

RCS : NANTES
Code greffe : 4401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2016 B 01693
Numéro SIREN : 821 353 315
Nom ou dénomination : GROUPE BATISSEURS D'AVENIR

Ce dépôt a été enregistré le 30/07/2020 sous le numéro de dépôt 10369



**SAS GROUPE BATISSEURS
D'AVENIR**

24 BOULEVARD VINCENT GACHE
44200 NANTES

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	10 257	1 808	8 449	5 893
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	93 420	52 927	40 493	27 234
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	32 759 071	7 186 119	25 572 952	29 709 697
Créances rattachées à des participations	54 932 354		54 932 354	41 694 552
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	20 688		20 688	5 262
TOTAL (I)	87 815 789	7 240 854	80 574 935	71 442 639
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	25 183		25 183	63 317
Clients et comptes rattachés	1 348 608		1 348 608	1 172 861
Autres créances				
. Fournisseurs débiteurs	23 349		23 349	23 287
. Personnel				
. Organismes sociaux	104		104	1 009
. Etat, impôts sur les bénéfices				1 065 665
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	19 269		19 269	115 183
. Autres	412 761		412 761	171 900
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	448 200		448 200	
Disponibilités	2 711 729		2 711 729	3 827 511
Instruments de trésorerie				
Charges constatées d'avance	50 367		50 367	45 816
TOTAL (II)	5 039 569		5 039 569	6 486 548
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)	309 157		309 157	412 210
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (0 à V)	93 164 515	7 240 854	85 923 661	78 341 397

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 : 36 012 660)	36 012 660	36 012 660
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	239 437	120 495
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	3 942 925	2 289 396
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	3 306 837	2 378 855
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	43 501 859	40 801 405
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	14 000 000	14 005 817
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
. Emprunts	9 037 891	9 644 366
. Découverts, concours bancaires	7 755 562	5 207 010
Emprunts et dettes financières diverses		
. Divers	2 023 920	1 960 653
. Associés	5 781 990	5 277 023
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	157 135	398 450
Dettes fiscales et sociales		
. Personnel	52 884	20 486
. Organismes sociaux	133 784	77 764
. Etat, impôts sur les bénéfices	2 867 631	
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	259 957	337 480
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres impôts, taxes et assimilés	74 879	48 579
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	250 000	252 064
Autres dettes	6 358	310 301
Instrument de trésorerie		
Produits constatés d'avance	19 812	
TOTAL (IV)	42 421 802	37 539 992
Ecart de conversion passif(V)		
TOTAL PASSIF (I à V)	85 923 661	78 341 397

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	3 404 808		3 404 808	2 772 655
Chiffres d'affaires Nets	3 404 808		3 404 808	2 772 655
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			222 101	607 465
Autres produits			53	10
Total des produits d'exploitation			3 626 962	3 380 130
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			1 237 441	1 406 314
Impôts, taxes et versements assimilés			123 815	145 267
Salaires et traitements			1 628 819	1 442 895
Charges sociales			647 828	583 905
Dotations aux amortissements sur immobilisations			124 220	121 337
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			324	115
Total des charges d'exploitation			3 762 446	3 699 834
RESULTAT EXPLOITATION			-135 484	-319 703
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participations			12 616 255	6 902 276
Produits des autres valeurs mobilières				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges			4 201 328	
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
Total des produits financiers			16 817 583	6 902 276
Dotations financières aux amortissements et provisions			4 132 757	2 676 697
Intérêts et charges assimilées			1 964 970	1 501 152
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières			6 097 727	4 177 849
RESULTAT FINANCIER			10 719 855	2 724 427
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			10 584 371	2 404 724

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/03/2020 <small>(12 mois)</small>	Exercice précédent 31/03/2019 <small>(12 mois)</small>
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	46 378	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels	46 378	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 954	105 515
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	4 222 066	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles	4 224 020	105 515
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-4 177 642	-105 514
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	3 099 892	-79 645
Total des Produits	20 490 922	10 282 406
Total des charges	17 184 086	7 903 552
RESULTAT NET	3 306 837	2 378 855
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

Depuis le 01/04/2019, la société est sortie du groupe fiscalement intégré dont la SAS GROUPE BATISSEUR D'AVENIR (siren 821 353 315) est 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'arrêté 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	6 641	3 616		10 257
Immobilisations corporelles	60 054	33 366		93 420
Immobilisations financières	78 664 202	13 627 517	4 574 344	87 712 112
TOTAL	78 730 896	13 664 499	4 574 344	87 815 789

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.

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	748	1 060		1 808
Immobilisations corporelles	32 820	20 107		52 927
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières	7 254 690			7 186 119
TOTAL	7 288 258	21 167		7 240 854

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
Marques	10 257	1 808	8 449	de 3 à 10 ans
Matériel de transport	56 660	20 329	36 331	4 ans
Matériels bureau & informat.	36 760	32 598	4 162	3 ans
TOTAL	103 677	54 735	48 942	

Dépréciation

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur. Lorsqu'il existe un indice de perte de valeur, un test de dépréciation est effectué : la valeur nette comptable de l'actif immobilisé est comparée à sa valeur actuelle.

Dépréciation des actifs	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières	7 254 690	4 132 757	4 201 328	7 186 119
TOTAL	7 254 690	4 132 757	4 201 328	7 186 119
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		4 132 757	4 201 328	
Financières				
Exceptionnelles				

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	54 953 041		54 953 041
Actif circulant & charges constatées d'avance	1 854 457	1 854 457	
TOTAL	56 807 498	1 854 457	54 953 041

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	55 545
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	337 872
Autres créances	838
Disponibilités	
TOTAL	394 255

Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constat d'avance (4860000000)	50 367
TOTAL	50 367

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	3 601 266	10,00	36 012 660
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	3 601 266	10,00	36 012 660

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	30 793 453	9 769 885	21 023 568	
Dettes financières diverses	7 805 910	7 805 910		
Fournisseurs	157 135	157 135		
Dettes fiscales & sociales	3 389 135	3 389 135		
Dettes sur immobilisations	250 000	250 000		
Autres dettes	6 358	6 358		
Produits constatés d'avance	19 812	19 812		
TOTAL	42 421 802	21 398 234	21 023 568	

Charges à payer par poste du bilan

Charges à payer	Montant
Emprunt obligataire convertible	
Autres emprunts obligataires	68 315
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	214 504
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	67 087
Dettes fiscales & sociales	84 156
Autres dettes	568
TOTAL	434 629

L'emprunt obligataire de 14 M€ a été conclu aux conditions suivantes :

- Date de l'émission : 25 janvier 2019
- Nombre et valeur nominale des obligations : 140 obligations avec une valeur nominale de 100 K€
- Modalités de remboursement : Les obligations seront remboursées en totalité à leur valeur nominale à la date d'échéance le 25 janvier 2024.
- Taux d'intérêt : 5,60 % l'an

Produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance (4870000000)	19 812
TOTAL	19 812

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	3 401 560	99,90 %
Produits des activités annexes	3 247	0,10 %
TOTAL	3 404 808	100.00 %

B. EFFECTIF MOYEN

L'effectif moyen au 31/03/2020 est de 7 salariés.

C. PROVISIONS SUR HONORAIRES

Au titre du contrôle légal des comptes, les honoraires des commissaires aux comptes s'élèvent à 22 790 €.

4. AUTRES INFORMATIONS

A. SITUATION FISCALE

La société est sortie de l'intégration fiscale au 01/04/2019.

B. ENGAGEMENT RETRAITE

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier. Le montant de l'engagement en matière de retraite est non significatif, compte tenu de l'effectif et de l'ancienneté des salariés.

C. TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Selon l'article 841-6 renvoi du PCG, les sociétés présentant des comptes consolidés doivent fournir dans l'annexe des comptes individuels des informations regroupées pour l'ensemble des titres. Ces informations sont limitées aux éléments suivants :

- Valeur comptable nette et brute des titres détenus
- Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés
- Montant des cautions et avals donnés par la société
- Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice

Filiales et participations	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations					
<i>- Filiales (plus de 50 % du capital détenu)</i>					
a) Françaises	29 775 187	23 223 718	43 227 810	0	1 627 058
b) Etrangères					
<i>- Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>					
a) Françaises	2 983 884	1 996 956	11 648 998	0	0
b) Etrangères					
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations					
<i>- Filiales non reprises en A :</i>					
a) Françaises					
b) Etrangères					
<i>- Participations non reprises en A :</i>					
a) Françaises					
b) Etrangères					

GROUPE BÂTISSEURS D'AVENIR
Société par actions simplifiée
au capital de 36 012 660 euros
Siège social : 24 Boulevard Vincent Gâche, 44200 NANTES
821 353 315 RCS NANTES

**PROCÈS-VERBAL DES DÉLIBÉRATIONS
DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE MIXTE DU 25 JUILLET 2019**

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 mars 2019

TROISIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mars 2019 s'élevant à 2 378 854,61 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	2 378 854,61 euros
A la réserve légale	118 942,73 euros

Solde	2 259 911,88 euros

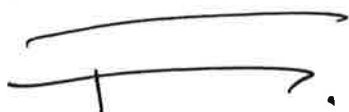
En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 4 549 307,47 euros.

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

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 25 juillet 2019

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

Certifié conforme
Le Président
François-Régis BOUYER



Groupe Bâisseurs d'Avenir

Exercice clos le 31 mars 2020

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

ATLANTIQUE REVISION CONSEIL - A.R.C.

52, rue Jacques-Yves Cousteau
Bat B - BP 90743
85018 La Roche-sur-Yon cedex
S.A. au capital de € 40.000
343 156 766 R.C.S. La Roche-sur-Yon

Commissaire aux Comptes
Membre de la compagnie
régionale de Poitiers

ERNST & YOUNG et Autres

3, rue Emile Masson
CS 21919
44019 Nantes cedex 1
S.A.S. à capital variable
438 476 913 R.C.S. Nanterre

Commissaire aux Comptes
Membre de la compagnie
régionale de Versailles

Groupe Bâisseurs d'Avenir

Exercice clos le 31 mars 2020

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Aux Associés de la société Groupe Bâisseurs d'Avenir,

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 Groupe Bâisseurs d'Avenir 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 liée au Covid-19 et de difficultés à appréhender ses incidences et les perspectives d'avenir.

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 des commissaires 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

Les notes 1.A et 1.B relatives aux titres de participation et aux créances rattachées présentent les modalités de détermination de leur valeur d'inventaire conduisant à la constitution éventuelle d'une provision pour dépréciation. Nous avons apprécié, sur la base des éléments disponibles à ce jour, que la valeur d'inventaire des titres au 31 mars 2020 ne nécessitait pas la comptabilisation de dépréciations complémentaires.

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 le rapport de gestion du président arrêté le 10 juillet 2020 et dans les autres 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 appelée à statuer sur les comptes.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D. 441-4 du Code de commerce.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées 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 le président.

Responsabilités des commissaires 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.

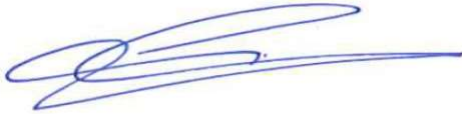
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- ▶ 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.

La Roche-sur-Yon et Nantes, le 23 juillet 2020

Les Commissaires aux Comptes

ATLANTIQUE REVISION CONSEIL – A.R.C.



Sébastien Caillaud

ERNST & YOUNG et Autres



Matthieu Barreau



François Macé

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	10 257	1 808	8 449	5 893
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	93 420	52 927	40 493	27 234
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	32 759 071	7 186 119	25 572 952	29 709 697
Créances rattachées à des participations	54 932 354		54 932 354	41 694 552
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	20 688		20 688	5 262
TOTAL (I)	87 815 789	7 240 854	80 574 935	71 442 639
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	25 183		25 183	63 317
Clients et comptes rattachés	1 348 608		1 348 608	1 172 861
Autres créances				
. Fournisseurs débiteurs	23 349		23 349	23 287
. Personnel				
. Organismes sociaux	104		104	1 009
. Etat, impôts sur les bénéfices				1 065 665
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	19 269		19 269	115 183
. Autres	412 761		412 761	171 900
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	448 200		448 200	
Disponibilités	2 711 729		2 711 729	3 827 511
Instruments de trésorerie				
Charges constatées d'avance	50 367		50 367	45 816
TOTAL (II)	5 039 569		5 039 569	6 486 548
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)	309 157		309 157	412 210
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (0 à V)	93 164 515	7 240 854	85 923 661	78 341 397

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 : 36 012 660)	36 012 660	36 012 660
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	239 437	120 495
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	3 942 925	2 289 396
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	3 306 837	2 378 855
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	43 501 859	40 801 405
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	14 000 000	14 005 817
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
. Emprunts	9 037 891	9 644 366
. Découverts, concours bancaires	7 755 562	5 207 010
Emprunts et dettes financières diverses		
. Divers	2 023 920	1 960 653
. Associés	5 781 990	5 277 023
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	157 135	398 450
Dettes fiscales et sociales		
. Personnel	52 884	20 486
. Organismes sociaux	133 784	77 764
. Etat, impôts sur les bénéfiques	2 867 631	
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	259 957	337 480
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres impôts, taxes et assimilés	74 879	48 579
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	250 000	252 064
Autres dettes	6 358	310 301
Instrument de trésorerie		
Produits constatés d'avance	19 812	
TOTAL (IV)	42 421 802	37 539 992
Ecart de conversion passif(V)		
TOTAL PASSIF (I à V)	85 923 661	78 341 397

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	3 404 808		3 404 808	2 772 655
Chiffres d'affaires Nets	3 404 808		3 404 808	2 772 655
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			222 101	607 465
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges				
Autres produits			53	10
Total des produits d'exploitation			3 626 962	3 380 130
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			1 237 441	1 406 314
Impôts, taxes et versements assimilés			123 815	145 267
Salaires et traitements			1 628 819	1 442 895
Charges sociales			647 828	583 905
Dotations aux amortissements sur immobilisations			124 220	121 337
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			324	115
Total des charges d'exploitation			3 762 446	3 699 834
RESULTAT EXPLOITATION			-135 484	-319 703
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participations			12 616 255	6 902 276
Produits des autres valeurs mobilières				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges			4 201 328	
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
Total des produits financiers			16 817 583	6 902 276
Dotations financières aux amortissements et provisions			4 132 757	2 676 697
Intérêts et charges assimilées			1 964 970	1 501 152
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières			6 097 727	4 177 849
RESULTAT FINANCIER			10 719 855	2 724 427
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			10 584 371	2 404 724

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		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	46 378	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels	46 378	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 954	105 515
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	4 222 066	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles	4 224 020	105 515
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-4 177 642	-105 514
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	3 099 892	-79 645
Total des Produits	20 490 922	10 282 406
Total des charges	17 184 086	7 903 552
RESULTAT NET	3 306 837	2 378 855
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

Depuis le 01/04/2019, la société est sortie du groupe fiscalement intégré dont la SAS GROUPE BATISSEUR D'AVENIR (siren 821 353 315) est 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'arrêté 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	6 641	3 616		10 257
Immobilisations corporelles	60 054	33 366		93 420
Immobilisations financières	78 664 202	13 627 517	4 574 344	87 712 112
TOTAL	78 730 896	13 664 499	4 574 344	87 815 789

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.

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	748	1 060		1 808
Immobilisations corporelles	32 820	20 107		52 927
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières	7 254 690			7 186 119
TOTAL	7 288 258	21 167		7 240 854

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
Marques	10 257	1 808	8 449	de 3 à 10 ans
Matériel de transport	56 660	20 329	36 331	4 ans
Matériels bureau & informat.	36 760	32 598	4 162	3 ans
TOTAL	103 677	54 735	48 942	

Dépréciation

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur. Lorsqu'il existe un indice de perte de valeur, un test de dépréciation est effectué : la valeur nette comptable de l'actif immobilisé est comparée à sa valeur actuelle.

Dépréciation des actifs	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières	7 254 690	4 132 757	4 201 328	7 186 119
TOTAL	7 254 690	4 132 757	4 201 328	7 186 119
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		4 132 757	4 201 328	
Financières				
Exceptionnelles				

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	54 953 041		54 953 041
Actif circulant & charges constatées d'avance	1 854 457	1 854 457	
TOTAL	56 807 498	1 854 457	54 953 041

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	55 545
Immobilisations financières	337 872
Clients et comptes rattachés	838
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	394 255

Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constat d'avance (486000000)	50 367
TOTAL	50 367

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	3 601 266	10,00	36 012 660
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	3 601 266	10,00	36 012 660

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	30 793 453	9 769 885	21 023 568	
Dettes financières diverses	7 805 910	7 805 910		
Fournisseurs	157 135	157 135		
Dettes fiscales & sociales	3 389 135	3 389 135		
Dettes sur immobilisations	250 000	250 000		
Autres dettes	6 358	6 358		
Produits constatés d'avance	19 812	19 812		
TOTAL	42 421 802	21 398 234	21 023 568	

Charges à payer par poste du bilan

Charges à payer	Montant
Emprunt obligataire convertible	
Autres emprunts obligataires	68 315
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	214 504
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	67 087
Dettes fiscales & sociales	84 156
Autres dettes	568
TOTAL	434 629

L'emprunt obligataire de 14 M€ a été conclu aux conditions suivantes :

- Date de l'émission : 25 janvier 2019
- Nombre et valeur nominale des obligations : 140 obligations avec une valeur nominale de 100 K€
- Modalités de remboursement : Les obligations seront remboursées en totalité à leur valeur nominale à la date d'échéance le 25 janvier 2024.
- Taux d'intérêt : 5,60 % l'an

Produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance (4870000000)	19 812
TOTAL	19 812

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	3 401 560	99,90 %
Produits des activités annexes	3 247	0,10 %
TOTAL	3 404 808	100.00 %

B. EFFECTIF MOYEN

L'effectif moyen au 31/03/2020 est de 7 salariés.

C. PROVISIONS SUR HONORAIRES

Au titre du contrôle légal des comptes, les honoraires des commissaires aux comptes s'élèvent à 22 790 €.

4. AUTRES INFORMATIONS

A. SITUATION FISCALE

La société est sortie de l'intégration fiscale au 01/04/2019.

B. ENGAGEMENT RETRAITE

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier. Le montant de l'engagement en matière de retraite est non significatif, compte tenu de l'effectif et de l'ancienneté des salariés.

C. TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Selon l'article 841-6 renvoi du PCG, les sociétés présentant des comptes consolidés doivent fournir dans l'annexe des comptes individuels des informations regroupées pour l'ensemble des titres. Ces informations sont limitées aux éléments suivants :

- Valeur comptable nette et brute des titres détenus
- Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés
- Montant des cautions et avals donnés par la société
- Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice

Filiales et participations	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations					
<i>- Filiales (plus de 50 % du capital détenu)</i>					
a) Françaises	29 775 187	23 223 718	43 227 810	0	1 627 058
b) Etrangères					
<i>- Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>					
a) Françaises	2 983 884	1 996 956	11 648 998	0	0
b) Etrangères					
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations					
<i>- Filiales non reprises en A :</i>					
a) Françaises					
b) Etrangères					
<i>- Participations non reprises en A :</i>					
a) Françaises					
b) Etrangères					