

RCS : NANTERRE

Code greffe : 9201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-C)

Numéro de gestion : 1992 B 03520

Numéro SIREN : 388 236 820

Nom ou dénomination : JULES BECHET ENTREPRISES (J.B.E.)

Ce dépôt a été enregistré le 01/02/2021 sous le numéro de dépôt 3813

- 1 FEV. 2021

DEPOT N°

3813

ACTIF	31.12.2019			31.12.2018
	Brut	Provis.	Net	Net
<u>Actif immobilisé</u>				
Immobilisation Incorporelles	1 205 835	1 204 545	1 290	17 432
Ecart d'acquisition	866 908	866 908	0	0
Immobilisation corporelles	23 622 521	17 742 419	5 880 102	6 626 152
Immobilisation Financières	304 357	2 136	302 221	339 156
Total I	25 999 621	19 816 008	6 183 613	6 982 740
<u>Actif circulant</u>				
Stock et En-cours	13 075 015	83 392	12 991 623	13 601 060
Avances, Acomptes versés sur commandes	82 529		82 529	35 919
Clients et comptes rattachés	17 512 771	1 033 958	16 478 813	18 208 494
Autres créances	5 104 700	1 825 858	3 278 842	3 619 750
Valeurs mobilières de placement	6 552 694		6 552 694	6 538 794
Disponibilités	6 629 577		6 629 577	2 314 239
Total II	48 957 286	2 943 208	46 014 078	44 318 256
<u>Comptes de régularisation</u>	57 248		57 248	37 714
Total III	57 248	0	57 248	37 714
<u>Total de l'actif</u>	75 014 155	22 759 216	52 254 939	51 338 710

PASSIF		31.12.2019	31.12.2018
<u>Capitaux propres</u>			
Capital social		800 000	800 000
Primes d'émission			
Réserve légale		80 000	80 000
Réserves réglementées			
Autres réserves		16 089 550	16 687 446
Réserves consolidées		3 378 055	1 526 938
Provisions réglementées		0	0
Résultat consolidé		2 438 104	1 853 224
Total I		22 785 709	20 947 608
<u>Intérêts des minoritaires</u>			
Dans les réserves		4 356 019	4 114 715
Dans le résultat		381 623	687 702
Total II		4 737 642	4 802 417
<u>Avances conditionnées</u>			
Total III		0	0
<u>Provisions pour risques et charges</u>			
Total IV		1 322 079	1 757 965
<u>Dettes</u>			
Dettes financières		0	0
Emprunts et dettes financières divers		0	139 822
Avances et acomptes commandes en cours		10 818 658	10 666 108
Dettes d'exploitation		12 473 318	12 895 852
Dettes diverses			
Total V		23 291 976	23 701 782
<u>Comptes de régularisation</u>	Total VI	117 533	128 938
<u>Total du passif</u>		52 254 939	51 338 710

COMPTE DE RESULTAT	31.12.2019	31.12.2018	Var. %
Chiffre d'affaires (H.T.)	49 698 175	44 918 968	10,64%
Production stockée	-596 584	1 282 135	-146,53%
Autres produits d'exploitation	1 185 522	843 698	40,51%
<u>Produits d'exploitation</u>	50 287 113	47 044 801	6,89%
Achats consommés	7 185 650	7 485 782	-4,01%
Autres charges d'exploitation	24 844 559	22 145 635	12,19%
Impôts et taxes	1 126 435	1 228 555	-8,31%
Frais de personnel	11 952 434	12 210 149	-2,11%
Dotations aux amortissements et provisions	2 385 700	1 884 029	26,63%
<u>Charges d'exploitation</u>	47 494 778	44 954 150	5,65%
<u>Résultat d'exploitation</u>	2 792 335	2 090 651	33,56%
Produits financiers	55 338	76 867	-28,01%
Charges financières	114	291	-60,82%
<u>Résultat financier</u>	55 224	76 576	-27,88%
<u>Résultat courant avant impôts</u>	2 847 559	2 167 227	31,39%
Produits exceptionnels	479 835	737 324	-34,92%
Charges exceptionnelles	204 176	53 982	278,23%
<u>Résultat exceptionnel</u>	275 659	683 342	
<u>Résultat avant impôts</u>	3 123 218	2 850 569	9,56%
<u>Impôts sur les bénéfices courants</u>	497 394	515 418	-3,50%
<u>Impôts sur les bénéfices différés</u>	-208 212	-204 188	
<u>Résultat net avant amortissement des écarts d'acquisition</u>	2 834 036	2 539 339	11,61%
<u>Amort. des écarts d'acquisition</u>	0	0	
<u>Résultat sociétés mises équivalence</u>	-14 309	1 587	-1001,64%
<u>Résultat d'ensemble consolidé</u>	2 819 727	2 540 926	10,97%
<u>Intérêts minoritaires dans le résultat</u>	381 623	687 702	-44,51%
<u>Résultat consolidé - Part du Groupe</u>	2 438 104	1 853 224	31,56%

GROUPE JULES BECHET ENTREPRISES - JBE

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDÉS **EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019**

I - INFORMATIONS RELATIVES AU PÉRIMÈTRE DE CONSOLIDATION

L'identification des entreprises consolidées figure en annexe 1.

Le pourcentage de détention direct et indirect des entreprises consolidées et leur mode de consolidation figure en annexe 2.

II - RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

A) Principes de consolidation

Les comptes consolidés sont établis en conformité avec la loi du 3 janvier 1985 son décret d'application du 17 février 1986 et le règlement du C.R.C. n°99-02.

La Société JULES BECHET ENTREPRISES exerce un contrôle exclusif sur l'ensemble de ses filiales.

Les comptes de ces sociétés sont consolidés par intégration globale, exceptés pour EIREL dont les titres sont mis en équivalence, le pourcentage d'intérêts étant de 36 %. La SCI du LANDOUAR dont le pourcentage d'intérêt est de 20,06 % est consolidée par intégration globale en raison de la position dominante exercée par la maison mère.

La consolidation est établie sur la base des comptes arrêtés au 31 décembre 2019, pour une période de 12 mois.

Les transactions significatives entre les sociétés intégrées sont éliminées, ainsi que les plus values résultant de cessions intergroupes et les amortissements correspondants.

Lors de la prise de contrôle d'une nouvelle société, ses actifs et passifs sont inscrits au bilan consolidé au coût historique. L'écart résiduel entre le coût d'acquisition des titres et la quote-part de l'actif net ré-estimé est porté à l'actif sous la rubrique « Ecart d'acquisition » lorsqu'il est positif et fait l'objet d'une comptabilisation dans un compte de provision lorsqu'il est négatif.

Les écarts d'acquisition ont été calculés par référence à la situation nette des sociétés figurant aux bilans établis à la date la plus proche de la prise de contrôle par le groupe, après retraitement de la quote-part des résultats calculée au prorata temporis postérieurement à la date d'entrée dans le groupe.

Les dividendes provenant de bénéfices réalisés avant la prise de contrôle ont été portés en réduction du coût d'acquisition des titres.

B) **Principes comptables et méthodes d'évaluation**

La durée d'amortissement des écarts d'acquisitions a été fixée à 5 ans, lesquels sont complètement amortis.

Le changement de méthode comptable relatif aux immobilisations corporelles suite au CRC 2004-06 n'a eu aucune incidence sur les comptes des différentes sociétés consolidées.

Les immobilisations corporelles sont maintenues au coût d'acquisition par le groupe.

Les amortissements sont calculés, soit en mode linéaire, soit en mode dégressif, sur les durées de vie probables des immobilisations.

- Logiciels dissociés	3 ans
- Agencements divers	10 ans
- Constructions	25 ans
- Matériel et outillage	L ou D 3 à 5 ans
- Matériel de transport	4 à 5 ans
- Matériel et mobilier de bureau & infrastructure	3 ans
- Mobilier de bureau	10 ans

Les immobilisations financières sont inscrites au bilan pour leurs coûts d'acquisition.

C) **Autres informations**

Les impôts différés n'ont pas été retraités, en raison du caractère non significatif de ces derniers exceptés pour la SCI DU LANDOUAR dans le cadre du traitement de la levée d'options du contrat de crédit-bail immobilier de l'immeuble 33 avenue Claude Debussy à Clichy intervenue en mars 2013, impôt qui a été payé en 2017.

III - NOTES SUR LE BILAN ET COMPTE DE RÉSULTAT

3.1. BILAN

A) **Ecart d'acquisition**

L'écart d'acquisition s'élève à € 866.908 et se répartit comme suit :

* ARTEMIS	€	144.452
* BECHET S.A.	€	485.483
* UNGARELLI	€	32.006
* CPMG.....	€	204.967

	€	866.908
		=====

Les écarts d'acquisition sont totalement amortis.

B) Immobilisations corporelles

La variation des immobilisations corporelles entre le 31.12.18 et le 31.12.19 figure en annexe 3.

Il a été procédé à une analyse de l'ensemble des immobilisations corporelles pour chaque société ; il s'avère qu'aucune immobilisation n'est décomposable et que les durées d'amortissements sont conformes aux durées d'usage.

C) Autres immobilisations financières

Le poste « autres participations » comprend les titres suivants :

	% de détention	Valeur nette des titres
Cie du BTP	NS	2.137
EIREL mise en équivalence	36 %	196.633

		198.770
		=====

D) Stocks et en cours

Pour l'ensemble des sociétés consolidées :

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition.

Les en-cours de chantier ont été évalués à leur coût de production majoré d'un coefficient de frais généraux ne comprenant pas les frais commerciaux et administratifs.

Ces éléments ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

E) Comptes de régularisation actif

Ils se détaillent comme suit :

* Charges constatées d'avance	57.248

	57.248
	=====

F) Provisions réglementées

NEANT

G) Provisions

Le détail par nature de provision, figure en annexe 5.

Elles correspondent principalement à des provisions pour litiges, risques et charges liées à l'exploitation (ré-interventions sur chantier, litiges sur décompte définitif) ainsi que les pertes à terminaison sur les opérations en cours.

H) Emprunts et dettes financiers divers

NEANT

I) Compte de régularisation passif

Ils comprennent :

- Produits constatés d'avance..... 117.533

3.2. COMPTE DE RÉSULTAT

A) Chiffre d'affaires

Sans activité export et vente de marchandises significative, après élimination des comptes réciproques, le chiffre d'affaires s'élève à €49.698.175

La variation de la production stockée s'élève à €-596.584

Les autres produits d'exploitation forment un total de €1.185.522 leur détail figure en annexe 6.

B) Crédit- bail

Néant

Dotation aux amortissements et provisions d'exploitation

- Dotation aux amortissements.....	1.076.188
- Dotation provisions pour risques et charges.....	523.223
- Dotation provisions actifs circulants.....	786.292

	2.385.703
	=====

C) Charges financières

- Charges financières diverses.....	114
	114

D) Produits et charges exceptionnels

Le détail des plus-values et des autres produits et charges exceptionnels figure en annexe 7.

E) Effectifs

Le détail de l'effectif figure en annexe 8

F) Tableau des flux de trésorerie consolidée

Ce tableau figure en annexe 9

G) Echéances des créances et des dettes

Ce tableau figure en annexe 10

IV - AUTRES INFORMATIONS

A) Engagements hors bilan

- Cautions bancaires

ARTEMIS	236.391
BECHET.....	1.176.324
CPMG.....	18.485
	1.431.200

B) Rémunérations des dirigeants

Aucune rémunération n'a été allouée au titre de l'exercice aux dirigeants de l'entreprise consolidante en raison de leurs fonctions dans des entreprises contrôlées.

C) Engagements retraite

Pour l'ensemble des sociétés du groupe, l'engagement retraite est versé à un organisme indépendant.

D) Evènements postérieurs à la clôture de l'exercice

Le début de l'exercice 2020 a été marqué par un arrêt de l'activité le 17 mars suite aux mesures de confinement prises par le Gouvernement face à l'épidémie de la Covid 19.

L'ensemble des sociétés du groupe s'est mobilisé pour redémarrer les chantiers au plus tôt avec les nouvelles contraintes imposées par la situation.

Cette détermination a rapidement porté ses fruits et nous avons un résultat d'exploitation qui redevient positif dès le mois de juillet 2020.

Il demeure que nous ne connaissons pas encore tous les effets que cette crise sanitaire va produire sur l'économie et son impact sur le groupe reste difficilement chiffrable à ce jour.

Toutefois, dans la mesure où l'activité du groupe est dynamique avec un carnet de commande correct, nous pouvons penser que la fin de l'exercice compensera ce début d'année.

<u>VARIATION DES CAPITAUX PROPRES</u>
--

Capitaux propres au 01.01.2019	20.947.608
Résultat groupe	2.438.104
Distribution tête de groupe	- 600.000
Ajustements divers	- 3

CAPITAUX PROPRES AU 31.12.2019	22.785.709

ANALYSE DU RESULTAT DE CONSOLIDATION

RÉSULTAT AU 31 DECEMBRE 2019

J.B.E. SAS.....	392.507
BECHET SAS.....	1.833.459
AMPB SAS	-37.376
ARTEMIS SAS	60.506
UNGARELLI SAS	-57.379
EIREL SAS.....	-14.309
CPMG SAS.....	-148.638
A.T.B. SARL	76.885
SCI DU LANDOUAR.....	633.432

IMPACT DES OPÉRATIONS DE CONSOLIDATION

Elimination des dividendes inter groupe	-	400.000
Elimination reprises		
D'amortissements dérogatoires		0
Amortissement construction SCI DU LANDOUAR	-	365.573
IS sur Amts construction SCI DU LANDOUAR		102.360
Reprise impôt différé changement taux IS		105.852
Elimination dotation aux amortissements		
Fonds de commerce UNGARELLI		8.385
Elimination dotation aux provisions		
Compte courant CPMG		629.617
Rompus	-	1

Résultat consolidé		2.819.727

Résultat du groupe	2.438.104
Résultat hors groupe	381.623

JBE

ANNEXE 1

**SOCIETES ENTRANT DANS LE PERIMETRE
DE CONSOLIDATION**

SOCIETES	ADRESSES	N° SIRET
J.B.E. S.A.S	33, avenue Claude Debussy 92110 CLICHY	388 236 820
BECHET S.A.S	33, avenue Claude Debussy 92110 CLICHY	712 055 912
AMPB SAS	2, rue Marc Bloch 92110 CLICHY	350 425 260
ARTEMIS SAS	2, rue Marc Bloch 92110 CLICHY	383 425 260
UNGARELLI SAS	2, rue Marc Bloch 92110 CLICHY	398 292 771
EIREL SAS	33, avenue Claude Debussy 92110 CLICHY	342 817 194
CPMG SAS	33, avenue Claude Debussy 92110 CLICHY	347 456 444
SCI DU LANDOUAR	117, rue Moslard 92700 COLOMBES	390 448 363
A.T.B. SARL	2, rue Marc Bloch 92110 CLICHY	339 858 623

JBE

ANNEXE 2

**METHODE DE CONSOLIDATION
ET POURCENTAGE D'INTERETS**

METHODES DE CONSOLIDATION	DIRECTS ET INDIRECTS			METHODES DE CONSOLIDATION
	% CONTRÔLE	% INTERETS AU 31.12.19	% INTERETS AU 31.12.18	
J.B.E. S.A.S	100,00	100,00	100,00	I.G.
BECHET S.A.S	100,00	100,00	100,00	I.G.
AMPB SAS	95,10	95,10	95,10	I.G.
ARTEMIS SAS	95,00	95,00	95,00	I.G.
UNGARELLI SAS	100,00	100,00	100,00	I.G.
EIREL SAS	36,00	36,00	36,00	E.Q.
CPMG SAS	99,88	99,88	99,88	I.G.
SCI DU LANDOUAR	20,06	20,06	20,06	I.G.
A.T.B. SARL	99,96	99,96	99,96	I.G.

JBE

ANNEXE 3

IMMOBILISATIONS BRUTES

NATURE DES IMMOBILISATIONS	VALEUR BRUTE AU 01.01.2019	LEVEE OPTION Ct BAIL	ACQUISITION CREATION	CESSIONS MISES HORS SERVICE	VALEUR BRUTE AU 31.12.2019
<u>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</u>					
Brevets concessions	276 592	0	1 273	0	277 865
licences logiciels	14 801	0	0	0	14 801
Droit au bail	0	0	0	0	0
Fonds de commerce	913 169	0	0	0	913 169
TOTAL	1 204 562	0	1 273	0	1 205 835

NATURE DES IMMOBILISATIONS	VALEUR BRUTE AU 01.01.2019	LEVEE OPTION Ct BAIL	ACQUISITION CREATION VIREMENT	CESSIONS MISES HORS SERVICE VIREMENT	VALEUR BRUTE AU 31.12.2019
<u>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</u>					
Terrain	2 890 054	0	0	0	2 890 054
Install.gene.amenag.	1 225 445	0	23 000	0	1 248 445
Constructions	13 283 240	0	0	0	13 283 240
Inst tech & mat out	2 994 281	0	126 949	54 825	3 066 405
Installat générales	224 778	0	0	0	224 778
Mat transport	2 182 398	0	141 512	246 022	2 077 888
Mat bureau & infor	816 256	0	15 375	25 246	806 385
<u>AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES</u>	0 0	0 0	0 0	0 0	0
<u>IMMOBILISATIONS EN COURS</u>	0	0	25 326	0	25 326
<u>AVANCES ET ACOMPTES</u>	0	0	0	0	0
TOTAL	23 616 452	0	332 162	326 093	23 622 521

JBE

ANNEXE 4

AMORTISSEMENTS

NATURE IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	VALEUR BRUTE AU 01.01.2019	LEVEE OPTION Ct BAIL	AUGMENTAT DOTATIONS	DIMINUTIONS REPRISES	VALEUR AU 31.12.2019
<u>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</u>					
Brevets concessions	259 160		17 415	0	276 575
licences logiciels	14 801		0	0	14 801
Droit au bail	0		0	0	0
Fonds de commerce	913 169		0	0	913 169
TOTAL	1 187 130	0	17 415	0	1 204 545

NATURE IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	VALEUR BRUTE AU 01.01.2019	LEVEE OPTION Ct BAIL	AUGMENTAT DOTATIONS	DIMINUTIONS REPRISES	VALEUR AU 31.12.2019
<u>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</u>					
Terrain	0		0	0	0
Install.gene.amenag.	3 230 418		244 393	0	3 474 811
Constructions	8 501 850		365 573	0	8 867 423
Inst tech & mat out	2 545 896		231 136	54 825	2 722 207
Installat générales	210 647		3 026	0	213 673
Mat transport	1 756 979		174 219	226 583	1 704 615
Mat bureau & infor	744 510		40 426	25 246	759 690
<u>AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES</u>	0		0	0	0
TOTAL	16 990 300	0	1 058 773	306 654	17 742 419

ANNEXE 5

PROVISIONS

	MONTANT DEBUT EXERCICE	DOTATION	REPRISE	MONTANT FIN DE L'EXERCICE
RETRAITE	-			-
LITIGES	1 357 792	400 861	573 035	1 185 618
GARANTIE CLIENTS	122 430	63 300	122 432	63 298
AMENDES ET PENALITES	-			-
IMPOTS DIFFERE	222 312	-	208 211	14 101
PERTES MARCHES LT	-			-
AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES&CHARGES	55 431	59 062	55 431	59 062
DEPRECIATION IMMOB. INCORPORELLES	-	-	-	-
TITRES DE PARTICIPATION	2 136	-	-	2 136
STOCKS ET EN COURS	44 712	83 392	44 712	83 392
COMPTES CLIENTS	600 085	702 900	269 026	1 033 959
AUTRES DEPRECIATION	1 825 858	-	-	1 825 858
TOTAL	4 230 756	1 309 515	1 272 847	4 267 424

ANNEXE 6

AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION

PRODUITS	
PRODUCTION IMMOBILISEE	-
SUBVENTIONS D EXPLOITATION	2 062
AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	325
REPRISE PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES	750 898
REPRISE PROVISION CREANCES DOUTEUSES	269 026
REPRISE PROVISION DEPRECIATION STOCK	44 712
TRANSFERT DE CHARGES	118 499
TOTAL.....	1 185 522

ANNEXE 7

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELLES

PLUS-VALUES/CESSIONS IMMOBILISATIONS				
SOCIETES	VALEUR NETTE COMPTABLE	PRIX DE VENTE	PLUS VALUE	MOINS VALUE
JBE	5 045	833		4 212
BECHET		5 666	5 666	-
ARTEMIS				
LANDOUAR				-
ATB		83	83	-
AMPB	14 394	26 303	11 909	-
UNGARELLI		250	250	-
CPMG		3 000	3 000	-
TOTAL	19 439	36 135	20 908	4 212

	PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS	
	CHARGES	PRODUITS
OPERATIONS SUR IMMOBILISATIONS	19 439	36 135
RETROCESS. CONGES PAYES		
AMENDES ET PENALITES FISCALES	27 371	
AJUST AMORT DEROGATOIRES		
AIDES EMBAUCHE ET APPRENTIS		
ELEMENTS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	26 911	429 128
AMORTISSEMENTS & PROVISIONS EXCEPTIONNELS (Dotation et reprise)	0	
INDEMNITES PROCES, ART 700	129 491	14 572
COTISATIONS URSSAF	964	
DEGREVEMENT IMPOTS		
REGULARISATIONS ASSURANCES		
RETOUR MEILLEURE FORTUNE		
TOTAL	204 176	479 835

JBE

ANNEXE 8

EFFECTIF GROUPE

EFFECTIF MOYEN	Personnel salarié
CADRES	25
ETAMS	67
OUVRIERS	133
APPRENTIS	2
TOTAL	227

TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE CONSOLIDE

	Total au 31.12.19	
Résultat net des sociétés intégrées	2 452 413	
Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'activité :		
-amortissements et provisions	- 87 763	
-variation des impôts différés	- 208 212	
-plus-moins value de cession, nettes d'impôt	-	
-autres éléments (dt intérêts minoritaires dans Résultat net des Stés intégrées)	381 623	
Marge brute d'autofinancement des sociétés intégrées	2 538 061	
Dividendes reçus des sociétés mises en équivalence		
Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité	2 824 627	
Flux net de trésorerie généré par l'activité		5 362 688
Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement :		
Acquisitions d'immobilisations	- 353 254	
Charge à répartir	-	
Cession et diminution des immobilisations	368 542	
Incidence des variations de périmètre		
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement		15 288
Flux de trésorerie lié aux opérations de financement		
Dividendes versés aux actionnaires de la société mère	- 600 000	
Dividendes versés aux minoritaires des sociétés intégrées	- 446 400	
Augmentation de capital en numéraire		
Emission d'emprunts		
Remboursements d'emprunts	- 2 338	
Variations de périmètre	-	
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement		- 1 048 738
Variations de trésorerie		4 329 238
Trésorerie d'ouverture	8 853 032	
Trésorerie de clôture	13 182 272	
Incidence des variations de cours des devises		

JBE

ANNEXE 10

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES

Montant brut	<1 an	>1 an	<5 ans	>5 ans
22 725 194	22 272 521	452 673	0	0

ETAT DES DETTES

Montant brut	<1 an	>1 an	<5 ans	>5 ans
23 291 976	23 291 976	23 291 976	0	0



122, avenue Charles de Gaulle
92522 NEUILLY SUR SEINE CEDEX
Tél. : 01 40 88 12 10
Fax : 01 40 88 12 11



3, rue Pétigny
78000 VERSAILLES
Tél : 01 30 97 08 78
Fax : 01 30 97 08 79

S.A.S JULES BECHET ENTREPRISES

Société par Actions Simplifiée au capital de 800 000 €

Siège social :
33, avenue Claude Debussy
92110 CLICHY

N° Siret : 388 236 820 00022

Rapport des Commissaires aux comptes sur les comptes consolidés

Exercice clos le 31 décembre 2019

Aux Associés de la société JULES BECHET ENTREPRISES,

Opinion sur les comptes consolidés

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes consolidés de la société JULES BECHET ENTREPRISES relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Directoire le 29 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 consolidés 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, à la fin de l'exercice, de l'ensemble constitué par les personnes et entités comprises dans la consolidation.

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 consolidés » 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 1er janvier 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 et des informations fournies dans l'annexe, ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes consolidés 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 consolidés 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 des informations relatives au groupe, données dans le rapport de gestion du Directoire arrêté le 29 juillet 2020. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté 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 à l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur leur sincérité et leur concordance avec les comptes consolidés.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes consolidés

Il appartient à la direction d'établir des comptes consolidés 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 consolidés ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes consolidés, 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 consolidés ont été arrêtés par le Directoire.

Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes consolidés

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes consolidés. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes consolidés 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 consolidés 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 des informations les concernant fournies dans les comptes consolidés ;
- 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 consolidés 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 consolidés et évalue si les comptes consolidés reflètent des opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle ;
- concernant l'information financière des personnes ou entités comprises dans le périmètre de consolidation, il collecte des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour exprimer une opinion sur les comptes consolidés. Il est responsable de la direction, de la supervision et de la réalisation de l'audit des comptes consolidés ainsi que de l'opinion exprimée sur ces comptes.

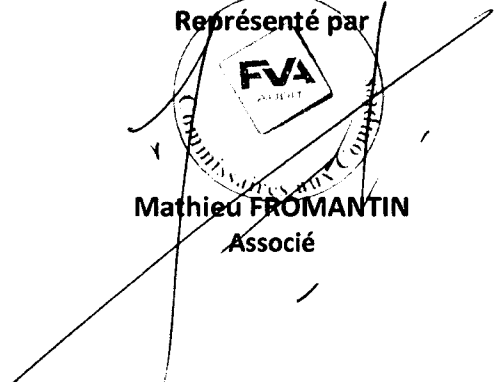
Fait à Neuilly sur Seine et à Versailles, le 15 septembre 2020

Les Commissaires aux comptes

FVA AUDIT

Membre de la Compagnie
Régionale de Versailles

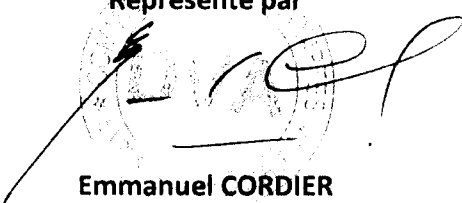
Représenté par


Mathieu FROMANTIN
Associé

DVA

Membre de la Compagnie
Régionale de Versailles

Représenté par


Emmanuel CORDIER
Associé

ACTIF	31.12.2019			31.12.2018
	<i>Brut</i>	<i>Amort. Prov.</i>	<i>Net</i>	<i>Net</i>
<u>Actif immobilisé</u>				
Immobilisation Incorporelles	1 205 835	1 204 545	1 290	17 432
Ecart d'acquisition	866 908	866 908	0	0
Immobilisation corporelles	23 622 521	17 742 419	5 880 102	6 626 152
Immobilisation Financières	304 357	2 136	302 221	339 156
Total I	25 999 621	19 816 008	6 183 613	6 982 740
<u>Actif circulant</u>				
Stock et En-cours	13 075 015	83 392	12 991 623	13 601 060
Avances, Acomptes versés sur commandes	82 529		82 529	35 919
Clients et comptes rattachés	17 512 771	1 033 958	16 478 813	18 208 494
Autres créances	5 104 700	1 825 858	3 278 842	3 619 750
Valeurs mobilières de placement	6 552 694		6 552 694	6 538 794
Disponibilités	6 629 577		6 629 577	2 314 239
Total II	48 957 286	2 943 208	46 014 078	44 318 256
<u>Comptes de régularisation</u>	57 248		57 248	37 714
Total III	57 248	0	57 248	37 714
<u>Total de l'actif</u>	75 014 155	22 759 216	52 254 939	51 338 710

PASSIF	31.12.2019	31.12.2018
<u>Capitaux propres</u>		
Capital social	800 000	800 000
Primes d'émission		
Réserve légale	80 000	80 000
Réserves réglementées		
Autres réserves	16 089 550	16 687 446
Réserves consolidées	3 378 055	1 526 938
Provisions réglementées	0	0
Résultat consolidé	2 438 104	1 853 224
Total I	22 785 709	20 947 608
<u>Intérêts des minoritaires</u>		
Dans les réserves	4 356 019	4 114 715
Dans le résultat	381 623	687 702
Total II	4 737 642	4 802 417
<u>Avances conditionnées</u>		
Total III	0	0
<u>Provisions pour risques et charges</u>	1 322 079	1 757 965
Total IV	1 322 079	1 757 965
<u>Dettes</u>		
Dettes financières	0	0
Emprunts et dettes financières divers	0	139 822
Avances et acomptes commandes en cours	10 818 658	10 666 108
Dettes d'exploitation	12 473 318	12 895 852
Dettes diverses		
Total V	23 291 976	23 701 782
<u>Comptes de régularisation</u>	117 533	128 938
Total VI	117 533	128 938
<u>Total du passif</u>	52 254 939	51 338 710

COMPTE DE RESULTAT	31.12.2019	31.12.2018	Var. %
Chiffre d'affaires (H.T.)	49 698 175	44 918 968	10,64%
Production stockée	-596 584	1 282 135	-146,53%
Autres produits d'exploitation	1 185 522	843 698	40,51%
Produits d'exploitation	50 287 113	47 044 801	6,89%
Achats consommés	7 185 650	7 485 782	-4,01%
Autres charges d'exploitation	24 844 559	22 145 635	12,19%
Impôts et taxes	1 126 435	1 228 555	-8,31%
Frais de personnel	11 952 434	12 210 149	-2,11%
Dotations aux amortissements et provisions	2 385 700	1 884 029	26,63%
Charges d'exploitation	47 494 778	44 954 150	5,65%
Résultat d'exploitation	2 792 335	2 090 651	33,56%
Produits financiers	55 338	76 867	-28,01%
Charges financières	114	291	-60,82%
Résultat financier	55 224	76 576	-27,88%
Résultat courant avant impôts	2 847 559	2 167 227	31,39%
Produits exceptionnels	479 835	737 324	-34,92%
Charges exceptionnelles	204 176	53 982	278,23%
Résultat exceptionnel	275 659	683 342	
Résultat avant impôts	3 123 218	2 850 569	9,56%
Impôts sur les bénéfices courants	497 394	515 418	-3,50%
Impôts sur les bénéfices différés	-208 212	-204 188	
Résultat net avant amortissement des écarts d'acquisition	2 834 036	2 539 339	11,61%
Amort. des écarts d'acquisition	0	0	
Résultat sociétés mises équivalence	-14 309	1 587	-1001,64%
Résultat d'ensemble consolidé	2 819 727	2 540 926	10,97%
Intérêts minoritaires dans le résultat	381 623	687 702	-44,51%
Résultat consolidé - Part du Groupe	2 438 104	1 853 224	31,56%

GROUPE JULES BECHET ENTREPRISES - JBE

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDÉS **EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019**

I - INFORMATIONS RELATIVES AU PÉRIMÈTRE DE CONSOLIDATION

L'identification des entreprises consolidées figure en annexe 1.

Le pourcentage de détention direct et indirect des entreprises consolidées et leur mode de consolidation figure en annexe 2.

II - RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

A) Principes de consolidation

Les comptes consolidés sont établis en conformité avec la loi du 3 janvier 1985 son décret d'application du 17 février 1986 et le règlement du C.R.C. n°99-02.

La Société JULES BECHET ENTREPRISES exerce un contrôle exclusif sur l'ensemble de ses filiales.

Les comptes de ces sociétés sont consolidés par intégration globale, exceptés pour EIREL dont les titres sont mis en équivalence, le pourcentage d'intérêts étant de 36 %. La SCI du LANDOUAR dont le pourcentage d'intérêt est de 20,06 % est consolidée par intégration globale en raison de la position dominante exercée par la maison mère.

La consolidation est établie sur la base des comptes arrêtés au 31 décembre 2019, pour une période de 12 mois.

Les transactions significatives entre les sociétés intégrées sont éliminées, ainsi que les plus values résultant de cessions intergroupes et les amortissements correspondants.

Lors de la prise de contrôle d'une nouvelle société, ses actifs et passifs sont inscrits au bilan consolidé au coût historique. L'écart résiduel entre le coût d'acquisition des titres et la quote-part de l'actif net ré-estimé est porté à l'actif sous la rubrique « Ecart d'acquisition » lorsqu'il est positif et fait l'objet d'une comptabilisation dans un compte de provision lorsqu'il est négatif.

Les écarts d'acquisition ont été calculés par référence à la situation nette des sociétés figurant aux bilans établis à la date la plus proche de la prise de contrôle par le groupe, après retraitement de la quote-part des résultats calculée au prorata temporis postérieurement à la date d'entrée dans le groupe.

Les dividendes provenant de bénéfices réalisés avant la prise de contrôle ont été portés en réduction du coût d'acquisition des titres.

B) Principes comptables et méthodes d'évaluation

La durée d'amortissement des écarts d'acquisitions a été fixée à 5 ans, lesquels sont complètement amortis.

Le changement de méthode comptable relatif aux immobilisations corporelles suite au CRC 2004-06 n'a eu aucune incidence sur les comptes des différentes sociétés consolidées.

Les immobilisations corporelles sont maintenues au coût d'acquisition par le groupe.

Les amortissements sont calculés, soit en mode linéaire, soit en mode dégressif, sur les durées de vie probables des immobilisations.

- Logiciels dissociés	3 ans
- Agencements divers	10 ans
- Constructions	25 ans
- Matériel et outillage	L ou D 3 à 5 ans
- Matériel de transport	4 à 5 ans
- Matériel et mobilier de bureau & infrastructure	3 ans
- Mobilier de bureau	10 ans

Les immobilisations financières sont inscrites au bilan pour leurs coûts d'acquisition.

C) Autres informations

Les impôts différés n'ont pas été retraités, en raison du caractère non significatif de ces derniers exceptés pour la SCI DU LANDOUAR dans le cadre du traitement de la levée d'options du contrat de crédit-bail immobilier de l'immeuble 33 avenue Claude Debussy à Clichy intervenue en mars 2013, impôt qui a été payé en 2017.

III - NOTES SUR LE BILAN ET COMPTE DE RÉSULTAT

3.1. BILAN

A) Ecart d'acquisition

L'écart d'acquisition s'élève à € 866.908 et se répartit comme suit :

* ARTEMIS	€	144.452
* BECHET S.A.	€	485.483
* UNGARELLI	€	32.006
* CPMG.....	€	204.967

	€	866.908
		=====

Les écarts d'acquisition sont totalement amortis.

B) Immobilisations corporelles

La variation des immobilisations corporelles entre le 31.12.18 et le 31.12.19 figure en annexe 3.

Il a été procédé à une analyse de l'ensemble des immobilisations corporelles pour chaque société ; il s'avère qu'aucune immobilisation n'est décomposable et que les durées d'amortissements sont conformes aux durées d'usage.

C) Autres immobilisations financières

Le poste « autres participations » comprend les titres suivants :

	% de détention	Valeur nette des titres
Cie du BTP	NS	2.137
EIREL mise en équivalence	36 %	196.633

		198.770
		=====

D) Stocks et en cours

Pour l'ensemble des sociétés consolidées :

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition.

Les en-cours de chantier ont été évalués à leur coût de production majoré d'un coefficient de frais généraux ne comprenant pas les frais commerciaux et administratifs.

Ces éléments ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

E) Comptes de régularisation actif

Ils se détaillent comme suit :

* Charges constatées d'avance	57.248

	57.248
	=====

F) Provisions réglementées

NEANT

G) Provisions

Le détail par nature de provision, figure en annexe 5.

Elles correspondent principalement à des provisions pour litiges, risques et charges liées à l'exploitation (ré-interventions sur chantier, litiges sur décompte définitif) ainsi que les pertes à terminaison sur les opérations en cours.

H) Emprunts et dettes financiers divers

NEANT

I) Compte de régularisation passif

Ils comprennent :

- Produits constatés d'avance..... 117.533

3.2. COMPTE DE RÉSULTAT

A) Chiffre d'affaires

Sans activité export et vente de marchandises significative, après élimination des comptes réciproques, le chiffre d'affaires s'élève à €49.698.175

La variation de la production stockée s'élève à €-596.584

Les autres produits d'exploitation forment un total de €1.185.522 leur détail figure en annexe 6.

B) Crédit- bail

Néant

Dotation aux amortissements et provisions d'exploitation

- Dotation aux amortissements.....	1.076.188
- Dotation provisions pour risques et charges.....	523.223
- Dotation provisions actifs circulants.....	786.292

	2.385.703
	=====

C) Charges financières

- Charges financières diverses.....	114

	114
	=====

D) Produits et charges exceptionnels

Le détail des plus-values et des autres produits et charges exceptionnels figure en annexe 7.

E) Effectifs

Le détail de l'effectif figure en annexe 8

F) Tableau des flux de trésorerie consolidée

Ce tableau figure en annexe 9

G) Echéances des créances et des dettes

Ce tableau figure en annexe 10

IV - AUTRES INFORMATIONS

A) Engagements hors bilan

- Cautions bancaires

ARTEMIS	236.391
BECHET.....	1.176.324
CPMG.....	18.485

	1.431.200

B) Rémunérations des dirigeants

Aucune rémunération n'a été allouée au titre de l'exercice aux dirigeants de l'entreprise consolidante en raison de leurs fonctions dans des entreprises contrôlées.

C) Engagements retraite

Pour l'ensemble des sociétés du groupe, l'engagement retraite est versé à un organisme indépendant.

D) Evènements postérieurs à la clôture de l'exercice

Le début de l'exercice 2020 a été marqué par un arrêt de l'activité le 17 mars suite aux mesures de confinement prises par le Gouvernement face à l'épidémie de la Covid 19.

L'ensemble des sociétés du groupe s'est mobilisé pour redémarrer les chantiers au plus tôt avec les nouvelles contraintes imposées par la situation.

Cette détermination a rapidement porté ses fruits et nous avons un résultat d'exploitation qui redevient positif dès le mois de juillet 2020.

Il demeure que nous ne connaissons pas encore tous les effets que cette crise sanitaire va produire sur l'économie et son impact sur le groupe reste difficilement chiffrable à ce jour.

Toutefois, dans la mesure où l'activité du groupe est dynamique avec un carnet de commande correct, nous pouvons penser que la fin de l'exercice compensera ce début d'année.

<u>VARIATION DES CAPITAUX PROPRES</u>
--

Capitaux propres au 01.01.2019	20.947.608
Résultat groupe	2.438.104
Distribution tête de groupe	- 600.000
Ajustements divers	- 3

CAPITAUX PROPRES AU 31.12.2019	22.785.709

ANALYSE DU RESULTAT DE CONSOLIDATION

RÉSULTAT AU 31 DECEMBRE 2019

J.B.E. SAS.....	392.507
BECHET SAS.....	1.833.459
AMPB SAS	-37.376
ARTEMIS SAS	60.506
UNGARELLI SAS	-57.379
EIREL SAS.....	-14.309
CPMG SAS.....	-148.638
A.T.B. SARL	76.885
SCI DU LANDOUAR.....	633.432

IMPACT DES OPÉRATIONS DE CONSOLIDATION

Elimination des dividendes inter groupe	-	400.000
Elimination reprises		
D'amortissements dérogatoires		0
Amortissement construction SCI DU LANDOUAR	-	365.573
IS sur Amts construction SCI DU LANDOUAR		102.360
Reprise impôt différé changement taux IS		105.852
Elimination dotation aux amortissements		
Fonds de commerce UNGARELLI		8.385
Elimination dotation aux provisions		
Compte courant CPMG		629.617
Rompus	-	1

Résultat consolidé		2.819.727

Résultat du groupe	2.438.104
Résultat hors groupe	381.623

JBE

ANNEXE 1

**SOCIETES ENTRANT DANS LE PERIMETRE
DE CONSOLIDATION**

SOCIETES	ADRESSES	N° SIRET
J.B.E. S.A.S	33, avenue Claude Debussy 92110 CLICHY	388 236 820
BECHET S.A.S	33, avenue Claude Debussy 92110 CLICHY	712 055 912
AMPB SAS	2, rue Marc Bloch 92110 CLICHY	350 425 260
ARTEMIS SAS	2, rue Marc Bloch 92110 CLICHY	383 425 260
UNGARELLI SAS	2, rue Marc Bloch 92110 CLICHY	398 292 771
EIREL SAS	33, avenue Claude Debussy 92110 CLICHY	342 817 194
CPMG SAS	33, avenue Claude Debussy 92110 CLICHY	347 456 444
SCI DU LANDOUAR	117, rue Moslard 92700 COLOMBES	390 448 363
A.T.B. SARL	2, rue Marc Bloch 92110 CLICHY	339 858 623

ANNEXE 2

**METHODE DE CONSOLIDATION
ET POURCENTAGE D'INTERETS**

METHODES DE CONSOLIDATION	DIRECTS ET INDIRECTS			METHODES DE CONSOLIDATION
	% CONTRÔLE	% INTERETS AU 31.12.19	% INTERETS AU 31.12.18	
J.B.E. S.A.S	100,00	100,00	100,00	I.G.
BECHET S.A.S	100,00	100,00	100,00	I.G.
AMPB SAS	95,10	95,10	95,10	I.G.
ARTEMIS SAS	95,00	95,00	95,00	I.G.
UNGARELLI SAS	100,00	100,00	100,00	I.G.
EIREL SAS	36,00	36,00	36,00	E.Q.
CPMG SAS	99,88	99,88	99,88	I.G.
SCI DU LANDOUAR	20,06	20,06	20,06	I.G.
A.T.B. SARL	99,96	99,96	99,96	I.G.

JBE

ANNEXE 3

IMMOBILISATIONS BRUTES

NATURE DES IMMOBILISATIONS	VALEUR BRUTE AU 01.01.2019	LEVEE OPTION Ct BAIL	ACQUISITION CREATION	CESSIONS MISES HORS SERVICE	VALEUR BRUTE AU 31.12.2019
<u>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</u>					
Brevets concessions	276 592	0	1 273	0	277 865
licences logiciels	14 801	0	0	0	14 801
Droit au bail	0	0	0	0	0
Fonds de commerce	913 169	0	0	0	913 169
TOTAL	1 204 562	0	1 273	0	1 205 835

NATURE DES IMMOBILISATIONS	VALEUR BRUTE AU 01.01.2019	LEVEE OPTION Ct BAIL	ACQUISITION CREATION VIREMENT	CESSIONS MISES HORS SERVICE VIREMENT	VALEUR BRUTE AU 31.12.2019
<u>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</u>					
Terrain	2 890 054	0	0	0	2 890 054
Install.gene.amenag.	1 225 445	0	23 000	0	1 248 445
Constructions	13 283 240	0	0	0	13 283 240
Inst tech & mat out	2 994 281	0	126 949	54 825	3 066 405
Installat générales	224 778	0	0	0	224 778
Mat transport	2 182 398	0	141 512	246 022	2 077 888
Mat bureau & infor	816 256	0	15 375	25 246	806 385
<u>AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES</u>	0 0	0 0	0 0	0 0	0
<u>IMMOBILISATIONS EN COURS</u>	0	0	25 326	0	25 326
<u>AVANCES ET ACOMPTE</u>	0	0	0	0	0
TOTAL	23 616 452	0	332 162	326 093	23 622 521

JBE

ANNEXE 4

AMORTISSEMENTS

NATURE IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	VALEUR BRUTE AU 01.01.2019	LEVEE OPTION Ct BAIL	AUGMENTAT DOTATIONS	DIMINUTIONS REPRISES	VALEUR AU 31.12.2019
<u>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</u>					
Brevets concessions	259 160		17 415	0	276 575
licences logiciels	14 801		0	0	14 801
Droit au bail	0		0	0	0
Fonds de commerce	913 169		0	0	913 169
TOTAL	1 187 130	0	17 415	0	1 204 545

NATURE IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	VALEUR BRUTE AU 01.01.2019	LEVEE OPTION Ct BAIL	AUGMENTAT DOTATIONS	DIMINUTIONS REPRISES	VALEUR AU 31.12.2019
<u>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</u>					
Terrain	0		0	0	0
Install.gene.amenag.	3 230 418		244 393	0	3 474 811
Constructions	8 501 850		365 573	0	8 867 423
Inst tech & mat out	2 545 896		231 136	54 825	2 722 207
Installat générales	210 647		3 026	0	213 673
Mat transport	1 756 979		174 219	226 583	1 704 615
Mat bureau & infor	744 510		40 426	25 246	759 690
<u>AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES</u>	0		0	0	0
TOTAL	16 990 300	0	1 058 773	306 654	17 742 419

ANNEXE 5

PROVISIONS

	MONTANT DEBUT EXERCICE	DOTATION	REPRISE	MONTANT FIN DE L'EXERCICE
RETRAITE	-			-
LITIGES	1 357 792	400 861	573 035	1 185 618
GARANTIE CLIENTS	122 430	63 300	122 432	63 298
AMENDES ET PENALITES	-			-
IMPOTS DIFFERE	222 312	-	208 211	14 101
PERTES MARCHES LT	-			-
AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES&CHARGES	55 431	59 062	55 431	59 062
DEPRECIATION IMMOB. INCORPORELLES	-	-	-	-
TITRES DE PARTICIPATION	2 136	-	-	2 136
STOCKS ET EN COURS	44 712	83 392	44 712	83 392
COMPTES CLIENTS	600 085	702 900	269 026	1 033 959
AUTRES DEPRECIATION	1 825 858	-	-	1 825 858
TOTAL	4 230 756	1 309 515	1 272 847	4 267 424

ANNEXE 6

AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION

PRODUITS	
PRODUCTION IMMOBILISEE	-
SUBVENTIONS D EXPLOITATION	2 062
AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	325
REPRISE PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES	750 898
REPRISE PROVISION CREANCES DOUTEUSES	269 026
REPRISE PROVISION DEPRECIATION STOCK	44 712
TRANSFERT DE CHARGES	118 499
TOTAL.....	1 185 522

ANNEXE 7

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELLES

PLUS-VALUES/CESSIONS IMMOBILISATIONS				
SOCIETES	VALEUR NETTE COMPTABLE	PRIX DE VENTE	PLUS VALUE	MOINS VALUE
JBE	5 045	833		4 212
BECHET		5 666	5 666	-
ARTEMIS				
LANDOUAR				-
ATB		83	83	-
AMPB	14 394	26 303	11 909	-
UNGARELLI		250	250	-
CPMG		3 000	3 000	-
TOTAL	19 439	36 135	20 908	4 212

	PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS	
	CHARGES	PRODUITS
OPERATIONS SUR IMMOBILISATIONS	19 439	36 135
RETROCESS. CONGES PAYES		
AMENDES ET PENALITES FISCALES	27 371	
AJUST AMORT DEROGATOIRES		
AIDES EMBAUCHE ET APPRENTIS		
ELEMENTS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	26 911	429 128
AMORTISSEMENTS & PROVISIONS EXCEPTIONNELS (Dotation et reprise)	0	
INDEMNITES PROCES, ART 700	129 491	14 572
COTISATIONS URSSAF	964	
DEGREVEMENT IMPOTS		
REGULARISATIONS ASSURANCES		
RETOUR MEILLEURE FORTUNE		
TOTAL	204 176	479 835

TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE CONSOLIDE

	Total au 31.12.19	
Résultat net des sociétés intégrées	2 452 413	
Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'activité :		
-amortissements et provisions	- 87 763	
-variation des impôts différés	- 208 212	
-plus-moins value de cession, nettes d'impôt	-	
-autres éléments (dt intérêts minoritaires dans Résultat net des Stés intégrées)	381 623	
Marge brute d'autofinancement des sociétés intégrées	2 538 061	
Dividendes reçus des sociétés mises en équivalence		
Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité	2 824 627	
Flux net de trésorerie généré par l'activité		5 362 688
Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement :		
Acquisitions d'immobilisations	- 353 254	
Charge à répartir	-	
Cession et diminution des immobilisations	368 542	
Incidence des variations de périmètre		
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement		15 288
Flux de trésorerie lié aux opérations de financement		
Dividendes versés aux actionnaires de la société mère	- 600 000	
Dividendes versés aux minoritaires des sociétés intégrées	- 446 400	
Augmentation de capital en numéraire		
Emission d'emprunts		
Remboursements d'emprunts	- 2 338	
Variations de périmètre	-	
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement		- 1 048 738
Variations de trésorerie		4 329 238
Trésorerie d'ouverture	8 853 032	
Trésorerie de clôture	13 182 272	
Incidence des variations de cours des devises		

JBE

ANNEXE 10

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES

Montant brut	<1 an	>1 an	<5 ans	>5 ans
22 725 194	22 272 521	452 673	0	0

ETAT DES DETTES

Montant brut	<1 an	>1 an	<5 ans	>5 ans
23 291 976	23 291 976	23 291 976	0	0