

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 23/12/2022 sous le numéro de dépôt 34075



IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

**CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL**

Exercice ouvert le	01072019	et clos le	30062020	Régime simplifié d'imposition
Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe				Régime réel normal
SI PME innovantes, cocher la case ci-contre				
SI option pour le régime optionnel de taxation au tonnage, art. 209-0 B (entreprises de transport maritime), cocher la case				

A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE

Désignation de la société:	Adresse du siège social:
SAS BECQUET	RUE FRANCOIS ARAGO
SIRET 4 6 6 5 0 0 6 8 3 0 0 0 1 9	59930 LA CHAPELLE D ARMENTIERE
Adresse du principal établissement:	Ancienne adresse en cas de changement:

REGIME FISCAL DES GROUPES

Les entreprises placées sous le régime des groupes de sociétés doivent déposer cette déclaration en deux exemplaires (art 223 A à U du CGI)

Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante 0 1 0 7 2 0 1 7

Pour les sociétés filiales, désignation, adresse du lieu d'imposition et n° d'identification de la société mère:

DOMOTI 16 AVENUE INDUSTRIELLE
59520 MARQUETTE LEZ LILLE

SIRET 3 4 2 8 8 3 7 5 8 0 0 0 9 2

B ACTIVITE

Activités exercées	Si vous avez changé d'activité, cochez la case
--------------------	--

C RECAPITULATION DES ELEMENTS D'IMPOSITION (cf. notice de la déclaration n°2065)

1 Résultat fiscal	Bénéfice imposable à 33 1/3% ou à 31%	160 676	Bénéfice imposable à 28%	500 000	Déficit
Bénéfice imposable à 15%	Résultat net de cession, de concession ou de sous-concession des brevets et droits de propriété industrielle assimilés				
2 Plus-values	PV à long terme imposables à 15%		PV à long terme imposables à 19%		
	Autres PV imposables à 19%		PV à long terme imposables à 0%		PV exonérées (art. 238 quinquies)
3 Abattements et exonérations notamment en faveur des entreprises nouvelles ou implantées en zones d'entreprises ou zones franches					
Entreprises nouvelles, art 44 sexies	Jeunes entreprises innovantes, art. 44 sexies-0 A		Pôle de compétitivité, art. 44 undecies		
Entreprises nouvelles, art 44 septies	Zone franche d'activité, art. 44 quaterdecies		Zone de restructuration de la défense art. 44 terdecies		
Bassins urbains à dynamiser (BUD), art. 44 sexdecies	Zones franches urbaines - Territoire entrepreneur, art 44 octies A		Autres dispositifs		
Société d'investissement immobilier cotée	Zone de développement prioritaire, art. 44 septdecies				
	Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas)		Plus-values exonérées relevant du taux de 15 %		
4 Option pour le crédit d'impôt outre-mer : dans le secteur productif, art. 244 quater W					

D IMPUTATIONS (cf. notice de la déclaration n°2065)

1. Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédit d'impôt

2. Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un Etat étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre-Mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet Etat, territoire ou collectivité.

E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS (cf. notice de la déclaration n° 2065)

Recettes nettes soumises à la contribution 2,50%

F ENTREPRISES SOUMISES OU DESIGNÉES AU DÉPÔT DE LA DÉCLARATION PAYS PAR PAYS CbC/DAC4 (cf. notice de la déclaration n° 2065-SD)

1-Si vous êtes l'entreprise, tête de groupe, soumise au dépôt de la déclaration n° 2258-SD (art. 223 quinquies C-I-1), cocher la case ci-contre

2-Si vous êtes la société tête de groupe et que vous avez désigné une autre entité du groupe pour souscrire la déclaration n° 2258-SD, indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de l'entité désignée

3-Si vous êtes l'entreprise désignée au dépôt de la déclaration n° 2258-SD par la société tête de groupe (art. 223 quinquies C-I-2), cocher la case ci-contre

Dans ce cas, veuillez indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de la société tête de groupe

G COMPTABILITÉ INFORMATISÉE

L'entreprise dispose-t-elle d'une comptabilité informatisée ? OUI x NON Si oui, indication du logiciel utilisé CEGID

Vous devez obligatoirement souscrire le formulaire n° 2065-SD par voie dématérialisée. Le non respect de cette obligation est sanctionné par l'application de la majoration de 0,2 % prévue par l'article 1738 du CGI. Vous trouverez toutes les informations utiles pour télédéclarer sur le site www.impots.gouv.fr. Les notices des liasses fiscales sont désormais uniquement accessibles sur le site www.impots.gouv.fr.

Nom et adresse du professionnel de l'expertise comptable:	Nom et adresse du conseil:
EXPERTS & CO 23 Allée Lavoisier Technoparc des Prés - Bât R1 59650 VILLENEUVE D'ASCQ Tél: 03.20.75.30.44	
OGA/OMGA	Viseur conventionné (Cocher la case correspondante)
Nom et adresse du CGA/OMGA ou du viseur conventionné:	Identité du déclarant:
	Date: 12/10/2020 Lieu: LA CHAPELLE D ARMENTIERES
	Qualité et nom du signataire:
N° d'agrément du CGA/OMGA/viseur conventionné	Signature

* Pour les entreprises avec un exercice ouvert à compter du 1er janvier 2019 et ayant cessé en 2019, préciser le taux d'impôt sur les sociétés appliqué et la ventilation éventuelle entre les deux taux en annexe libre de la liasse fiscale (cf. les précisions portées sur la notice du formulaire n° 2065-SD, à la rubrique « NOUVEAUTÉS »).

Désignation de l'entreprise : SAS BECQUET		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 1 2	
Adresse de l'entreprise RUE FRANCOIS ARAGO		59930 LA CHAPELLE D ARMENTIERES	
Durée de l'exercice précédent* 1 2			
Numéro SIRET* 4 6 6 5 0 0 6 8 3 0 0 0 1 9		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N clos le, 13 0 0 6 2 0 2 0	
		N-1 13 0 0 6 2 0 1 9	
		Brut 1	
		Amortissements, provisions 2	
		Net 3	
		Net 4	
Capital souscrit non appelé (I) AA			
Frais d'établissement * AB		AC	
Frais de développement * CX		CQ	
Concessions, brevets et droits similaires AF		AG	
Fonds commercial (1) AH		AI	
Autres immobilisations incorporelles AJ		AK	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL		AM	
Terrains AN		AO	
Constructions AP		AQ	
Installations techniques, matériel et outillage industriels AR		AS	
Autres immobilisations corporelles AT		AU	
Immobilisations en cours AV		AW	
Avances et acomptes AX		AY	
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS		CT	
Autres participations CU		CV	
Créances rattachées à des participations BB		BC	
Autres titres immobilisés BD		BE	
Prêts BF		BG	
Autres immobilisations financières* BH		BI	
TOTAL (II) BJ		BK	
Matières premières, approvisionnements BL		BM	
En cours de production de biens BN		BO	
En cours de production de services BP		BQ	
Produits intermédiaires et finis BR		BS	
Marchandises BT		BU	
Avances et acomptes versés sur commandes BV		BW	
Clients et comptes rattachés (3)* BX		BY	
Autres créances (3) BZ		CA	
Capital souscrit et appelé, non versé CB		CC	
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) CD		CE	
Disponibilités CF		CG	
Charges constatées d'avance (3)* CH		CI	
TOTAL (III) CJ		CK	
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) CW			
Primes de remboursement des obligations (V) CM			
Ecart de conversion actif* (VI) CN			
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO		IA	
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP	
Clause de réserve de propriété : *		(3) Part à plus d'un an : CR	
Immobilisations :		Stocks :	
		Créances :	

Désignation de l'entreprise : SAS BECQUET

Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :914.....400.....)	DA	914 400	914 400
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	91 469	91 469
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	3 949 312	3 949 312
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	54 056	
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	540 195	654 056
	Subventions d'investissement	DJ	2 655	2 852
	Provisions réglementées *	DK	3 671	5 156
	TOTAL (I)	DL	5 555 757	5 617 245
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	1 547 226	1 414 147
	Provisions pour charges	DQ	820 350	887 643
	TOTAL (III)	DR	2 367 576	2 301 791
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	2 008 745	5 043
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	189 810	600 000
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	964 171	522 925
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	9 743 913	10 919 925
	Dettes fiscales et sociales	DY	2 630 411	2 581 544
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	1 537 929	468 817
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	4 290	
	TOTAL (IV)	EC	17 079 270	15 098 253
	Ecarts de conversion passif *	ED	9 987	1 220
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	25 012 590	23 018 509
RENVois	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	17 079 270	15 098 253
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	0	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : SAS BECQUET

Néant ☐ *

		Exercice N						Exercice (N-1)	
		France			Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
		FA			FB		FC		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*		67	577	356		67 577 356	68	939 951
	Production vendue { biens* services*	FD			FE				
		FG	4	256	120	FH	19 243	4	729 215
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	71	833	475	FK	19 243	73	669 166
	Production stockée*								
	Production immobilisée*								
	Subventions d'exploitation						27 484	34	868
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)						2 308 610	2	486 688
	Autres produits (1) (11)						94 989		539 783
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						74 283 802	76	730 505
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						26 103 526	28	345 888
	Variation de stock (marchandises)*						1 992 540	1	848 335
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						421 264		470 839
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*								(407 798)
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *						34 944 710	36	007 238
	Impôts, taxes et versements assimilés*						365 998		476 958
	Salaires et traitements*						4 761 813	4	625 426
	Charges sociales (10)						1 791 148	1	745 369
	DOTATIONS D'EXPLOITATION { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions						248 449		307 303
	Sur actif circulant : dotations aux provisions*						1 719 730		843 434
	Pour risques et charges : dotations aux provisions						1 531 494	1	470 652
	Autres charges (12)						237 436		382 462
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						74 118 108	76	116 107
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						165 694		614 398
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*					(III)			
	Perte supportée ou bénéfice transféré*					(IV)			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)								
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)								
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						304 680		255 780
	Reprises sur provisions et transferts de charges						32 708		554
	Différences positives de change						14 202		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement								
	Total des produits financiers (V)						351 591		256 334
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*						15 732		32 708
	Intérêts et charges assimilées (6)						13 035		8 855
	Différences négatives de change						22 979		3 540
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement								
	Total des charges financières (VI)						51 746		45 103
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)							299 845		211 231
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)							465 539		825 629

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : SAS BECQUET

Néant ☐ *

		Exercice N		Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	322 088	17 861
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	13 192	(162)
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	1 485	2 679
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	336 765	20 377
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	16 687	48 438
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	10 017	1 715
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	26 704	50 153
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	310 061	(29 776)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	45 595	18 423
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	189 810	123 373
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	74 972 158	77 007 216
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	74 431 963	76 353 160
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	540 195	654 056
RENOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
	(2) Dont { produits de locations immobilières	HY		
	{ produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG		
	(3) Dont { - Crédit bail mobilier *	HP		
	{ - Crédit bail immobilier	HQ		
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH		
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ		
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK		
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		
	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
	(6ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
	(9) Dont transferts de charges	A1	16 444	5 010
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2		
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	68 105	13 368
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9			
	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8 dont cotisations Madelin A7			
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)		Exercice N		
		Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels
Cf état annexe		26 704		336 765
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N		
		Charges antérieures		Produits antérieurs

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

ANNEXE

Exercice du 01/07/2019 au 30/06/2020

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 25 012 590.34 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 71 852 718.27 Euros et dégageant un bénéfice de 540 194.79 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/07/2019 au 30/06/2020.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

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

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 30/06/2020 ont été arrêtés le 14/10/2020 sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

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

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

ANNEXE

Exercice du 01/07/2019 au 30/06/2020

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/07/2019 au 30/06/2020

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	4 39 553		19 808
Installations générales agencements aménagements des constructions	16 488		32 169
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 243 167		6 156
Installations générales agencements aménagements divers	84 199		9 329
Matériel de transport	58 034		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	522 012		4 555
Emballages récupérables et divers	174 590		1 200
Immobilisations corporelles en cours			1 035
TOTAL	2 098 490		54 443
Prêts, autres immobilisations financières	43 049		
TOTAL	43 049		
TOTAL GENERAL	2 581 093		74 251

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		1 357	458 005	458 005
Installations générales agencements aménagements constr.			48 657	48 657
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	34 624		1 214 698	1 214 698
Installations générales agencements aménagements divers			93 528	93 528
Matériel de transport	47 909		10 125	10 125
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	7 995		518 572	518 572
Emballages récupérables et divers			175 790	175 790
Immobilisations corporelles en cours		1 035		
TOTAL		91 563	2 061 370	2 061 370
Prêts, autres immobilisations financières			43 049	43 049
TOTAL			43 049	43 049
TOTAL GENERAL		92 920	2 562 424	2 562 424

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	408 740	35 931	1 357	443 314
Installations générales agencements aménagements constr.	7 698	3 254		10 952
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	894 653	78 461	34 271	938 844
Installations générales agencements aménagements divers	3 910	6 242		10 152
Matériel de transport	40 377	7 993	38 245	10 125
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	357 521	86 500	7 995	436 026
Emballages récupérables et divers	110 453	30 068		140 521
TOTAL	1 414 613	212 518	80 511	1 546 620
TOTAL GENERAL	1 823 353	248 449	81 868	1 989 934

ANNEXE

Exercice du 01/07/2019 au 30/06/2020

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	35 931				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	3 254				
Instal.techniques matériel outillage indus.	78 461				
Instal.générales agenc.aménag.divers	6 242				
Matériel de transport	7 993				
Matériel de bureau informatique mobilier	86 500				
Emballages récupérables et divers	30 068				
TOTAL	212 518				
TOTAL GENERAL	248 449				

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	5 156		1 485		3 671
TOTAL	5 156		1 485		3 671

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pertes de change	32 708	15 732	32 708		15 732
Pensions et obligations similaires	887 643		67 293		820 350
Autres provisions pour risques et charges	1 381 439	1 531 494	1 381 439		1 531 494
TOTAL	2 301 791	1 547 226	1 481 441		2 367 576

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours	795 609	1 572 386	795 609		1 572 386
Sur comptes clients	47 825	147 344	47 825		147 344
TOTAL	843 434	1 719 730	843 434		1 719 730
TOTAL GENERAL	3 150 381	3 266 956	2 326 360		4 090 978
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		3 251 224	2 292 167		
financières		15 732	32 708		
exceptionnelles			1 485		

L'engagement en matière de pensions de retraite et assimilées a été calculée conformément à la recommandation 2013-02 de l'ANC.

La provision pour autres risques et charges correspond, au 30 juin 2020, à :

- provision pour risques sociaux : 79.588 euros
- provision pour cadeaux : 1.451.906 euros

ANNEXE

Exercice du 01/07/2019 au 30/06/2020

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	43 049	43 049	
Clients douteux ou litigieux	291 502	291 502	
Autres créances clients	1 598 586	1 598 586	
Personnel et comptes rattachés	4 336	4 336	
Taxe sur la valeur ajoutée	1 216 391	1 216 391	
Divers état et autres collectivités publiques	64 570	64 570	
Débiteurs divers	1 954 742	1 954 742	
Charges constatées d'avance	1 060 017	1 060 017	
TOTAL	6 233 191	6 233 191	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	8 745	8 745		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	2 000 000	2 000 000		
Fournisseurs et comptes rattachés	9 743 913	9 743 913		
Personnel et comptes rattachés	1 003 509	1 003 509		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	617 921	617 921		
Taxe sur la valeur ajoutée	913 243	913 243		
Autres impôts taxes et assimilés	95 738	95 738		
Groupe et associés	189 810	189 810		
Autres dettes	1 537 929	1 537 929		
Produits constatés d'avance	4 290	4 290		
TOTAL	16 115 099	16 115 099		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 000 000			

Composition du capital social

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

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions ordinaires	15.2400	60 000			60 000

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, comprenant les frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens.

ANNEXE

Exercice du 01/07/2019 au 30/06/2020

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	2 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	15 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	4 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 15 ans

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du premier entré, premier sorti.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Les stocks destinés aux soldeurs sont dépréciés sur la base du prix de vente aux soldeurs.

Les stocks destinés aux opérations de solde sont dépréciés sur la base du prix de vente soldé.

Les stocks de cadeaux sont dépréciés sur la base du prix de vente aux soldeurs.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

ANNEXE

Exercice du 01/07/2019 au 30/06/2020

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	136 295
Autres créances	719 094
Total	855 390

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	8 745
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 577 772
Dettes fiscales et sociales	1 386 894
Autres dettes	364 228
Total	10 337 640

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 060 017
Total	1 060 017
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	4 290
Total	4 290

Ecart de conversion sur créances et dettes en monnaies étrangères

(PCG Art. 946-66 et 947-76)

Nature des écarts	Montant actif	Différences compensées par une couverture de change	Provision pour perte de change	Montant passif
Créances	5		5	3
Dettes d'exploitation	15 727		15 727	9 984
Total	15 732		15 732	9 987

ANNEXE

Exercice du 01/07/2019 au 30/06/2020

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
VENTES MARCHANDISES VPC	67 577 356
PORT ET FRAIS ACCESSOIRES	4 275 362
Total	71 852 718

Répartition par secteur géographique	Montant
FRANCE	71 833 475
UNION EUROPEENNE	19 243
Total	71 852 718

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	35
Agents de maîtrise et techniciens	38
Employés	67
Total	140

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 40.000 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 40.000 euros.
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : Néant

ANNEXE

Exercice du 01/07/2019 au 30/06/2020

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		5 62 000
Caution CIC / service des Douanes	5 62 000	
Total (1)		5 62 000

Engagements reçus

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Hypothèses retenues :

- taux d'actualisation : 0,7 %
- table de mortalité : Insee 2012-2014
- turn over : 1 %
- taux de progression des salaires : 1 %
- taux de charges sociales : 39,2 %

La provision comptabilisée dans les comptes au 30/06/2020 s'élève à 796.841 euros.

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
TIWI	SPRL		4 R. du Vieux Cimetiere 7060 SOIGNIES - Belgique

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

ANNEXE

Exercice du 01/07/2019 au 30/06/2020

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- AJUSTEMENTS COMPTES CLIENTS	268 011	771800
- PRODUIT DE CESSIION DES ELEMNTS D'ACTIF	12 995	775
- QUOTE-PART SUBVENTION VIREE AU RESULTAT	197	777000
- REGULARISATION CHARGES SOCIALES	39 377	772000
- SOLDE LITIGE	2 245	771800
- PREVOYANCE	12 455	771810
- REPRISE SUR PROV POUR AMORT. DEROG.	1 485	787250
Total	336 765	
Charges exceptionnelles		
- PENALITES ET AMDENDES	1 000	671200
- REGULARISATIONS COMPTES CLIENTS	15 687	671800
- VNC DES ELEMENTS D'ACTIF CEDES	10 017	675000
Total	26 704	

Participation des salariés

La participation des salariés au résultat de l'entreprise s'élève à 45.595 euros.

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 18 DECEMBRE 2020**

DEUXIEME DECISION

L'associé unique décide :

-d'affecter une somme de 6.000 euros à prélever sur le poste « réserves statutaires ou contractuelles » et de l'affecter au poste « autres réserves », qui va ainsi s'élever à : 60.056 euros ;

-d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice écoulé s'élevant à 540.194,79 euros de la façon suivante :

- A la distribution d'un dividende : 540.194,79 euros

-de prélever un dividende complémentaire sur les « autres réserves » de la façon suivante :

A la distribution d'un dividende de : 59.805,21 euros

En sorte que le dividende total s'élève à : 600.000,00 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'associé 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
30 juin 2019	Néant	600.000 €
2 mai 2019 Distribution exceptionnelle	Néant	600.000 €
30 juin 2018	Néant	Néant
29 juin 2018 Distribution exceptionnelle	Néant	600.000 €
30 juin 2017	Néant	2.000.000 €

Pour extrait certifié conforme,
L'Associé unique et Présidente
La société DOMOTI,
Représentée par sa présidente
La Société TIWI,
Représentée par son gérant,
Monsieur Benoît TIBERGHIE



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 30/06/2020

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 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par la Président le 14 octobre 2020, sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée à la COVID 19

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que 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 2020 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.

Observations

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Evénements postérieurs à la clôture » de l'annexe des comptes annuels relatif à l'incidence de la crise sanitaire sur les comptes annuels.

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.



Nos travaux ont consisté :

- 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.
- A contrôler l'antériorité et l'apurement des dettes fournisseurs, le respect de la séparation des exercices

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 spécifique

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 17/12/2020

Bernard PANEN & Associés

Commissaire aux comptes

A handwritten signature in dark ink, consisting of a large, loopy 'B' followed by 'PANIEN'.

Bernard PANIEN

COMPTES ANNUELS

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/06/2020 12			Exercice N-1 30/06/2019 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	5 189		5 189	5 189		
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	452 816	443 314	9 503	25 625	16 123-	62. 92-
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	48 657	10 952	37 705	8 790	28 915	328. 95
	Installations techniques, matériel et outillage	1 214 698	938 844	275 854	348 514	72 660-	20. 85-
	Autres immobilisations corporelles	798 015	596 824	201 191	326 573	125 383-	38. 39-
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	43 049		43 049	43 049		
	Total II	2 562 424	1 989 934	572 490	757 740	185 250-	24. 45-
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	11 243 371	1 572 386	9 670 985	12 440 301	2 769 317-	22. 26-
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	1 890 087	147 344	1 742 743	1 574 904	167 839	10. 66
	Autres créances	3 240 038		3 240 038	2 074 216	1 165 822	56. 21
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	8 710 586		8 710 586	4 182 596	4 527 990	108. 26
	Charges constatées d'avance (3)	1 060 017		1 060 017	1 956 043	896 027-	45. 81-
	Total III	26 144 099	1 719 730	24 424 369	22 228 061	2 196 308	9. 88
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)	15 732		15 732	32 708	16 976-	51. 90-
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	28 722 255	3 709 665	25 012 590	23 018 509	1 994 082	8. 66

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

43 049

Bx

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/06/2020 12	Exercice N-1 30/06/2019 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 914 400 Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	914 400	914 400		
	Réserves				
	Réserve légale	91 469	91 469		
	Réserves statutaires ou contractuelles	3 949 312	3 949 312		
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	54 056		54 056	
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	540 195	654 056	113 862-	17. 41-
	Subventions d'investissement	2 655	2 852	197-	6. 91-
	Provisions réglementées	3 671	5 156	1 485-	28. 80-
	Total I	5 555 757	5 617 245	61 487-	1. 09-
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques	1 547 226	1 414 147	133 079	9. 41
	Provisions pour charges	820 350	887 643	67 293-	7. 58-
	Total III	2 367 576	2 301 791	65 786	2. 86
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	2 000 000		2 000 000	
	Concours bancaires courants	8 745	5 043	3 702	73. 42
	Emprunts et dettes financières diverses	189 810	600 000	410 190-	68. 36-
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	964 171	522 925	441 246	84. 38
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 743 913	10 919 925	1 176 011-	10. 77-
	Dettes fiscales et sociales	2 630 411	2 581 544	48 867	1. 89
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	1 537 929	468 817	1 069 112	228. 04
	Produits constatés d'avance (1)	4 290		4 290	
	Total IV	17 079 270	15 098 253	1 981 017	13. 12
	Ecart de conversion passif (V)	9 987	1 220	8 767	718. 56
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	25 012 590	23 018 509	1 994 082	8. 66

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

17 079 270 15 098 253

B2

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2020 12			Exercice N-1 30/06/2019 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	67 577 356		67 577 356	68 939 951		1 362 595-	1. 98-
Production vendue de biens							
Production vendue de services	4 256 120	19 243	4 275 363	4 729 215		453 852-	9. 60-
Chiffre d'affaires NET	71 833 475	19 243	71 852 718	73 669 166		1 816 448-	2. 47-
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			27 484	34 868		7 384-	21. 18-
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			2 308 610	2 486 688		178 078-	7. 16-
Autres produits			94 989	539 783		444 794-	82. 40-
Total des Produits d'exploitation (I)			74 283 802	76 730 505		2 446 703-	3. 19-
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			26 103 526	28 345 888		2 242 362-	7. 91-
Variation de stock (marchandises)			1 992 540	1 848 335		144 204	7. 80
Achats de matières premières et autres approvisionnements			421 264	470 839		49 575-	10. 53-
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				407 798-		407 798	100. 00
Autres achats et charges externes *			34 944 710	36 007 238		1 062 528-	2. 95-
Impôts, taxes et versements assimilés			365 998	476 958		110 960-	23. 26-
Salaires et traitements			4 761 813	4 625 426		136 387	2. 95
Charges sociales			1 791 148	1 745 369		45 778	2. 62
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			248 449	307 303		58 854-	19. 15-
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			1 719 730	843 434		876 296	103. 90
Dotations aux provisions			1 531 494	1 470 652		60 842	4. 14
Autres charges			237 436	382 462		145 027-	37. 92-
Total des Charges d'exploitation (II)			74 118 108	76 116 107		1 997 999-	2. 62-
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			165 694	614 398		448 704-	73. 03-
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges affectées à des exercices antérieurs

82

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/06/2020	12	30/06/2019	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	304 680		255 780		48 900	19. 12
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	32 708		554		32 154	NS
Différences positives de change	14 202				14 202	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	351 591		256 334		95 256	37. 16
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	15 732		32 708		16 976-	51. 90-
Intérêts et charges assimilées (4)	13 035		8 855		4 180	47. 21
Différences négatives de change	22 979		3 540		19 439	549. 12
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	51 746		45 103		6 643	14. 73
2. Résultat financier (V-VI)	299 845		211 231		88 614	41. 95
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	465 539		825 629		360 090-	43. 61-
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	322 088		17 861		304 227	NS
Produits exceptionnels sur opérations en capital	13 192		162-		13 354	NS
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	1 485		2 679		1 194-	44. 56-
Total VII	336 765		20 377		316 388	NS
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	16 687		48 438		31 751-	65. 55-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	10 017		1 715		8 302	483. 97
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII	26 704		50 153		23 449-	46. 75-
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	310 061		29 776-		339 837	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	45 595		18 423		27 172	147. 49
Impôts sur les bénéfices (X)	189 810		123 373		66 437	53. 85
Total des produits (I+III+V+VII)	74 972 158		77 007 216		2 035 058-	2. 64-
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	74 431 963		76 353 160		1 921 197-	2. 52-
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	540 195		654 056		113 862-	17. 41-

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

EXPERTS & CO

13

ANNEXE

Exercice du 01/07/2019 au 30/06/2020

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 25 012 590.34 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 71 852 718.27 Euros et dégageant un bénéfice de 540 194.79 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/07/2019 au 30/06/2020.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

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

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 30/06/2020 ont été arrêtés le 14/10/2020 sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

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

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires



- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

ANNEXE

Exercice du 01/07/2019 au 30/06/2020

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.



- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/07/2019 au 30/06/2020

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	439 553		19 808
Installations générales agencements aménagements des constructions	16 488		32 169
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 243 167		6 156
Installations générales agencements aménagements divers	84 199		9 329
Matériel de transport	58 034		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	522 012		4 555
Emballages récupérables et divers	174 590		1 200
Immobilisations corporelles en cours			1 035
TOTAL	2 098 490		54 443
Prêts, autres immobilisations financières	43 049		
TOTAL	43 049		
TOTAL GENERAL	2 581 093		74 251

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		1 357	458 005	458 005
Installations générales agencements aménagements constr.			48 657	48 657
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		34 624	1 214 698	1 214 698
Installations générales agencements aménagements divers			93 528	93 528
Matériel de transport		47 909	10 125	10 125
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		7 995	518 572	518 572
Emballages récupérables et divers			175 790	175 790
Immobilisations corporelles en cours		1 035		
TOTAL		91 563	2 061 370	2 061 370
Prêts, autres immobilisations financières			43 049	43 049
TOTAL			43 049	43 049
TOTAL GENERAL		92 920	2 562 424	2 562 424

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	408 740	35 931	1 357	443 314
Installations générales agencements aménagements constr.	7 698	3 254		10 952
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	894 653	78 461	34 271	938 844
Installations générales agencements aménagements divers	3 910	6 242		10 152
Matériel de transport	40 377	7 993	38 245	10 125
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	357 521	86 500	7 995	436 026
Emballages récupérables et divers	110 453	30 068		140 521
TOTAL	1 414 613	212 518	80 511	1 546 620
TOTAL GENERAL	1 823 353	248 449	81 868	1 989 934

63

ANNEXE

Exercice du 01/07/2019 au 30/06/2020

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	35 931				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	3 254				
Instal.techniques matériel outillage indus.	78 461				
Instal.générales agenc.aménag.divers	6 242				
Matériel de transport	7 993				
Matériel de bureau informatique mobilier	86 500				
Emballages récupérables et divers	30 068				
TOTAL	212 518				
TOTAL GENERAL	248 449				

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	5 156		1 485		3 671
TOTAL	5 156		1 485		3 671

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pertes de change	32 708	15 732	32 708		15 732
Pensions et obligations similaires	887 643		67 293		820 350
Autres provisions pour risques et charges	1 381 439	1 531 494	1 381 439		1 531 494
TOTAL	2 301 791	1 547 226	1 481 441		2 367 576

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours	795 609	1 572 386	795 609		1 572 386
Sur comptes clients	47 825	147 344	47 825		147 344
TOTAL	843 434	1 719 730	843 434		1 719 730
TOTAL GENERAL	3 150 381	3 266 956	2 326 360		4 090 978

Dont dotations et reprises				
d'exploitation		3 251 224	2 292 167	
financières		15 732	32 708	
exceptionnelles			1 485	

L'engagement en matière de pensions de retraite et assimilées a été calculée conformément à la recommandation 2013-02 de l'ANC.

La provision pour autres risques et charges correspond, au 30 juin 2020, à :

- provision pour risques sociaux : 79.588 euros
- provision pour cadeaux : 1.451.906 euros

18

ANNEXE

Exercice du 01/07/2019 au 30/06/2020

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	43 049	43 049	
Clients douteux ou litigieux	291 502	291 502	
Autres créances clients	1 598 586	1 598 586	
Personnel et comptes rattachés	4 336	4 336	
Taxe sur la valeur ajoutée	1 216 391	1 216 391	
Divers état et autres collectivités publiques	64 570	64 570	
Débiteurs divers	1 954 742	1 954 742	
Charges constatées d'avance	1 060 017	1 060 017	
TOTAL	6 233 191	6 233 191	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	8 745	8 745		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	2 000 000	2 000 000		
Fournisseurs et comptes rattachés	9 743 913	9 743 913		
Personnel et comptes rattachés	1 003 509	1 003 509		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	617 921	617 921		
Taxe sur la valeur ajoutée	913 243	913 243		
Autres impôts taxes et assimilés	95 738	95 738		
Groupe et associés	189 810	189 810		
Autres dettes	1 537 929	1 537 929		
Produits constatés d'avance	4 290	4 290		
TOTAL	16 115 099	16 115 099		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 000 000			

Composition du capital social

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

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions ordinaires	15. 2400	60 000			60 000

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, comprenant les frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens.

P.S

ANNEXE

Exercice du 01/07/2019 au 30/06/2020

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	2 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	15 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	4 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 15 ans

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du premier entré, premier sorti.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Les stocks destinés aux soldeurs sont dépréciés sur la base du prix de vente aux soldeurs.

Les stocks destinés aux opérations de solde sont dépréciés sur la base du prix de vente soldé.

Les stocks de cadeaux sont dépréciés sur la base du prix de vente aux soldeurs.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

AB

ANNEXE

Exercice du 01/07/2019 au 30/06/2020

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	136 295
Autres créances	719 094
Total	855 390

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	8 745
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 577 772
Dettes fiscales et sociales	1 386 894
Autres dettes	364 228
Total	10 337 640

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 060 017
Total	1 060 017
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	4 290
Total	4 290

Ecart de conversion sur créances et dettes en monnaies étrangères

(PCG Art. 946-66 et 947-76)

Nature des écarts	Montant actif	Différences compensées par une couverture de change	Provision pour perte de change	Montant passif
Créances	5		5	3
Dettes d'exploitation	15 727		15 727	9 984
Total	15 732		15 732	9 987

R3

ANNEXE

Exercice du 01/07/2019 au 30/06/2020

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
VENTES MARCHANDISES VPC	67 577 356
PORT ET FRAIS ACCESSOIRES	4 275 362
Total	71 852 718

Répartition par secteur géographique	Montant
FRANCE	71 833 475
UNION EUROPEENNE	19 243
Total	71 852 718

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	35
Agents de maîtrise et techniciens	38
Employés	67
Total	140

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 40.000 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 40.000 euros.
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : Néant

B2

ANNEXE

Exercice du 01/07/2019 au 30/06/2020

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		5 62 000
Caution CIC / service des Douanes	5 62 000	
Total (1)		5 62 000

Engagements reçus

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Hypothèses retenues :

- taux d'actualisation : 0,7 %
- table de mortalité : Insee 2012-2014
- turn over : 1 %
- taux de progression des salaires : 1 %
- taux de charges sociales : 39,2 %

La provision comptabilisée dans les comptes au 30/06/2020 s'élève à 796.841 euros.

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
TIWI	SPRL		4 R. du Vieux Cimetiere 7060 SOIGNIES - Belgique

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

83

ANNEXE

Exercice du 01/07/2019 au 30/06/2020

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- AJUSTEMENTS COMPTES CLIENTS	268 011	771800
- PRODUIT DE CESSION DES ELEMNTS D'ACTIF	12 995	775
- QUOTE-PART SUBVENTION VIREE AU RESULTAT	197	777000
- REGULARISATION CHARGES SOCIALES	39 377	772000
- SOLDE LITIGE	2 245	771800
- PREVOYANCE	12 455	771810
- REPRISE SUR PROV POUR AMORT. DEROG.	1 485	787250
Total	336 765	
Charges exceptionnelles		
- PENALITES ET AMDENDES	1 000	671200
- REGULARISATIONS COMPTES CLIENTS	15 687	671800
- VNC DES ELEMENTS D'ACTIF CEDES	10 017	675000
Total	26 704	

Participation des salariés

La participation des salariés au résultat de l'entreprise s'élève à 45.595 euros.

BS