin de seconde période.

La marge brute s'est stabilisée malgré les effets défavorables du taux de change euro dollars, les investissements commerciaux se sont maintenus et les coûts opérationnels sont tous en progression. A l'exception d'une charge de loyer supplémentaire depuis mai 2018, Les coûts de structure sont eux aussi maîtrisés.

Les produits d'exploitation s'élèvent à 76.730.505 euros, et les charges d'exploitation à 76.116.107 euros. Notre résultat d'exploitation ressort donc à 614.398 contre 1.959.786 euros pour l'exercice précédent.

Compte tenu d'un résultat financier de 211.231 euros, et d'un résultat exceptionnel de <29.776> euros, de la participation des salariés pour 18.423 euros et de l'impôt société pour 123.373 euros, l'exercice clos au 30 juin 2018 se solde par un bénéfice net comptable de 654.056 euros.

Nous vous rappelons que la société fait partie d'un Groupe fiscalement intégré depuis le 1^{er} juillet 2017, dont la SAS DOMOTI, associée unique de la Société, est la holding de tête.

La stratégie appliquée par notre Société est ainsi exclusivement déterminée par la société DOMOTI.



- Evolution prévisible et perspectives d'avenir

Nous poursuivons nos efforts dans l'application de la politique commerciale mise en œuvre depuis le rachat de la Société.

- Evénements importants survenus depuis la clôture de l'exercice

Depuis le 30 juin 2019, date de la clôture de l'exercice, la survenance d'aucun événement important n'est à signaler.

- Activité en matière de recherche et de développement

Aucune activité en matière de recherche et de développement n'est développée par la Société.

DETAIL DE L'EVOLUTION DU CHIFFRE D'AFFAIRES ET DE LA SITUATION FINANCIERE

Le chiffre d'affaires se détaille de la façon suivante :

	<u>30/06/2019</u>	<u>30/06/2018</u>	<u>Variation</u>
Vente de marchandises	68.939.951 €	71.352.158 €	<3.38> %
Production vendue de biens	néant	néant	
Production vendue de services	4.729.215 €	2.941.437 €	+60,78 %

L'endettement auprès des établissements de crédit s'élève à un montant brut de 5.043 euros à un an au plus. La Société détient une créance sur le Groupe pour un montant de 67.241 euros l'endettement sur le Groupe s'élève à 600.000 euros.

Ce niveau d'endettement n'est pas réellement significatif eu égard au chiffre d'affaires développé.

RESULTAT – AFFECTATION

- Examen des comptes et résultats.

Les comptes annuels soumis à approbation ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

Un rappel des comptes de l'exercice précédent est fourni à titre comparatif :

	30/06/2019	30/06/2018
Le chiffre d'affaires s'élève à	73.669.166 €	74.293.594 €
Le total des produits d'exploitation s'élève à	76.730.505 €	76.434.387 €
Le total des charges d'exploitation s'élève à	76.116.107 €	74.474.601 €
D'où un résultat d'exploitation de	614.398 €	1.959.786 €
Le total des produits financiers s'élève à	256.334 €	207.811 €
Le total des charges financières s'élève à	45.103 €	3.392 €
D'où un résultat financier de	211.231 €	204.419 €
Le résultat courant avant impôt est donc de	825.629 €	2.164.205 €



Le total des produits exceptionnels s'élève à	20.377 €	3.774.883 €
Le total des charges exceptionnelles s'élève à	50.153 €	2.735.601 €
D'où un résultat exceptionnel de	<29.776> €	1.039.282 €

Compte tenu de l'impôt sur les sociétés à hauteur de	123.373 €	938.806 €
De la participation des salariés aux résultats de l'entreprise de	18.423 €	345.363 €
L'exercice se solde par un résultat net comptable de	654.056 €	1.919.318 €

Il est proposé d'approuver les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) tels qu'ils sont présentés et qui font apparaître un résultat net comptable de 654.056,30 €.

Il est également proposé d'affecter ce bénéfice de la façon suivante :

- A la distribution d'un dividende : 600.000,00 euros
- Le solde au poste « autres réserves » : 54.056,30 euros

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de 5.017.245 euros.

- Dividendes distribués

Afin de nous conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice	Dividendes éligibles A l'abattement	Dividendes non éligibles A l'abattement
2 mai 2019	Néant	600.000 €
30 juin 2018	Néant	Néant
29 juin 2018 Distribution exceptionnelle	Néant	600.000 €
30 juin 2017	Néant	2.000.000 €
30 juin 2016	Néant	Néant

- Dépenses non déductibles fiscalement

Le montant des dépenses et charges non déductibles visées à l'article 39-4 du Code général des impôts s'élève à 8.816 euros et l'impôt sur les sociétés théoriques correspondant s'élevant à environ 2.939 euros.

CICE

Le montant du CICE comptabilisé au 30 juin 2019 s'élève à 96.173 €. Il a été utilisé pour l'amélioration du fonds de roulement.

CONVENTIONS VISEES A L'ARTICLE 227-10 DU CODE DE COMMERCE

Conformément à l'article L227-10 alinéa 4 du Code de commerce, il est rappelé en annexe les conventions visées à ce même article, conclues au cours de l'exercice écoulé qui seront mentionnées sur le registre des décisions de l'Associée unique.

Handwritten signature: B CPW

ADMINISTRATION ET CONTROLE DE LA SOCIETE

Nous vous précisons qu'aucun mandat n'arrive à échéance.

INFORMATION SUR LES DELAIS DE PAIEMENT

Conformément aux dispositions des articles L. 441-6-1 et D. 441-4 du Code de commerce, nous vous informons de la décomposition à la clôture de l'exercice clos le 30 juin 2019 du solde des dettes à l'égard des fournisseurs et des créances clients par date d'échéance

égard des fournisseurs et des créances clients par date d'échéance

		Article D. 441 I, 1° du Code de commerce : Factures <u>reçues</u> non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu				
		1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)
(A) Tranches de retard de paiement						
Nombre de factures concernées						
Montant total des factures concernées (en TTC)	1.125.324 €	323.327 €	137.680 €	0.00	1.586.332 €	
Pourcentage du montant total des achats de l'exercice (en TTC)	1.51%	0.43%	0.18%	0.00%		
Pourcentage du chiffre d'affaires de l'exercice						
(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses non comptabilisées						
Nombre de factures exclues						
Montant total des factures exclues (en TTC)						
(C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal - article L 441-6 ou article L 441-3 du Code de commerce)						
Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement	<input checked="" type="checkbox"/> Délais contractuels : <i>selon fournisseurs</i> <input type="checkbox"/> Délais légaux : <i>(préciser)</i>					

	Article D. 441 I, 2° du Code de commerce : Factures <u>émises</u> non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu				
	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)
(A) Tranches de retard de paiement					
Nombre de factures concernées					
Montant total des factures concernées (en TTC)	111.933 €	<72.611> €	363.596€	0.00	402.918 €
Pourcentage du montant total des achats de l'exercice (en					

J. 002

TTC)					
Pourcentage du chiffre d'affaires de l'exercice (en TTC)	0.13%	0.08%	0,41%	0.00%	
(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses non comptabilisées					
Nombre de factures exclues					
Montant total des factures exclues (préciser : HT ou TTC)					
(C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal - article L 441-6 ou article L 441-3 du Code de commerce)					
Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement	<input checked="" type="checkbox"/> Délais contractuels : <i>selon clients</i> <input type="checkbox"/> Délais légaux : <i>(préciser)</i>				

La Présidente

DOMOTI

Représentée par TIWI

Elle-même représentée par

Benoit TIBERGHIEEN et Jean-Philippe WILLOT




B.P.A.

BILANS – PREVISIONNELS - AUDIT

Expert Comptable – Commissaire aux Comptes

BECQUET

Société par Actions Simplifiée au capital de 914.400 €

Zone Industrielle

59930 – LA CAHPPELLE D'ARMENTIERES

RCS LILLE Métropole B 466 500 683

Exercice du 1er Juillet 2018 au 30 Juin 2019

RAPPORTS

DU

COMMISSAIRE AUX COMPTES

RAPPORT GENERAL

RAPPORT SPECIAL

* *
*

Bernard PANIEN & Associés

S.A.S. inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts Comptables de la Région de Lille et sur la liste nationale des

Commissaires aux Comptes rattachée à la CRCC de DOUAI

SAS au capital de 50 000 euros – SIRET 389 818 683 00044 – APE 69.20Z – RCS Roubaix Tourcoing B 389 818 683

□ 8, Place la République

59510-HEM

□ ☎ 03 20 66 13 20

☎ 03 20 66 13 22

www.bpa-sa.com

contact@bpa-sa.com

B.P.A.

BILANS – PREVISIONNELS - AUDIT

Expert Comptable – Commissaire aux Comptes

BECQUET

Société par actions simplifiée au capital de 914.400,00 €

Siège social : Zone Industrielle - 59143 LA CHAPELLE D'ARMENTIERES

R.C.S : Lille B 466 500 683

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30/06/2019

Bernard PANIEN & Associés

S.A.S. inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts Comptables de la Région de Lille et sur la liste nationale des Commissaires aux Comptes rattachée à la CRCC de DOUAI

SAS au capital de 50 000 euros – SIRET 389 818 683 00044 – APE 69.20Z – RCS Lille Métropole B 389 818 683

□ 8, Place la République
59510-HEM

☎ 03 20 66 13 20 ☎ 03 20 66 13 22

www.bpa-sa.com

contact@bpa-sa.com

A l'Associée unique

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 BECQUET relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2019, 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 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 1 juillet 2018 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.

Le rapport sur les comptes de l'exercice clos le 30 juin 2018 avait été émis avec un refus de certifier pour limitation.

Nous nous sommes donc attachés à vérifier si les éléments ayant entraîné le refus de certifier pour limitation étaient toujours présents à la clôture de l'exercice.

Nos travaux ont consisté :

- A assister à la prise d'inventaire au 30 juin 2019, à recouper les informations recueillies avec celles issues des données de la société et d'effectuer des sondages sur un échantillon afin de valider les procédures mise en place,

- A valider les procédures mises en place sur les points cadeaux et les bons d'achat afin de valider les mouvements de l'exercice,
- A valider les procédures relatives aux ventes et à la position des comptes clients et des comptes de TVA à la clôture de l'exercice. Nos travaux ont principalement consisté, sur un échantillon, à valider les procédures mise en place pour la validation du chiffre d'affaires et des comptes liées.
- Les amortissements dérogatoires n'ont pas été estimés significatifs et n'ont fait l'objet d'aucune procédure particulière.

Les mouvements sur l'exercice n'appellent de notre part aucune remarque particulière excepté le fait que la position des comptes à l'ouverture de l'exercice n'avait pas fait l'objet d'une validation.

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.

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.

Concernant les informations fournies en application des dispositions de l'article L.225-102-1 du code de commerce sur les rémunérations et avantages versés aux mandataires sociaux ainsi que sur les engagements consentis en leur faveur, nous avons vérifié leur concordance avec les comptes ou avec les données ayant servi à l'établissement de ces comptes et, le cas échéant, avec les éléments recueillis par votre société auprès des sociétés contrôlant votre société ou contrôlées par elle. Sur la base de ces travaux, nous attestons l'exactitude et la sincérité de ces informations.

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 communiqués 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 la Présidente.

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 du commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

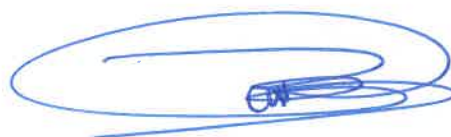
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

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 HEM, le 12/12/2019

A handwritten signature in blue ink, consisting of a large, loopy 'B' followed by 'PANIEN' in a smaller, more legible script.

Bernard PANIEN
Commissaire aux comptes

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif

BECQUET

Période du 01/07/18 au 30/06/19
Edition du 09/10/19
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 30/06/2019	Net (N-1) 30/06/2018
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	5 189		5 189	5 189
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	434 365	408 740	25 625	77 074
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	439 553	408 740	30 814	82 262
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	16 488	7 698	8 790	9 990
Installations techniques, matériel et outillage industriel	1 243 167	894 653	348 514	447 718
Autres immobilisations corporelles	838 835	512 262	326 573	374 681
Immobilisations en cours				1 256
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	2 098 490	1 414 613	683 877	833 645
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	43 049		43 049	43 049
TOTAL immobilisations financières :	43 049		43 049	43 049
ACTIF IMMOBILISÉ	2 581 093	1 823 353	757 740	958 956
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises	13 235 910	795 609	12 440 301	14 032 371
TOTAL stocks et en-cours :	13 235 910	795 609	12 440 301	14 032 371
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				260 917
Créances clients et comptes rattachés	1 657 861	47 825	1 610 035	1 761 782
Autres créances	2 088 422		2 088 422	2 052 997
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	3 746 283	47 825	3 698 458	4 075 695
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	4 182 596		4 182 596	4 073 389
Charges constatées d'avance	1 956 043		1 956 043	2 234 547
TOTAL disponibilités et divers :	6 138 639		6 138 639	6 307 937
ACTIF CIRCULANT	23 120 833	843 434	22 277 398	24 416 003
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif	32 708		32 708	554
TOTAL GÉNÉRAL	25 734 634	2 666 788	23 067 846	25 375 514

Bilan Passif

BEQUET

Période du 01/07/18 au 30/06/19
Edition du 09/10/19
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	Net (N) 30/06/2019	Net (N-1) 30/06/2018
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 914 400	914 400	914 400
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence	91 469	91 469
Réserve légale	3 949 312	2 629 994
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	654 056	1 919 318
Résultat de l'exercice	5 609 237	5 555 181
TOTAL situation nette :	5 609 237	5 555 181
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	2 852	
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	5 156	7 834
CAPITAUX PROPRES	5 617 245	5 563 015
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	2 301 791	2 506 963
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	5 043	74 612
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	600 000	725 854
Emprunts et dettes financières divers		
TOTAL dettes financières :	605 043	800 466
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	522 925	406 841
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 919 925	12 692 278
Dettes fiscales et sociales	2 595 750	2 627 380
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		15 571
Autres dettes	503 948	762 999
TOTAL dettes diverses :	14 019 623	16 098 228
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES	15 147 591	17 305 535
Ecarts de conversion passif	1 220	
TOTAL GÉNÉRAL	23 067 846	25 375 511

BP

Compte de Résultat (Première Partie)

BECQUET

Période du 01/07/18 au 30/06/19
Edition du 09/10/19
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 30/06/2019	Net (N-1) 30/06/2018
Ventes de marchandises	68 187 071	752 880	68 939 951	71 352 158
Production vendue de biens				
Production vendue de services	4 671 205	58 010	4 729 215	2 941 437
Chiffres d'affaires nets	72 858 276	810 890	73 669 166	74 293 594
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			34 868	140 260
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			2 486 688	1 446 314
Autres produits			539 783	554 219
PRODUITS D'EXPLOITATION			76 730 505	76 434 387
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			28 671 389	31 620 002
Variation de stock de marchandises			1 848 335	(2 194 901)
Achats de matières premières et autres approvisionnements			145 337	154 287
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]			(407 798)	
Autres achats et charges externes			36 007 238	35 415 964
TOTAL charges externes :			66 264 502	64 995 352
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			476 958	825 312
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			4 625 426	4 844 229
Charges sociales			1 745 369	1 871 943
TOTAL charges de personnel :			6 370 795	6 716 171
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			307 303	552 579
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			843 434	735 862
Dotations aux provisions pour risques et charges			1 470 652	213 536
TOTAL dotations d'exploitation :			2 621 390	1 501 978
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			382 462	435 787
CHARGES D'EXPLOITATION			76 116 107	74 474 601
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			614 398	1 959 786

BP

Compte de Résultat (Seconde Partie)

BECQUET

Période du 01/07/18 au 30/06/19
Edition du 09/10/19
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	Net (N) 30/06/2019	Net (N-1) 30/06/2018
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	614 398	1 959 786
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	255 780	207 811
Reprises sur provisions et transferts de charges	554	
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	256 334	207 811
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions	32 708	554
Intérêts et charges assimilées	8 855	2 838
Différences négatives de change	3 540	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	45 103	3 392
RÉSULTAT FINANCIER	211 231	204 419
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	825 629	2 164 205
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	5 989	13 817
Produits exceptionnels sur opérations en capital	11 709	3 257 925
Reprises sur provisions et transferts de charges	2 679	503 141
	20 377	3 774 883
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	48 438	111 087
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 715	2 623 607
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		907
	50 153	2 735 601
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(29 776)	1 039 282
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	18 423	345 363
Impôts sur les bénéfices	123 373	938 806
TOTAL DES PRODUITS	77 007 216	80 417 081
TOTAL DES CHARGES	76 353 160	78 497 763
BÉNÉFICE OU PERTE	654 056	1 919 318

BECQUET SASU

ANNEXE DE L'EXERCICE CLOS LE 30.06.2019

La durée de l'exercice est de 12 mois. La durée de l'exercice précédent est de 12 mois.

I- FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

1) Evènements de l'année

Il n'y a pas eu d'évènement particulier au cours de l'exercice.

2) Circonstances empêchant de comparer d'un exercice sur l'autre certains postes du bilan et du compte de résultat

Le présent exercice a eu une durée de 12 mois contre 12 pour l'exercice précédent. Il n'y a pas eu de changement de méthode majeur au cours de l'exercice.

II- PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

1) Règles et principes comptables appliqués

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (Règlement ANC 2014-03).

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

2) Changements de méthodes ou dérogations

Il n'y a pas eu de changement de méthode majeur au cours de l'exercice.

BP

3) Méthodes

a) Actif immobilisé

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est celle du coût historique.

1. Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont décomposées en composants, et inscrites au bilan pour leur coût d'acquisition ou leur valeur d'apport. Le coût d'acquisition comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Le mode d'amortissement des immobilisations principalement utilisé est le mode linéaire.

Les amortissements dits « comptables » sont pratiqués en fonction des durées d'utilité (durées d'utilisation réelles des biens). La durée de la période d'amortissements a été modifiée pour tenir compte de cette durée d'utilisation. Les changements sont repris dans le tableau ci-dessous.

Ces amortissements « comptables » sont complétés par des amortissements « dérogatoires » afin de poursuivre les plans d'amortissements fiscaux. Les amortissements dérogatoires sont portés au passif du bilan, sous la rubrique des provisions réglementées. La pratique de ces amortissements dérogatoires a été abandonnée sur l'exercice précédent. Elle se poursuit pour le matériel informatique antérieurement acquis.

Immobilisations	Nouvelle durée	Méthode	Amortissements fiscalement pratiqués	Méthode
Logiciels	2 ans	Linéaire	2 ans	Linéaire
Logiciels opérationnels	2ans	Linéaire	2 ans	Linéaire
Agencement de construction	15 ans	Linéaire	15 ans	Linéaire
Matériel et outillages	5 - 10 ans	Linéaire	5-10 ans	Linéaire
Matériel de transport	5 ans	Linéaire	5 ans	Linéaire
Matériel de bureau	4 ans	Linéaire	3 ans	Linéaire
Mobilier	15 ans	Linéaire	15 ans	Linéaire

Conformément au Plan Comptable Général, lorsque des circonstances ou événements indiquent qu'une perte de valeur est susceptible d'intervenir sur actif ou un groupe d'actifs de la société, un test de dépréciation est mis en œuvre, basé sur les perspectives de cash flows futurs.

Lorsque la valeur recouvrable des actifs ainsi testée est inférieure à sa valeur nette comptable, une dépréciation de l'actif ou du groupe d'actifs est comptabilisée.

Les pertes de valeur enregistrées au titre des immobilisations corporelles et autres immobilisations incorporelles peuvent être reprises ultérieurement, à hauteur de la perte de valeur initialement comptabilisée, lorsque la valeur recouvrable redevient supérieure à la valeur nette comptable.

2. Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Une provision pour dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur actuelle des actifs devient inférieure à la valeur de marché ou d'utilité.

Titres de participation :

La valeur brute des titres de participation est constituée par leur coût d'acquisition. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence. La valeur d'inventaire est appréciée en fonction de la situation nette ainsi que du volume d'affaires et de la rentabilité attendue de la société détenue. Il est également tenu compte, le cas échéant, de la valeur d'utilité estimée par un collège d'experts, externe au groupe.

Les immobilisations financières pour la société BECQUET sont constituées de dépôts et cautionnements versés.

b) Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les commissions d'agent, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et de reconditionnement.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écarts significatifs, la méthode du prix de détail a été appliqué.

Au 30 juin 2019 les stocks ont été dépréciés en fonction de leur affectation :

- Les stocks destinés soldeurs ont été déprécié sur la base du prix de vente réel soldeur.
- Les stocks destinés aux opérations de Soldes sur la base du prix de vente soldé, la partie non écoulee durant les soldes est déprécié sur la base du prix de vente réel soldeur.
- Les stocks cadeaux sont dépréciés sur la base du prix de vente réel soldeur pour les cadeaux affectés aux opérations marketing terminées.

PROVISION POUR DEPRECIATION DE STOCK 30 JUIN 2019

	Montant	Taux soumission	Montant soumis	Taux de Provision	Provision
Non reconduit Solde Eté	1 709 838	52%	882 077	80%	707 249
Non reconduit Destinés Soldeurs	21 951	100%	21 951	80%	17 600
Non reconduit outlet	167 459	36%	60 803	80%	48 752
Provision Stock 30/06/2019					773 601
Stock Marchandise 30/06/2019					12 828 112
Taux de Provision 30/06/2019					6,03%

c) Créances et dettes

Les dettes et créances sont inscrites pour leur valeur nominale. Le cas échéant, des provisions destinées à couvrir le risque de non recouvrement sont constituées.

Les créances et les dettes en monnaie étrangère étant couvertes par des achats à terme de devise et enregistrées à ce cours garanti, aucun écart de conversion n'a été comptabilisé.

d) Comptes courants

Il existe deux comptes courant au 30/06/2019. Le premier compte concerne Domoti, société mère dans le cadre de l'intégration fiscale. Son montant est débiteur de 67 241 €. Le second compte concerne également Domoti. Son montant est de 600 000 € et concerne les dividendes non versés.

e) Provisions pour risques et charges

Des provisions sont constituées pour faire face à des risques et charges probables liés à des événements nés au cours de l'exercice ou des exercices précédents. Le montant de la provision au 30/06/2019 est de 2 301 791 €.

L'engagement en matière de pension retraites et assimilées a été calculé conformément à la recommandation n° 2013-02 de l'ANC que nous avons adoptée par anticipation en 2013.

BP

Dans le cadre de l'adoption de la recommandation ANC n°2013-02, nous avons opté pour la méthode 2 qui reprend la méthode d'évaluation d'IAS 19R mais s'adapte pour la comptabilisation aux règles comptables françaises qui ne permettent pas la comptabilisation de l'impact des modifications d'hypothèses en OCI/ Capitaux propres.

TABLEAU DE VARIATION DES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
Catégories	Au 01/07/2018	Dotations	Reprises de l'exercice		Au 30/06/2019
			Utilisées	Non Utilisées	
Provision pour retour	109 233	75 694	109 233		75 694
Provision pour cadeaux	1 598 746	1 305 745	1 598 746		1 305 745
TOTAL	1 707 979	1 381 439	1 707 979		1 381 439

f) Conversions en devises étrangères

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contrevaletur à la date de l'opération.

Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contrevaletur au cours de fin d'exercice.

La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "Écart de conversion".

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques.

BP

III- NOTES SUR LE BILAN

a) **Informations sur les coûts d'emprunts incorporés dans les coûts d'acquisitions ou de production de l'actif immobilisé**

Néant

b) **Informations sur les Frais d'établissement**

Néant

c) **Informations sur les Fonds de commerce**

Néant

d) **Informations sur les Frais de Recherche et Développement**

Néant

e) **Liste des filiales et des participations**

La société Becquet n'a pas de filiales, ni de participations auprès d'autres sociétés.

f) **Parties liées**

La société n'a pas enregistré de flux significatifs relatifs à des transactions non conclues à des conditions normales de marché.

g) **Eléments relatifs à plusieurs postes du bilan**

Néant

h) **Ecart de conversion en monnaie étrangères**

Un écart de conversion actif de 32 708 € a été constaté sur l'exercice. Une provision a été constatée pour le même montant. Un écart de conversion passif de 1 220 € a été constaté.

i) **Avances et crédits alloués aux dirigeants**

Néant

j) **Montant des rémunérations allouées aux dirigeants et membres des organes de surveillance**

Cette information à caractère confidentiel ne figure pas dans l'annexe.

k) **Crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE)**

Conformément aux recommandations de l'ANC, le CICE a été comptabilisé dans les comptes individuels au crédit d'un compte de charges de personnel pour un montant de 96 173 €.

Au compte de résultat, notre entité a retenu la comptabilisation du CICE au crédit des comptes de charges de personnel. Au bilan, cette créance de 96 173 € a été comptabilisée dans le compte-courant « Domoti Intégration Fiscale ». Il reste une créance antérieure de 113 511 €. En fonction de la taille de l'entreprise, de sa structure et du régime fiscal, cette créance sera remboursée après un délai de 3 ans.

l) Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de la société au titre du contrôle légal des comptes et au titre des conseils et prestations de services entrant dans le cadre de diligences directement liées à la mission de contrôle des comptes annuels, est détaillé ci-dessous :

- Pour le cabinet KPMG : 5 110 €
- Pour le cabinet Bernard PANIEN : 35 000 €

m) Evènements postérieurs à la clôture

Néant.

n) Engagements en matière de retraites

Il figure au bilan pour une somme de 864 134 € au titre des retraites et 23 509 € au titre des médailles de travail. Le montant de la dette actuarielle à 864 134 € au 30/06/2019.

Le taux d'actualisation annuel retenu est de 1,90 %.

Les taux d'augmentation des salaires retenus est de 1 %.

Concernant la prise en compte du turnover, notre entité utilise le taux moyen de sortie hors CDD des trois dernières années par tranche d'âge.

Le passif comptabilisé dans les comptes annuels a varié de la manière suivante :

Provision nette au 30/06/2018 :	798 430 €
Reprise sur provision MDT	-
Dotation IFC	89 213 €
Provision nette au 30/06/2019	887 643 €

o) Charges constatées d'avance

Les charges engagées concernant les opérations sur ventes à venir sont reprises en Charges constatées d'avance. Le montant total de ces charges constatées d'avance est de 1 956 043 € pour l'exercice contre 2 234 547 pour N-1.

p) Identité de la société établissant les comptes consolidés

La société est intégrée dans les comptes consolidés de la Sprl TIWI, 4 Rempart du Vieux Cimetière 7060 SOIGNIES (Belgique), N° BE 0895.962.670.



Immobilisations

BECQUET

Période du 01/07/18 au 30/06/19
Edition du 12/09/19
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	420 852		18 701
TOTAL immobilisations incorporelles :	420 852		18 701
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	16 488		
Installations techniques et outillage industriel	1 239 636		3 531
Installations générales, agencements et divers			84 199
Matériel de transport	58 034		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	695 825		2 627
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	1 256		7 818
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	2 011 239		98 175
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	43 049		
TOTAL immobilisations financières :	43 049		
TOTAL GÉNÉRAL	2 475 141		116 876

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légalés
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			439 553	
TOTAL immobilisations incorporelles :			439 553	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales			16 488	
Install. techn., matériel et out. industriels			1 243 167	
Inst. générales, agencements et divers			84 199	
Matériel de transport			58 034	
Mat. de bureau, informatique et mobil.		1 850	522 012	
Emballages récupérables et divers			174 590	
Immobilisations corporelles en cours		9 074		
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :		10 924	2 098 490	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières			43 049	
TOTAL immobilisations financières :			43 049	
TOTAL GÉNÉRAL		10 924	2 581 093	

Amortissements

BECQUET

Période du 01/07/18 au 30/06/19
Edition du 12/09/19
Tenue de compte EURO

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	338 590	70 149		408 740
TOTAL immobilisations incorporelles :	338 590	70 149		408 740
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales	6 498	1 200		7 698
Installations techn. et outillage industriel	791 918	102 735		894 653
Inst. générales, agencements et divers	552	3 358		3 910
Matériel de transport	30 796	9 582		40 377
Mat. de bureau, informatique et mobil.	347 830	120 279	135	467 974
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	1 177 594	237 154	135	1 414 613
TOTAL GÉNÉRAL	1 516 184	307 303	135	1 823 353

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :			
Frais d'acquisition de titres de participations			

TOTAL GÉNÉRAL			
----------------------	--	--	--

22

Amortissements (suite)

BECQUET

Période du 01/07/18 au 30/06/19
Edition du 12/09/19
Tenue de compte EURO

MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES		
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Dotations	Reprises
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		
Frais d'établissement et de développement		
Autres immobilisations incorporelles		
TOTAL immobilisations incorporelles :		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		
Terrains		
Constructions sur sol propre		
Constructions sur sol d'autrui		
Constructions installations générales		
Installations techniques et outillage industriel		
Installations générales, agencements et divers		
Matériel de transport		
Matériel de bureau, informatique et mobilier		2 679
Emballages récupérables et divers		
TOTAL immobilisations corporelles :		2 679
Frais d'acquisition de titres de participations		

TOTAL GÉNÉRAL		2 679
----------------------	--	--------------

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES				
RUBRIQUES	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net fin exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursem. des obligations				

BP

Provisions Inscrites au Bilan

BECQUET

Période du 01/07/18 au 30/06/19
Edition du 12/09/19
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	7 834		2 679	5 156
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	7 834		2 679	5 156

Provisions pour litiges				
Prov. pour garant. données aux clients				
Prov. pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	554	32 708	554	32 708
Prov. pour pensions et obligat. simil.	798 430	89 213		887 643
Provisions pour impôts				
Prov. pour renouvellement des immo.				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres prov. pour risques et charges	1 707 979	1 381 439	1 707 979	1 381 439
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	2 506 963	1 503 361	1 708 533	2 301 791

Prov. sur immobilisations incorporelles				
Prov. sur immobilisations corporelles				
Prov. sur immo. titres mis en équival.				
Prov. sur immo. titres de participation				
Prov. sur autres immo. financières				
Provisions sur stocks et en cours	644 076	795 609	644 076	795 609
Provisions sur comptes clients	128 297	47 825	128 297	47 825
Autres provisions pour dépréciation	1 323		1 323	
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	773 696	843 434	773 696	843 434

TOTAL GÉNÉRAL	3 288 494	2 346 795	2 484 908	3 150 381
----------------------	------------------	------------------	------------------	------------------

BP

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Désignation de l'entreprise

[illegible]

État des Échéances des Créances et Dettes

BECQUET

Période du 01/07/18 au 30/06/19
Edition du 11/10/19
Tenue de compte EURO

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	43 049		43 049
TOTAL de l'actif immobilisé :	43 049		43 049
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	71 581		71 581
Autres créances clients	1 586 279	1 586 279	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	331	331	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	15 546	15 546	
État - Impôts sur les bénéfices	113 511	113 511	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	1 072 709	1 072 709	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	6 000	6 000	
État - Divers			
Groupe et associés	67 241	67 241	
Débiteurs divers	813 085	813 085	
TOTAL de l'actif circulant :	3 746 283	3 674 702	71 581
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	1 956 043	1 956 043	

TOTAL GÉNÉRAL	5 745 375	5 630 745	114 630
----------------------	------------------	------------------	----------------

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine	5 043	5 043		
- à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	10 919 925	10 919 925		
Personnel et comptes rattachés	959 669	959 669		
Sécurité sociale et autres organismes	605 841	605 841		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	876 793	876 793		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	153 448	153 448		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	600 000	600 000		
Autres dettes	503 948	503 948		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				

TOTAL GÉNÉRAL	14 624 666	14 624 666		
----------------------	-------------------	-------------------	--	--

82

Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

BECQUET

Période du 01/07/18 au 30/06/19
Edition du 16/09/19
Tenue de compte EURO

RÉPARTITION	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	825 078	231 021
Résultat exceptionnel (hors participation)	(29 776)	(8 337)
Résultat comptable (hors participation)	795 301	222 683

BP

Accroissements et Allègements Dettes Futures d'Impôts

BECQUET

Période du 01/07/18 au 30/06/19

Edition du 11/10/19

Tenue de compte EURO

Taux prévisionnel d'imposition :

NATURE DES DIFFÉRENCES TEMPORAIRES	Montant
Accroissements	
Provisions règlementées :	
- amortissements dérogatoires	5 156
- provisions pour hausse des prix	
- provisions pour fluctuation des cours	
Autres :	

TOTAL DES ACCROISSEMENTS	5 156
--------------------------	-------

Allègements	
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :	
- pour congés payés	
- participation des salariés	18 423
Autres :	
C3S	40 815
Effort construction	21 022

TOTAL DES ALLÈGEMENTS	80 260
-----------------------	--------

Déficits reportables	
Moins-values à long terme	

Incidence des Évaluations Fiscales Dérogatoires

BECQUET

Période du 01/07/18 au 30/06/19
Edition du 11/10/19
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	Montant
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	654 056
Impôts sur les bénéfices	123 373
RÉSULTAT AVANT IMPOT	777 429
Variation des provisions réglementées :	
- amortissements dérogatoires	(2 679)
- provisions pour hausse des prix	
- provisions pour fluctuations des cours	
Autres évaluations dérogatoires	

RÉSULTAT HORS ÉVALUTATIONS FISCALES DÉROGATOIRES (avant impôt)	774 751
---	----------------

28

Tableau de variation des capitaux propres

BECQUET

Période du 01/07/18 au 30/06/19
Edition du 11/10/19
Tenue de compte EURO

	Solde Initial	Augmentation	Diminution	Solde Final
Capital social	914 400			914 400
Primes liées au capital social				
Écart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	91 469			91 469
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	2 629 994	1 319 318		3 949 312
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	1 919 318	654 056	1 919 318	654 056
Subventions d'investissement		3 049	197	2 852
Provisions réglementées	7 834		2 679	5 156
TOTAL	5 563 015	1 976 423	1 922 194	5 617 245

Bo

Liste des Filiales et Participations

BECAUET

Période du 01/07/18 au 30/06/19
Edition du 16/09/19
Tenue de compte EURO

FILIALES ET PARTICIPATIONS	Capital	Réserves et RAN avant affectation résultat	Quote-part du capital détenu en pourcentage	Valeurs comptables titres détenus Brute	Valeurs comptables titres détenus Netto	Prêts & avances consentis par la société non remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires HT du dernier exercice écoulé	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONC. LES FILIALES ET PARTICIPATIONS										
1. Filiales (Plus de 50% du capital détenu)										
NEANT										
2. participations (10 à 50% du capital détenu)										
NEANT										
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONC. LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS										
1. filiales non reprises en A:										
- françaises										
NEANT										
- étrangères										
NEANT										
2. participations non reprises en A:										
- françaises										
NEANT										
- étrangères										
NEANT										

Ventilation du Chiffre d'Affaires Net

BECQUET

Période du 01/07/18 au 30/06/19
Edition du 11/10/19
Tenue de compte EURO

RÉPARTITION PAR SECTEUR D'ACTIVITÉ	Montant
Courrier	18 859 307
Téléphone	8 692 962
Web	44 569 845
Autres	1 547 052

TOTAL	73 669 166
-------	------------

RÉPARTITION PAR MARCHÉ GÉOGRAPHIQUE	Montant
France	72 918 390
DOM	698 622
CEE	52 154
Hors CEE et DOM	

TOTAL	73 669 166
-------	------------

B2

Variation Détaillée des Stocks et des En-Cours

BECQUET

Période du 01/07/18 au 30/06/19
Edition du 16/09/19
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises Stocks revendus en l'état Marchandises	13 235 910	14 676 447		1 440 537
Approvisionnement Stocks approvisionnement Matières premières Autres approvisionnements				
TOTAL I	13 235 910	14 676 447		1 440 537

Production Produits intermédiaires Produits finis Produits résiduels				
TOTAL II				

Production en cours Produits Travaux Études Prestations de services				
TOTAL III				

PRODUCTION STOCKEE (ou déstockage de production)	II + III	
--	----------	--

22

Effectif Moyen

BECQUET

Période du 01/07/18 au 30/06/19
Edition du 16/09/19
Tenue de compte EURO

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	34,67	
Agents de maîtrise et techniciens	38,08	
Employés	75,42	24,27
Ouvriers		
TOTAL	148,17	24,27

130

Crédit-Bail

BECQUET

Période du 01/07/18 au 30/06/19
Edition du 16/09/19
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	Terrains	Constructions	Installations matériel outillage	Autres	Total
Valeur d'origine					
Amortissements :					
- cumuls exercices antérieurs					
- dotations de l'exercice					
TOTAL					

REDEVANCES PAYÉES :					
- cumuls exercices antérieurs					
- dotations de l'exercice					
TOTAL					

REDEV. RESTANT À PAYER :					
- à un an au plus					
- à plus d'un an et cinq ans au plus					
- à plus de cinq ans					
TOTAL					

VALEUR RÉSIDUELLE					
- à un an au plus					
- à plus d'un an et cinq ans au plus					
- à plus de cinq ans					
TOTAL					

Mont. pris en charge dans l'exercice					
--------------------------------------	--	--	--	--	--

Rappel : Redevance de crédit bail	
-----------------------------------	--

NE ANT

30

Dettes Garanties par des Sûretés Réelles

BECQUET

Période du 01/07/18 au 30/06/19
Edition du 11/10/19
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
NEANT	
TOTAL	

82

Engagements Financiers

BECQUET

Période du 01/07/18 au 30/06/19

Edition du

Tenue de compte EURO

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	
Autres engagements donnés :	562 000
Caution CIC auprès du services des douanes	562 000

TOTAL	562 000
-------	---------

ENGAGEMENTS RECUS	Montant
Avals et cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	
NEANT	

TOTAL	
-------	--

BP

Charges à Payer

BECQUET

Période du 01/07/18 au 30/06/19
Edition du 11/10/19
Tenue de compte EURO

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 908 438
Dettes fiscales et sociales	1 125 978
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	5 043
Autres dettes	39 867
TOTAL	7 079 325

BP

Produits à Recevoir

BECQUET

Période du 01/07/18 au 30/06/19
Edition du 16/09/19
Tenue de compte EURO

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	324 582
Personnel	
Organismes sociaux	1 504
État	6 000
Divers, produits à recevoir	280 475
Autres créances	266 547
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	163
TOTAL	879 272

820

Charges et Produits Constatés d'Avance

BECQUET

Période du 01/07/18 au 30/06/19
Edition du 16/09/19
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	1 956 043	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	1 956 043	

PxP

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

BECQUET

Période du 01/07/18 au 30/06/19
Edition du 16/09/19
Tenue de compte EURO

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
Remboursement Ursaf sur exercices antérieurs	5 989	77200000
Quote part de subventions d'investissements de l'exercice	197	77700000
Remboursement CPAM et Mutuelles	11 512	77800000
Reprises amortissements dérogatoires	2 679	78725000

TOTAL	20 377	
-------	--------	--

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
Débit sur résiliation contrat Livelle/Sparlov	46 215	67110000
Charges exceptionnelles diverses	2 223	67180000
VNC des éléments d'actifs sortis ou vendus	1 715	67500000

TOTAL	50 153	
-------	--------	--

RP

Entreprises liées

BECQUET

Période du 01/07/18 au 30/06/19
Edition du 16/09/19
Tenue de compte EURO

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

Eléments concernant les entreprises liées et les participations

POSTES	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec laquelle la société a un lien de participation
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
TOTAL des immobilisations		
Avances, acomptes versés sur commandes		
CRÉANCES		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Capital souscrit et appelé, non versé		
TOTAL des créances		
DISPONIBILITÉS		
TOTAL des disponibilités		
DETTES		
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		
TOTAL des dettes		
CHIFFRE D'AFFAIRES		

P20

Toutes les transactions ont été effectuées à des conditions normales de marché.

Composition du Capital Social

BECQUET

Période du 01/07/18 au 30/06/19
Edition du 16/09/19
Tenue de compte EURO

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	60000	15,24
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	60000	15,24

PP

Détail des Transferts de Charges

BECQUET

Période du 01/07/18 au 30/06/19
Edition du 16/09/19
Tenue de compte EURO

NATURE	Montant
Remboursements formations FORCO	4 091
Remboursements assurance sinistre	920

TOTAL	5 010
-------	-------

pp

Participations des Salariés

BECQUET

Période du 01/07/18 au 30/06/19
Edition du 11/10/19
Tenue de compte EURO

NATURE	Montant
Actions non négociables de l'entreprise détenues par les salariés dans le cadre de leur participation aux bénéfices	
Part de la réserve spéciale de participation utilisée hors de l'entreprise au cours de l'exercice	

La participation des salariés au bénéfice s'élève à 18 423 €. Cette somme a été comptabilisée au crédit du compte 428200 - provisionnée pour la participations des salariés, par le débit du compte 691000 - Participation des salariés. Cette provision n'est pas fiscalement déductible. Le forfait social afférent à cette participation s'élève à 3 685 €.



Capacité d'Autofinancement

19
BECQUET

Période du 01/07/18 au 30/06/19
Edition du 11/10/19
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	30/06/2019	30/06/2018	Variation
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	591 779	1 897 018	(1 305 239)

+ Transfert de charges d'exploitation			
+ Autres produits d'exploitation	539 783	554 219	(14 436)
- Autres charges d'exploitation	382 462	435 787	(53 325)
+ Quote part de résultat sur opérations en commun			
+ Produits financiers	255 780	207 811	47 969
- Charges financières	12 395	2 838	9 557
+ Produits exceptionnels	17 501	21 742	(4 241)
- Charges exceptionnelles	48 438	111 087	(62 649)
- Participation des salariés	18 423	345 363	(326 940)
- Impôts sur les bénéfices	123 373	938 806	(815 433)
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	819 752	846 909	(27 156)

PP

Emplois et Ressources

BECQUET

Période du 01/07/18 au 30/06/19
Edition du 11/10/19
Tenue de compte EURO

EMPLOIS	Exercice N	Exercice N-1	RESSOURCES	Exercice N	Exercice N-1
Distribution mises en paiement au cours de l'exercice			Capacité d'autofinancement de l'exercice	819 752	846 909
Acquisit. d'élém. actif immobilisé					
- immobilisations incorporelles	18 701	57 499	Cessions ou réductions d'élém. de l'actif immobilisé		
- immobilisations corporelles	89 101	209 743	Cessions d'immobilisations:		
- immobilisations financières		76 400	- incorporelles		
Charges à répartir sur plusieurs exercices			- corporelles		3 250 000
Réduction des capitaux propres (réduction de capital, retraits)			Cessions ou réductions d'immobilisations financières		
Remboursem. dettes financières			Augment. des capitaux propres:		
			- capital ou apports		
			- autres capitaux propres	1 319 688	(2 070 744)
			Augmentation dettes financières		
TOTAL DES EMPLOIS	107 802	343 642	TOTAL DES RESSOURCES	2 139 440	2 026 165
Variation du fonds de roulement net global (ressource nette)	2 031 638	1 682 523	Variation du fonds de roulement net global (emploi net)		

22

Variation du Besoin en Fonds de Roulement Détaillée

8ECQUET

Période du 01/07/18 au 30/06/19
Edition du 11/10/19
Tenue de compte EURO

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	Exercice N			Exercice N-1
	Besoins	Dégagement	Solde	Solde
Variations EXPLOITATION				
Variations des actifs d'exploitation :				
- stocks et en-cours		1 440 537	1 440 537	(2 194 901)
- avances et acompt. versés sur comm.		262 376	262 376	935 100
- créances clients, comptes rattachés et autres créances d'exploitation		727 290	727 290	190 475
Variation des dettes d'exploitation :				
- avances et acomptes reçus sur commandes en cours		116 083	116 083	398 537
- dettes fournisseurs, cpt. rattachés et autres dettes d'exploitation	2 094 099		(2 094 099)	100 098
TOTAL	2 094 099	2 546 287		
VARIATION NETTE EXPLOITATION I			452 187	(570 690)
Variations HORS EXPLOITATION				
Variations des autres débiteurs	252 343		(252 343)	1 115 102
Variations des autres créditeurs	741 634		(741 634)	741 634
TOTAL	993 977			
VARIATION NETTE HORS EXPLOITATION II			(993 977)	1 856 736
TOTAL DES VARIATIONS NETTES (I + II)				
Besoins de l'exercice en fonds de roulement			(541 790)	
Dégagement net de fonds de roulement dans l'exercice				1 286 046
Variations TRÉSORERIE				
Variations des disponibilités	109 207		(109 207)	(3 190 628)
Var. concours banc. et solde crédit.	69 569		(69 569)	68 855
TOTAL	178 776			
VARIATION NETTE TRÉSORERIE III			(178 776)	(3 121 773)
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL				
TOTAL DES VARIATIONS NETTES (I + II + III)				
Emploi net			(720 565)	(1 835 727)
Ressource nette				

138

Tableau de contrôle de la variation de trésorerie

BECQUET

Période du 01/07/18 au 30/06/19
Edition du 11/10/19
Tenue de compte EURO

ACTIF	Ouverture	Clôture	Variation
Valeur mobilières de placement			
Disponibilités	4 073 389	4 182 596	109 207
Total I	4 073 389	4 182 596	109 207
PASSIF	Ouverture	Clôture	Variation
Effets escomptés non échus			
Concours bancaires courants	69 198		(69 198)
Total II	69 198		(69 198)
TOTAL (I - II)	4 004 191	4 182 596	178 405

Bo

9

07

07

98)

98)

05

RAPPORT SPECIAL

B.P.A.

BILANS – PREVISIONNELS - AUDIT

Expert Comptable – Commissaire aux Comptes

BECQUET

Société par actions simplifiée au capital de 914.400,00 €

Siège social : Zone industrielle - 59930 - LA CAHPELLE D'ARMENTIERES

R.C.S : Lille B 466 500 683

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Exercice clos le 30/06/2019

Bernard PANIEN & Associés

S.A.S. inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts Comptables de la Région de Lille et sur la liste nationale des Commissaires aux Comptes rattachée à la CRCC de DOUAI

SAS au capital de 50 000 euros – SIRET 389 818 683 00044 – APE 69.20Z – RCS Lille Métropole B 389 818 683

□ 8, Place la République
59510-HEM

☎ 03 20 66 13 20

☎ 03 20 66 13 22

www.bpa-sa.com

contact@bpa-sa.com

A l'associée unique,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous 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.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons 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 LA COLLECTIVITÉ DES ASSOCIÉS

Nous vous informons qu'il nous été donné avis d'une 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.

Fait à HEM,
Le 12 Décembre 2019.

A handwritten signature in blue ink, consisting of a large, loopy initial 'B' followed by a surname, all enclosed within a large, horizontal oval stroke.

Bernard PANIEN,
Commissaire aux Comptes.