RCS : ST DENIS DE LA REUNION
Code greffe : 9741

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de ST DENIS DE LA REUNION atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2016 B 00822
Numéro SIREN : 821 140 332
Nom ou dénomination : BPSAT

Ce dépôt a été enregistré le 15/10/2019 sous le numéro de dépôt B2019/004643

B2019/004643

BPSAT

45 RUE MARCHESSAUX
97438 SAINTE-MARIE

ARRÊTÉ AU 31/12/2018

CBA
Expertise comptable

Société d'expertise comptable
Inscrite au Tableau de l'Ordre de la Réunion

SAINT-PAUL
492, rue Saint-Louis - 97460 Saint-Paul
Tél. 0262 22-60-26 Fax 0262 22-60-25

SAINT-PIERRE
32 lotissement Canabady 1 - 97410 SAINT-PIERRE
Tél. 0262 25-10-95

ATTESTATION
d'expert-comptable

MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise BPSAT pour l'exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018 et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts Comptables.

A la date de mes travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux-ci, je n'ai pas relevé d'élément remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent **!Signet indéfini, SOMMAIREN** pages, se caractérisent par les données suivantes :

total du bilan	1 177 452,57	Euros
chiffre d'affaires	2 005 259,38	Euros
résultat net comptable	75 387,25	Euros

Fait à Saint Paul
Le 03/04/2019

Signature de l'Expert-Comptable

CBA & Associés

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	1 124	733	392	766	- 374
Fonds commercial	9 600		9 600	9 600	
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	844 281	190 687	653 594	755 488	- 101 894
Immobilisations en cours	78 830		78 830		78 830
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	24 829		24 829	25 954	- 1 125
TOTAL (I)	**958 665**	**191 420**	**767 245**	**791 809**	**- 24 564**
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements	17 939		17 939	23 956	- 6 017
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	10 970		10 970	37 137	- 26 167
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	25 384		25 384	20 992	4 392
. Personnel	611		611	1 032	- 421
. Organismes sociaux	7 725		7 725	7 832	- 107
. Etat, impôts sur les bénéfices	179 584		179 584	167 931	11 653
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	21 204		21 204	39 974	- 18 770
. Autres	1 130		1 130	10 850	- 9 720
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	144 424		144 424	84 146	60 278
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	1 236		1 236	9 944	- 8 708
TOTAL (II)	**410 207**		**410 207**	**403 793**	**6 414**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	**1 368 872**	**191 420**	**1 177 453**	**1 195 602**	**- 18 149**

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 55 000)	55 000	55 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	5 500	500	5 000
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	27 609	16 755	10 854
Résultat de l'exercice	75 387	165 854	- 90 467
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	**163 497**	**238 109**	**- 74 612**
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges	7 816	4 315	3 501
TOTAL (III)	**7 816**	**4 315**	**3 501**
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	461 895	463 225	- 1 330
. Découverts, concours bancaires	511	484	27
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	478	564	- 86
. Associés	349 563	224 938	124 625
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	113 166	168 685	- 55 519
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	31 021	30 480	541
. Organismes sociaux	35 296	51 468	- 16 172
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires		8 478	- 8 478
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	13 611	4 854	8 757
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	597		597
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	**1 006 140**	**953 177**	**52 963**
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	**1 177 453**	**1 195 602**	**- 18 149**

Annexes 2019

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2018 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2017 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 177 452,57 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 75 387,25 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 03/04/2019 par le dirigeant.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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.
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 2016-07 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Stocks de matières premières : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.
- Stocks des autres approvisionnements : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :
- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intérimaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013),

Le montant du CICE est de 39 708 Euros.

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont les suivants :
- Au compte de résultat, ce montant est porté au crédit du poste "charges sociales", l'impact sur le résultat d'exploitation est un produit du même montant.
- Au bilan, ce montant est porté au débit du poste "Etat, impôts sur les bénéfices"
A l'actif, une augmentation du poste "Etat, impôts sur les bénéfices " de 39 708 Euros.

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts en matière d'investissement.

FONDS COMMERCIAL

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

Annexes 2019 (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 958 665 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	10 724			10 724
Immobilisations corporelles	834 578	88 533		923 111
Immobilisations financières	25 954		1 125	24 829
TOTAL	***871 257***	***88 533***	***1 125***	***958 665***

Amortissements et provisions d'actif = 191 420 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	358	375		733
Immobilisations corporelles	79 090	111 597		190 687
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	***79 448***	***111 972***		***191 420***

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concessions et droits similaires bs	1 124	733	391	3 ans
Droit au bail bld sud	9 600	0	9 600	Non amortiss.
Installations g n rales	788 580	165 224	623 356	de 3 à 10 ans
Mat riel de bureau & info.	28 332	14 067	14 266	de 2 à 7 ans
Mobilier	27 369	11 397	15 973	5 ans
Immob. corporelles en cours	78 830	0	78 830	Non amortiss.
TOTAL	***933 836***	***191 420***	***742 416***	

Etat des créances = 272 674 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	24 829		24 829
Actif circulant & charges d'avance	247 844	247 844	
TOTAL	***272 674***	***247 844***	***24 829***

Produits à recevoir par postes du bilan = 7 725 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	7 725
Disponibilités	
TOTAL	***7 725***

Charges constatées d'avance = 1 236 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexes 2019 (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 55 000 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	5500	10,00	55 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	***5500***	***10,00***	***55 000***

Provisions = 7 816 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques &	4 315	3 501	203		7 816
TOTAL	***4 315***	***3 501***	***203***		***7 816***

Etat des dettes = 1 006 140 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	462 406	141 556	286 995	33 855
Dettes financières diverses	350 041	350 041		
Fournisseurs	113 166	113 166		
Dettes fiscales & sociales	79 929	79 929		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	597	597		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	***1 006 140***	***685 290***	***286 995***	***33 855***

Charges à payer par postes du bilan = 77 065 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	989
Emp.& dettes financières div.	
Fournisseurs	40 254
Dettes fiscales & sociales	35 822
Autres dettes	
TOTAL	***77 065***

Informations complémentaires sur le bilan passif

- Prêt de 200 000 Euros:
  - Garantie de Bpifrance Financement à hauteur de 50% du montant du prêt en principal, soit 100 000 Euros,
  - Cautionnement personnel, solidaire et indivisible de la SAS AGOE à concurrence de la somme de 200 000 Euros en principal du montant du prêt à majorer des intérêts, commissions et frais accessoires
  - Nantissement en premier rang du fonds de commerce de l'Emprunteur situé au n°200 boulevard Jean Jaurès BOULEVARD SUD - 97 490 SAINTE CLOTILDE
  - Délégation en faveur du Prêteur de l'assurance couvrant le fonds de commerce nanti avec obligation pour l'Emprunteur de respecter le contrat souscrit et ce, durant toute la durée du prêt.
- Prêt de 300 000 Euros souscrit sur l'exercice :
  - AGOE est caution personne morale àhauteur de 100 %.
  - Nantissement du bien situé 32 B Rue DESIRE BARQUISSEAU à hauteur de 300 000 Euros
  - Caution de BPI FRANCE REGIONS à hauteur de 50 % du montant du prêt en principal.

- Prêt de 180 000 Euros pour BPSAT BOUCAN libéré à hauteur de 69 212.51 e à la clôture au 31/12/2018:
  - Nantissement du bien situé 1 bis rue de la cheminée les Aigrettes, Local 2, BAT A à hauteur de 180 000 Euros
  - Caution de AGOE, personne morale à hauteur de 100%
  - Délégation de police d'assurance à hauteur de 180 000 Euros

Les indemnités de départ à la retraite ont été provisionnées pour un montant de 7 816 Euros (dette actuarielle).
Les hypothèses retenues pour le calcul de la provision ont été les suivantes :
- Taux d'inflation : 2%
- Taux d'intérêt : 4%
- Augmentation attendue des salaires : 2%
- Mobilité inférieure à 50 ans : 6%
- Age de départ à la retraite (<45 ans) : 65 ans
- Age départ à la retraite (>45 ans) : 60 ans

Annexes 2019 (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 2 005 259 E

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de produits finis	2 005 259	100,00 %
TOTAL	***2 005 259***	***100.00 %***

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 8 082 E

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	97 587		97 587
Résultat financier	-13 896		-13 896
Résultat exceptionnel	-222		-222
Participation des salariés			
TOTAL	***83 469***	***8 082***	***75 387***

Autres informations relatives au compte de résultat

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

Annexes 2019 (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres Agents de maîtrise & techniciens Employés Ouvriers Apprentis sous contrat	16	
TOTAL	***16***	***0***

Annexes 2019 (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

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

Produits à recevoir = 7 725 E

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Organismes - prod. recevoir(43870000000)	7 725
TOTAL	***7 725***

Charges constatées d'avance = 1 236 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constat es d'avance(48600000000)	1 236
TOTAL	***1 236***

Charges à payer = 77 065 E

Emprunts & dettes auprès des étab. De crédit	Montant
Int courus/pr?t 200 k? bld sud(16880010000)	185
Int courus / pr?t 300 k?- st pierre(16880020000)	292
Int r ts courus payer(51810000000)	511
TOTAL	***989***

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Factures non parvenues(40810000000)	40 254
TOTAL	***40 254***

Dettes fiscales et sociales	Montant
Dettes prov. cong s pay s(42820000000)	30 976
Charges sur cong s payer(43820000000)	4 846
TOTAL	***35 822***

Annexes 2019 (suite)

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

Art : 133 et 148 du décret sur les sociétés commerciales

Tableau

Nature des Indications / Périodes	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2015
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	mois	mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	55 000	55 000	5 000		
b) Nombre d'actions émises	5 500	5 500			
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	2 005 259	1 601 228	170 251		
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	198 271	152 247	-24 262		
c) Impôt sur les bénéfices	8 082	-88 061	-50 813		
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	190 189	240 308	26 551		
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	74 715	165 854	17 255		
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements	35	44			
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions	14	30			
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés	16				
b) Montant de la masse salariale	459 268	347 675	46 029		
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	32 495	23 978	4 696		

BPSAT
S.A.R.L. au capital de 55 000,00 Euros
Siège social : 45 RUE MARCHESSAUX
97438 SAINTE-MARIE
R.C.S : 821 140 332

DECISION D'AFFECTATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

DU 15 AVRIL 2019

Proposition de la décision d'affectation du résultat de l'exercice clos au 31/12/2018 :

DEUXIEME RESOLUTION
Résultat – Affectation

L'Assemblée entérine les comptes de l'exercice clos le **31/12/2018** faisant ressortir **un bénéfice** de **75 387,25** Euros.

A ce résultat s'ajoute le report à nouveau antérieur à hauteur de **27 609,49** Euros.

Le résultat à affecter ressort ainsi à **102 996,74** Euros.

L'Assemblée décide d'affecter le résultat de **102 996,74** Euros, de la façon suivante :

- A la réserve légale pour un montant de **500,00** Euros.
- Au report à nouveau pour un montant de **101 996,74** Euros.

Le compte report à nouveau s'élèvera à **101 996,74** Euros, après affectation.

La proposition d'affectation du résultat telle que reproduite ci-dessus a été votée par l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 15 avril 2019.

Certifié conforme.

La Gérance,

Monsieur **Olivier Claude Germain AGGERI**

