

RCS : LYON
Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2017 B 00440
Numéro SIREN : 825 126 832
Nom ou dénomination : BATI LYON PROMOTION

Ce dépôt a été enregistré le 31/07/2020 sous le numéro de dépôt B2020/024011

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE
..... **DE LYON**

Date : 31/07/2020

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n° de dépôt : **B2020/024011**
n° de gestion : **2017B00440**
n° SIREN : **825 126 832 RCS Lyon**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Lyon certifie avoir procédé le 31/07/2020 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de :

BATI LYON PROMOTION
68 Cours Lafayette 69003 LYON

date de clôture : 31/03/2020

Ce dépôt comprend les documents comptables prévus par la législation en vigueur.

Concernant les évènements RCS suivants :
Dépôt des comptes annuels





BATI LYON PROMOTION SAS

68 Cours Lafayette
69003 LYON

Comptes annuels
du 01/04/2019 au 31/03/2020

certifié conforme



hlp



EXPERTS
ET PASSIONNÉS



Bilan

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/03/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/03/2019 (12 mois)	
	Brut	Amort.prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)				
Actif immobilisé				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires	6 200	3 244	2 956	5 023
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	199 013	37 133	161 880	88 554
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	14 517		14 517	13 731
TOTAL (I)	219 730	40 376	179 354	107 308
Actif circulant				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	169 998		169 998	52 080
Autres créances				
. Fournisseurs débiteurs				
. Personnel				
. Organismes sociaux	1 264		1 264	2 336
. Etat, impôts sur les bénéfices				79
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	49 165		49 165	6 456
. Autres	74 275		74 275	86 518
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	990 740		990 740	179 490
Instruments de trésorerie				
Charges constatées d'avance	26 072		26 072	13 523
TOTAL (II)	1 311 513		1 311 513	340 481
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (0 à V)	1 531 243	40 376	1 490 867	447 789

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/03/2020 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2019 (12 mois)
Capitaux Propres		
Capital social ou individuel (dont versé : 300 000)	300 000	300 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-86 604	-139 552
Résultat de l'exercice	127 166	52 948
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	340 562	213 396
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
. Emprunts	132 703	79 831
. Découverts, concours bancaires	1 748	1 093
Emprunts et dettes financières diverses		
. Divers		
. Associés		1 233
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 748	48 441
Dettes fiscales et sociales		
. Personnel	37 294	24 180
. Organismes sociaux	63 650	36 719
. Etat, impôts sur les bénéfices	23 371	
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	119 821	30 799
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres impôts, taxes et assimilés	15 361	11 632
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	402 611	466
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	326 000	
TOTAL (IV)	1 150 305	234 393
Ecart de conversion passif(V)		
TOTAL PASSIF (I à V)	1 490 867	447 789

Compte de résultat

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/03/2020 (12 mois)			Exercice précédent 31/03/2019 (12 mois)
	France	Exportations	Total	Total
Ventes de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services	1 291 674		1 291 674	703 107
Chiffres d'affaires Nets	1 291 674		1 291 674	703 107
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			34 588	8 284
Autres produits			33	2
Total des produits d'exploitation			1 326 295	711 393
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats et charges externes			392 688	271 635
Impôts, taxes et versements assimilés			8 393	11 096
Salaires et traitements			518 901	260 866
Charges sociales			215 382	109 339
Dotations aux amortissements sur immobilisations			36 555	3 425
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			84	7
Total des charges d'exploitation			1 172 003	656 368
RESULTAT EXPLOITATION			154 292	55 025
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
Total des produits financiers				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			2 585	2 110
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières			2 585	2 110
RESULTAT FINANCIER			-2 585	-2 110
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			151 707	52 915

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/03/2020 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2019 (12 mois)
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	376	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels	376	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 546	46
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles	1 546	46
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-1 170	-46
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	23 371	-79
Total des Produits	1 326 671	711 393
Total des charges	1 199 505	658 445
RESULTAT NET	127 166	52 948
Dont Crédit-bail mobilier		
Dont Crédit-bail immobilier		

Annexe aux comptes annuels

Annexe aux comptes annuels

PRINCIPES GENERAUX

Les comptes annuels de l'exercice clos au 31/03/2020, ont été établis en conformité avec les dispositions du Règlement ANC n°2014-03 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect des règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels et conformément aux hypothèses de base :

- Image fidèle,
- Comparabilité, continuité de l'activité,
- Régularité et sincérité,
- Prudence,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

EVENEMENTS PRINCIPAUX DE L'EXERCICE

La société est sortie, depuis le 01/04/2019, du groupe fiscalement intégré dont la SAS GROUPE BATISSEUR D'AVENIR (siren 821 353 315) était la mère.

EVENEMENTS POST CLOTURE

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité. Les activités ont commencé à être affectées par COVID-19 au premier trimestre 2020 et l'entité s'attend à un impact négatif sur ses états financiers en 2020.

La société, compte tenu du caractère récent de l'épidémie et des mesures annoncées par le gouvernement pour aider les entreprises, n'est toutefois pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel.

A la date d'arrêt des comptes par le président des états financiers 2020 de l'entité, la direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

1. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF

A. IMMOBILISATIONS

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	6 200			6 200
Immobilisations corporelles	91 198	107 815		199 013
Immobilisations financières	13 731	786		14 517
TOTAL	111 129	108 601		219 730

Immobilisations incorporelles et corporelles

Pour être inscrites au bilan, les immobilisations doivent être identifiables, porteuses d'avantages économiques futurs, contrôlées par l'entité et évaluées de façon fiable.

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement et de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue.

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat, frais accessoires inclus, et le montant des augmentations de capital.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

B. AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATION

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 177	2 067		3 244
Immobilisations corporelles	2 644	34 488		37 133
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	3 821	36 555		40 376

Amortissements

Les amortissements sont comptabilisés : selon les durées d'utilisation réelles de chaque type d'immobilisation ou selon les durées d'usage, en application de la mesure de simplification destinée aux PME.

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Licences	6 200	3 244	2 956	3 ans
Agencements siège social	106 916	22 873	84 043	de 5 à 7 ans
Matériel de transport	25 856	4 776	21 080	4 ans
Matériel de bureau et info. siège social	11 265	1 674	9 591	3 ans
Mobilier	54 975	7 809	47 166	5 ans
TOTAL	205 213	40 376	164 836	

C. NOTES SUR CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	14 517		14 517
Actif circulant & charges constatées d'avance	320 774	320 774	
TOTAL	335 291	320 774	14 517

Une dépréciation est pratiquée sur les créances par voie de provision, lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable. Les dépréciations sont évaluées créance par créance.

Produits à recevoir par poste du bilan

Produits à recevoir	Montant
Créances rattachées à des participations	
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	38 202
Autres créances	1 832
Disponibilités	
TOTAL	40 034

Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance (4860000000)	26 072
TOTAL	26 072

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

2. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF

A. CAPITAUX PROPRES

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	30 000	10,00	300 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	30 000	10,00	300 000

B. ETAT DES DETTES

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	134 451	44 233	90 218	
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	27 748	27 748		
Dettes fiscales & sociales	259 496	259 496		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	402 611	402 611		
Produits constatés d'avance	326 000	326 000		
TOTAL	1 150 305	1 060 087	90 218	

Charges à payer par poste du bilan

Charges à payer	Montant
Emprunt obligataire convertible	
Autres emprunts obligataires	1 460
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	20 483
Dettes fiscales & sociales	64 418
Autres dettes	
TOTAL	86 361

Produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance (4870000000)	326 000
TOTAL	326 000

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

3. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

A. VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	1 191 080	92,21 %
Produits des activités annexes	100 594	7,79 %
TOTAL	1 291 674	100.00 %

B. EFFECTIF MOYEN

L'effectif moyen au 31/03/2020 est de 6,66.

4. AUTRES INFORMATIONS

A. ENGAGEMENTS RECUS

Engagement par signature donnée par le Crédit Agricole pour un montant total de 55 000 €.

Engagement par signature donnée par ARKEA Banque pour un montant total de 367 500 €.

Engagement par signature donnée par la Banque Populaire pour un montant total de 355 000 €.

La société a reçu une caution de 56 500 € par le Crédit Agricole pour ses opérations de lotissements privés.

B. ENGAGEMENTS RETRAITE

Les engagements de retraite à la date de clôture de l'exercice ont été évalués à 13 444 €.

Ils ne sont pas comptabilisés au passif de la société et ont été estimés selon une méthode prospective (Engagement de l'entreprise = (Salaire brut annuel / 12) * Nb de mois acquis au moment du départ * (Ancienneté actuelle / Ancienneté future) * Taux de turnover * Taux de mortalité * Taux de progression salariale * Taux d'actualisation financière * Taux de charges sociales).

Les hypothèses actuelles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 1,42 %
- Taux de croissance des salaires : 2%
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Taux de rotation du personnel à partir d'un taux théorique moyen
- Table de taux de mortalité issu de la table de mortalité 2012-2014

BATI LYON PROMOTION
Société par actions simplifiée
Au capital de 300 000 euros
Siège social : 68 cours Lafayette - 69003 LYON
825 126 832 RCS LYON

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 23 JUILLET 2020

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 mars 2020

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mars 2020 s'élevant à 127 165,71 euros de la manière suivante :

Apurement du report à nouveau	86 603,89 €
Dotations de la réserve légale	2 029,00 €
Le solde	38 532,82 €
En autres réserves	

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

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 23 juillet 2020

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

Certifié conforme

La Présidente

Monsieur François-Régis BOUYER

Pour la Société GROUPE BÂTISSEURS D'AVENIR





Bati Lyon Promotion
Exercice clos le 31 mars 2020

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

ERNST & YOUNG et Autres



Bati Lyon Promotion

Exercice clos le 31 mars 2020

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Aux Associés de la société Bati Lyon Promotion,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos statuts, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Bati Lyon Promotion relatifs à l'exercice clos le 31 mars 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le président le 2 juillet 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au 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 de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

■ Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder 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^{er} avril 2019 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêtés des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication aux associés appelés à statuer sur les comptes.

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 le président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou

résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 823-10-1 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

En outre :

- ▶ il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- ▶ il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- ▶ il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- ▶ il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- ▶ il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Nantes, le 23 juillet 2020

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG et Autres



François Macé

Matthieu Barreau

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/03/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/03/2019 (12 mois)	
	Brut	Amort.prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)				
Actif immobilisé				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires	6 200	3 244	2 956	5 023
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	199 013	37 133	161 880	88 554
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	14 517		14 517	13 731
TOTAL (I)	219 730	40 376	179 354	107 308
Actif circulant				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	169 998		169 998	52 080
Autres créances				
. Fournisseurs débiteurs				
. Personnel				
. Organismes sociaux	1 264		1 264	2 336
. Etat, impôts sur les bénéfices				79
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	49 165		49 165	6 456
. Autres	74 275		74 275	86 518
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	990 740		990 740	179 490
Instruments de trésorerie				
Charges constatées d'avance	26 072		26 072	13 523
TOTAL (II)	1 311 513		1 311 513	340 481
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (0 à V)	1 531 243	40 376	1 490 867	447 789

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/03/2020 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2019 (12 mois)
Capitaux Propres		
Capital social ou individuel (dont versé : 300 000)	300 000	300 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-86 604	-139 552
Résultat de l'exercice	127 166	52 948
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	340 562	213 396
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
. Emprunts	132 703	79 831
. Découverts, concours bancaires	1 748	1 093
Emprunts et dettes financières diverses		
. Divers		
. Associés		1 233
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 748	48 441
Dettes fiscales et sociales		
. Personnel	37 294	24 180
. Organismes sociaux	63 650	36 719
. Etat, impôts sur les bénéfices	23 371	
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	119 821	30 799
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres impôts, taxes et assimilés	15 361	11 632
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	402 611	466
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	326 000	
TOTAL (IV)	1 150 305	234 393
Ecart de conversion passif(V)		
TOTAL PASSIF (I à V)	1 490 867	447 789

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/03/2020 (12 mois)			Exercice précédent 31/03/2019 (12 mois)
	France	Exportations	Total	Total
Ventes de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services	1 291 674		1 291 674	703 107
Chiffres d'affaires Nets	1 291 674		1 291 674	703 107
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			34 588	8 284
Autres produits			33	2
Total des produits d'exploitation			1 326 295	711 393
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats et charges externes			392 688	271 635
Impôts, taxes et versements assimilés			8 393	11 096
Salaires et traitements			518 901	260 866
Charges sociales			215 382	109 339
Dotations aux amortissements sur immobilisations			36 555	3 425
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			84	7
Total des charges d'exploitation			1 172 003	656 368
RESULTAT EXPLOITATION			154 292	55 025
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
Total des produits financiers				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			2 585	2 110
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières			2 585	2 110
RESULTAT FINANCIER			-2 585	-2 110
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			151 707	52 915

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/03/2020 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2019 (12 mois)
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	376	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels	376	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 546	46
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles	1 546	46
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-1 170	-46
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	23 371	-79
Total des Produits	1 326 671	711 393
Total des charges	1 199 505	658 445
RESULTAT NET	127 166	52 948
Dont Crédit-bail mobilier		
Dont Crédit-bail immobilier		

Annexe aux comptes annuels

PRINCIPES GENERAUX

Les comptes annuels de l'exercice clos au 31/03/2020, ont été établis en conformité avec les dispositions du Règlement ANC n°2014-03 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect des règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels et conformément aux hypothèses de base :

- Image fidèle,
- Comparabilité, continuité de l'activité,
- Régularité et sincérité,
- Prudence,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

EVENEMENTS PRINCIPAUX DE L'EXERCICE

La société est sortie, depuis le 01/04/2019, du groupe fiscalement intégré dont la SAS GROUPE BATISSEUR D'AVENIR (siren 821 353 315) était la mère.

EVENEMENTS POST CLOTURE

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité. Les activités ont commencé à être affectées par COVID-19 au premier trimestre 2020 et l'entité s'attend à un impact négatif sur ses états financiers en 2020.

La société, compte tenu du caractère récent de l'épidémie et des mesures annoncées par le gouvernement pour aider les entreprises, n'est toutefois pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel.

A la date d'arrêt des comptes par le président des états financiers 2020 de l'entité, la direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

1. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF

A. IMMOBILISATIONS

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	6 200			6 200
Immobilisations corporelles	91 198	107 815		199 013
Immobilisations financières	13 731	786		14 517
TOTAL	111 129	108 601		219 730

Immobilisations incorporelles et corporelles

Pour être inscrites au bilan, les immobilisations doivent être identifiables, porteuses d'avantages économiques futurs, contrôlées par l'entité et évaluées de façon fiable.

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement et de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue.

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat, frais accessoires inclus, et le montant des augmentations de capital.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

B. AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATION

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 177	2 067		3 244
Immobilisations corporelles	2 644	34 488		37 133
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	3 821	36 555		40 376

Amortissements

Les amortissements sont comptabilisés : selon les durées d'utilisation réelles de chaque type d'immobilisation ou selon les durées d'usage, en application de la mesure de simplification destinée aux PME.

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Licences	6 200	3 244	2 956	3 ans
Agencements siège social	106 916	22 873	84 043	de 5 à 7 ans
Matériel de transport	25 856	4 776	21 080	4 ans
Matériel de bureau et info. siège social	11 265	1 674	9 591	3 ans
Mobilier	54 975	7 809	47 166	5 ans
TOTAL	205 213	40 376	164 836	

C. NOTES SUR CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	14 517		14 517
Actif circulant & charges constatées d'avance	320 774	320 774	
TOTAL	335 291	320 774	14 517

Une dépréciation est pratiquée sur les créances par voie de provision, lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable. Les dépréciations sont évaluées créance par créance.

Produits à recevoir par poste du bilan

Produits à recevoir	Montant
Créances rattachées à des participations	
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	38 202
Autres créances	1 832
Disponibilités	
TOTAL	40 034

Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance (4860000000)	26 072
TOTAL	26 072

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

2. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF

A. CAPITAUX PROPRES

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	30 000	10,00	300 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	30 000	10,00	300 000

B. ETAT DES DETTES

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	134 451	44 233	90 218	
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	27 748	27 748		
Dettes fiscales & sociales	259 496	259 496		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	402 611	402 611		
Produits constatés d'avance	326 000	326 000		
TOTAL	1 150 305	1 060 087	90 218	

Charges à payer par poste du bilan

Charges à payer	Montant
Emprunt obligataire convertible	
Autres emprunts obligataires	1 460
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	20 483
Dettes fiscales & sociales	64 418
Autres dettes	
TOTAL	86 361

Produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance (4870000000)	326 000
TOTAL	326 000

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

3. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

A. VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	1 191 080	92,21 %
Produits des activités annexes	100 594	7,79 %
TOTAL	1 291 674	100.00 %

B. EFFECTIF MOYEN

L'effectif moyen au 31/03/2020 est de 6,66.

4. AUTRES INFORMATIONS

A. ENGAGEMENTS RECUS

Engagement par signature donnée par le Crédit Agricole pour un montant total de 55 000 €.

Engagement par signature donnée par ARKEA Banque pour un montant total de 367 500 €.

Engagement par signature donnée par la Banque Populaire pour un montant total de 355 000 €.

La société a reçu une caution de 56 500 € par le Crédit Agricole pour ses opérations de lotissements privés.

B. ENGAGEMENTS RETRAITE

Les engagements de retraite à la date de clôture de l'exercice ont été évalués à 13 444 €.

Ils ne sont pas comptabilisés au passif de la société et ont été estimés selon une méthode prospective (Engagement de l'entreprise = (Salaire brut annuel / 12) * Nb de mois acquis au moment du départ * (Ancienneté actuelle / Ancienneté future) * Taux de turnover * Taux de mortalité * Taux de progression salariale * Taux d'actualisation financière * Taux de charges sociales).

Les hypothèses actuelles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 1,42 %
- Taux de croissance des salaires : 2%
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Taux de rotation du personnel à partir d'un taux théorique moyen
- Table de taux de mortalité issu de la table de mortalité 2012-2014