

RCS : NIMES Code greffe : 3003

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1981 B 00313 Numéro SIREN : 322 187 949 Nom ou dénomination : A LANDRAGIN

Ce dépôt a été enregistré le 29/09/2020 sous le numéro de dépôt B2020/009301

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE
..... **DE NÎMES**

Date : 29/09/2020

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n° de dépôt : **B2020/009301**
n° de gestion : **1981B00313**
n° SIREN : **322 187 949 RCS Nîmes**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Nîmes certifie avoir procédé le 29/09/2020 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de :

A LANDRAGIN
97 Rue Charles Tellier Zone industrielle de Grézan 30000 NIMES

date de clôture : 31/03/2020

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

Concernant les évènements RCS suivants :
Dépôt des comptes annuels

A handwritten signature in black ink, consisting of a series of fluid, overlapping loops and strokes, positioned at the bottom left of the document.

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/03/2020 12			Exercice N-1 31/03/2019 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	6 419	5 196	1 223		1 223	
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	21 566	20 725	841	6 240	5 399	86.52
	Installations techniques, matériel et outillage	563 868	351 213	212 655	199 346	13 309	6.68
	Autres immobilisations corporelles	571 004	419 356	151 648	117 378	34 270	29.20
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	Total II	1 162 856	796 489	366 367	322 965	43 403	13.44
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	51 472		51 472	44 254	7 218	16.31
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes				38 111	38 111	100.00
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	4 740 647	12 142	4 728 505	2 623 575	2 104 929	80.23
	Autres créances	153 517		153 517	76 940	76 577	99.53
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	1 187 532		1 187 532	1 099 364	88 167	8.02
	Charges constatées d'avance (3)	13 274		13 274	8 570	4 704	54.89
	Total III	6 146 441	12 142	6 134 299	3 890 815	2 243 484	57.66
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	7 309 297	808 631	6 500 666	4 213 779	2 286 887	54.27

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

Antoine Couronne
CONSEIL AD OC

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/03/2020	12	Exercice N-1 31/03/2019	12	Ecart N / N-1	
		Euros				%	
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 50 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	50 000		50 000			
	Réserves						
	Réserve légale	5 000		5 000			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	107 742		107 742			
	Report à nouveau	47 635		47 635			
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	918 236		747 333		170 903	22.87
	Subventions d'investissement Provisions réglementées						
	Total I	1 128 614		957 710		170 903	17.85
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges	32 557		32 557			
	Total III	32 557		32 557			
DETTES (I)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	367 294		286 384		80 910	28.25
	Concours bancaires courants	200 933		504		200 429	NS
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	332 266		400 078		67 811	16.95
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 096 393		905 600		1 190 793	131.49
	Dettes fiscales et sociales	1 766 545		1 451 127		315 419	21.74
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	363		8 713		8 350	95.84
	Produits constatés d'avance (1)	575 701		171 107		404 594	236.46
	Total IV	5 339 495		3 223 512		2 115 983	65.64
	Ecart de conversion passif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	6 500 666		4 213 779		2 286 887	54.27

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

5 261 664 3 002 699

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/03/2020 12			Exercice N-1 31/03/2019 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	11 494 084		11 494 084	8 599 112		2 894 973	33.67
Chiffre d'affaires NET	11 494 084		11 494 084	8 599 112		2 894 973	33.67
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation				28		28	100.00
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			16 033	10 030		6 002	59.84
Autres produits			1 928	1 994		67	3.34
Total des Produits d'exploitation (I)			11 512 045	8 611 164		2 900 881	33.69
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			2 349 009	1 356 760		992 249	73.13
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			7 218	4 568		11 785	258.01
Autres achats et charges externes *			6 059 996	4 546 177		1 513 819	33.30
Impôts, taxes et versements assimilés			66 190	55 480		10 710	19.31
Salaires et traitements			1 064 061	961 831		102 230	10.63
Charges sociales			584 350	536 095		48 255	9.00
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			124 528	101 885		22 643	22.22
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			89	7 442		7 352	98.80
Total des Charges d'exploitation (II)			10 241 006	7 570 238		2 670 768	35.28
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			1 271 038	1 040 926		230 112	22.11
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/03/2020	12	31/03/2019	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 366		864		502	58.11
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	1 366		864		502	58.11
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	4 133		6 603		2 470	37.41
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	4 133		6 603		2 470	37.41
2. Résultat financier (V-VI)	2 768		5 740		2 972	51.78
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 268 271		1 035 186		233 084	22.52
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	45 432		47 281		1 849	3.91
Produits exceptionnels sur opérations en capital	500				500	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII	45 932		47 281		1 349	2.85
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 297		1 427		871	61.02
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	5 209				5 209	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			20 000		20 000	100.00
Total VIII	7 506		21 427		13 921	64.97
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	38 427		25 855		12 572	48.63
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	388 461		313 708		74 753	23.83
Total des produits (I+III+V+VII)	11 559 343		8 659 309		2 900 034	33.49
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	10 641 107		7 911 976		2 729 130	34.49
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	918 236		747 333		170 903	22.87

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier

Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

ANNEXE

Exercice du 01/04/2019 au 31/03/2020

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 6 500 665.97 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 11 494 084.20 Euros et dégageant un bénéfice de 918 236.14 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/04/2019 au 31/03/2020.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Le niveau élevé d'activité de l'entreprise au cours de l'exercice nous a conduit à recourir au recrutement de personnels intérimaires ainsi que de sous-traitants de capacité, afin de pouvoir réaliser dans les délais contractuels les chantiers dont le degré d'avancement était au même niveau d'activité.

Comme nous l'avions prévu, un chargé d'affaires a été recruté pour l'occasion au mois de janvier 2020 afin de répondre à ce surcroît d'activité.

Afin de profiter d'un personnel formé pendant cette période par nos chefs de chantier, certains intérimaires ont intégré un parcours de professionnalisation via une cellule spécialisée Le Geiq Multi sectoriel, avec qui nous avons l'habitude de travailler.

Notre objectif étant de renforcer nos compétences avec un personnel productif formé à nos méthodes avec l'appui de leurs aînés.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

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

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/03/2020 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

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

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

Il a été contracté et accepté à la société Landragin un prêt PGE d'un montant de 1,5 millions d'euros.

ANNEXE

Exercice du 01/04/2019 au 31/03/2020

* Depuis le 1er avril 2020, notre niveau d'activité se maintient avec un "restant à produire" s'élevant à 11.5 millions d'euros.

La pandémie de COVID-19 nous a néanmoins conduit à modifier nos méthodes de travail tout en préservant du mieux que possible la productivité de notre personnel.

Notre objectif reste bien de former notre personnel et de répondre au surcroît d'activité par de la sous-traitance qui sera contenue comme le recrutement de personnel intérimaire sans atteindre l'effectif de l'exercice passé.

Nous sommes actuellement revenus à un effectif de 4 intérimaires pour 18 intérimaires l'année dernière.

Notre excédent brut d'exploitation devra être amélioré.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

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

Permanence des méthodes

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

ANNEXE

Exercice du 01/04/2019 au 31/03/2020

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	4 919		1 500
Installations générales agencements aménagements des constructions	60 550		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	478 024		86 618
Matériel de transport	848 950		83 785
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	65 528		1 236
TOTAL	1 453 051		171 639
TOTAL GENERAL	1 457 970		173 139

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			6 419	6 419
Installations générales agencements aménagements constr.		38 984	21 566	21 566
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		774	563 868	563 868
Matériel de transport		417 904	514 831	514 831
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		10 591	56 173	56 173
TOTAL		468 252	1 156 438	1 156 438
TOTAL GENERAL		468 252	1 162 857	1 162 857

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	4 919	277		5 196
Installations générales agencements aménagements constr.	54 310	4 938	38 523	20 725
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	278 678	73 309	774	351 213
Matériel de transport	741 969	41 141	413 156	369 953
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	55 130	4 863	10 591	49 402
TOTAL	1 130 086	124 251	463 043	791 293
TOTAL GENERAL	1 135 005	124 528	463 043	796 489

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	277				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	4 938				
Instal.techniques matériel outillage indus.	73 309				
Matériel de transport	41 141				
Matériel de bureau informatique mobilier	4 863				
TOTAL	124 251				
TOTAL GENERAL	124 528				

ANNEXE

Exercice du 01/04/2019 au 31/03/2020

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	20 000				20 000
Autres provisions pour risques et charges	12 557				12 557
TOTAL	32 557				32 557

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	12 142				12 142
TOTAL	12 142				12 142
TOTAL GENERAL	44 699				44 699

Pour respecter le principe de prudence, il a été comptabilisé sur l'exercice 2019 une provision exceptionnelle pour litiges de 20K€ concernant le prud'homme en cours à la clôture.

La direction reste tout de même confiante sur le dénouement de ces litiges.

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Clients douteux ou litigieux	14 522	14 522	
Autres créances clients	4 726 125	4 726 125	
Personnel et comptes rattachés	6 628	6 628	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 055	1 055	
Taxe sur la valeur ajoutée	119 879	119 879	
Divers état et autres collectivités publiques	20 936	20 936	
Débiteurs divers	5 018	5 018	
Charges constatées d'avance	13 274	13 274	
TOTAL	4 907 438	4 907 438	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	200 933	200 933		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	367 294	103 729	248 813	14 752
Fournisseurs et comptes rattachés	2 096 393	2 096 393		
Personnel et comptes rattachés	159 861	159 861		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	95 967	95 967		
Impôts sur les bénéfices	116 152	116 152		
Taxe sur la valeur ajoutée	832 415	832 415		
Autres impôts taxes et assimilés	15 739	15 739		
Groupe et associés	546 411	546 411		
Autres dettes	363	363		
Produits constatés d'avance	575 701	575 701		
TOTAL	5 007 229	4 743 664	248 813	14 752
Emprunts souscrits en cours d'exercice	155 242			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	74 333			

ANNEXE

Exercice du 01/04/2019 au 31/03/2020

Composition du capital social

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

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS ORDINAIRES	20.0000	2 500			2 500

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

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

Evaluation des immobilisations corporelles

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

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

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

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

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

La société utilise la méthode préférentielle de l'avancement pour la comptabilisation de ses contrats à long terme.

Il est comptabilisé des factures à établir et des produits constatés d'avance en fonction du degré d'avancement des chantiers.

ANNEXE

Exercice du 01/04/2019 au 31/03/2020

Dépréciation des stocks

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

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

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Dépréciation des valeurs mobilières

(PCG Art.831-2/3)

Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice.
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	1 656 678
Autres créances	1 055
Disponibilités	169
Total	1 657 902

ANNEXE

Exercice du 01/04/2019 au 31/03/2020

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 521
Dettes fiscales et sociales	107 562
Total	132 083

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	13 274
Total	13 274
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	575 701
Total	575 701

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		1 652 942
CEGI CAUTIONS GARANTIE PAIEMENT	24 460	
CEGI CAUTIONS RESTITUTION D ACOMPTE	114 443	
CEGI CAUTIONS RETENUES DE GARANTIE	1 041 052	
BTP BANQUE GARANTIE PAIEMENT SST	4 766	
BTP BANQUE RESTITUTION D'ACOMPTE	290 000	
BTP BANQUE RETENUES DE GARANTIE	178 221	
Total (1)		1 652 942

Engagements reçus

ANNEXE

Exercice du 01/04/2019 au 31/03/2020

Engagement en matière de pensions et retraites

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

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Concernant les salariés sous le statut Ouvrier, la ProBTP règle l'indemnité directement au salarié après sa sortie de l'effectif de l'entreprise.

Concernant le statut ETAM et celui de Cadre, le risque social sur les IDR sera assuré par la SMABTP.

A.LANDRAGIN
Société par actions simplifiée
CAPITAL : 50 000 EUROS
SIÈGE SOCIAL : 97 rue Charles Tellier
ZI de Grézan - 30000 NIMES
RCS NIMES 322 187 949

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT A L'ASSEMBLEE GENERALE
ORDINAIRE ANNUELLE DU 25 SEPTEMBRE 2020 APPROUVANT LES COMPTES DE
L'EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2020

DEUXIEME RESOLUTION- AFFECTATION DU RESULTAT

L'assemblée générale décide d'affecter le résultat net bénéficiaire de 918 236 euros de la manière suivante :

- **En distribution de dividendes pour la totalité soit 918 236 euros**

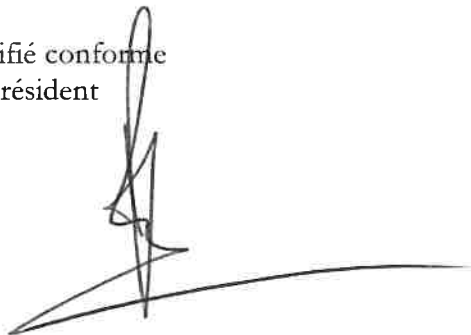
Rappel des dividendes distribués

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'assemblée générale prend acte que les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois exercices précédents, ont été les suivantes :

Exercice	Dividendes distribués
Exercice clos le 31.03.2019	747 333 euros
Exercice clos le 31.03.2018	NEANT
Exercice clos le 31.03.2017	359 178 euros

Cette résolution mise aux voix est ...*adoptée à l'unanimité*...

Certifié conforme
Le président





PHILIPPE BERTRAND EXPERT COMPTABLE COMMISSAIRE AUX COMPTES

Parc Kennedy Bât A1 - 285 rue Gilles Roberval 30 900 Nîmes

Tél : 04 66 26 95 07 - fax : 04 11 71 50 07 - Portable : 06 09 23 33 44

Email : bertrand.expert@sfr.fr

SAS LANDRAGIN

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/03/2020

Sas Landragin

97 rue Charles Tellier 3000 Nîmes

Ce rapport contient 18 pages

Référence PB/ML 09-55

Expert-comptable inscrit au tableau de l'ordre de Montpellier. Membre de la Compagnie des Commissaires aux Comptes de Nîmes.

Membre d'une association agréée par l'administration fiscale et acceptant à ce titre le règlement des honoraires par chèque libellé à son nom.

Siret : 450 269 428 00048

APE : 6920Z

TVA intracom : FR70450269428

SAS Landragin

Siège social : 97 rue Charles Tellier – 30000 Nîmes

Capital social : 50 000 €

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 mars 2020

Aux membres de l'assemblée générale

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Landragin relatifs à l'exercice clos le 31/03/2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} avril 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article 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.

Nous nous sommes en particulier attachés à vérifier la méthode retenue pour l'estimation des en-cours selon la méthode de l'avancement. Dans le cadre de nos travaux, nous nous sommes notamment assurés de la méthodologie retenue et de sa correcte application.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

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

Il appartient à la direction d'établir les 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 de l'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 l'assemblée des associés.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions

économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

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

En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels.
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements

ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Nîmes, le mardi 15 septembre 2020,

Philippe Bertrand, commissaire aux comptes :

CABINET PHILIPPE BERTRAND
Expert Comptable - Commissaire aux comptes
Parc Kennedy - Bât. A1
285 Av. Roberval 30000 NÎMES
04 66 65 95 07 - 06 09 23 33 44
E-mail : bertrand.expert@sfr.fr

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/03/2020 12			Exercice N-1 31/03/2019 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	6 419	5 196	1 223		1 223	
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	21 566	20 725	841	6 240	5 399	86.52
	Installations techniques, matériel et outillage	563 868	351 213	212 655	199 346	13 309	6.68
	Autres immobilisations corporelles	571 004	419 356	151 648	117 378	34 270	29.20
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	Total II	1 162 856	796 489	366 367	322 965	43 403	13.44
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	51 472		51 472	44 254	7 218	16.31
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes				38 111	38 111	100.00
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	4 740 647	12 142	4 728 505	2 623 575	2 104 929	80.23
	Autres créances	153 517		153 517	76 940	76 577	99.53
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	1 187 532		1 187 532	1 099 364	88 167	8.02
	Charges constatées d'avance (3)	13 274		13 274	8 570	4 704	54.89
	Total III	6 146 441	12 142	6 134 299	3 890 815	2 243 484	57.66
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	7 309 297	808 631	6 500 666	4 213 779	2 286 887	54.27

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

FB

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/03/2020 12	Exercice N-1 31/03/2019 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 50 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	50 000	50 000		
	Réserves				
	Réserve légale	5 000	5 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	107 742	107 742		
	Report à nouveau	47 635	47 635		
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	918 236	747 333	170 903	22.87
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	1 128 614	957 710	170 903	17.85
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges	32 557	32 557		
	Total III	32 557	32 557		
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	367 294	286 384	80 910	28.25
	Concours bancaires courants	200 933	504	200 429	NS
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	332 266	400 078	67 811	16.95
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 096 393	905 600	1 190 793	131.49
	Dettes fiscales et sociales	1 766 545	1 451 127	315 419	21.74
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	363	8 713	8 350	95.84
	Produits constatés d'avance (1)	575 701	171 107	404 594	236.46
	Total IV	5 339 495	3 223 512	2 115 983	65.64
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	6 500 666	4 213 779	2 286 887	54.27

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

5 075 930 3 002 699

B

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/03/2020 12			Exercice N-1 31/03/2019 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	11 494 084		11 494 084	8 599 112		2 894 973	33.67
Chiffre d'affaires NET	11 494 084		11 494 084	8 599 112		2 894 973	33.67
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation				28		28	100.00
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			16 033	10 030		6 002	59.84
Autres produits			1 928	1 994		67	3.34
Total des Produits d'exploitation (I)			11 512 045	8 611 164		2 900 881	33.69
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			2 349 009	1 356 760		992 249	73.13
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			7 218	4 568		11 785	258.01
Autres achats et charges externes *			6 059 996	4 546 177		1 513 819	33.30
Impôts, taxes et versements assimilés			66 190	55 480		10 710	19.31
Salaires et traitements			1 064 061	961 831		102 230	10.63
Charges sociales			584 350	536 095		48 255	9.00
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			124 528	101 885		22 643	22.22
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			89	7 442		7 352	98.80
Total des Charges d'exploitation (II)			10 241 006	7 570 238		2 670 768	35.28
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			1 271 038	1 040 926		230 112	22.11
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/03/2020 12	Exercice N-1 31/03/2019 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 366	864	502	58.11
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	1 366	864	502	58.11
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	4 133	6 603	2 470	37.41
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	4 133	6 603	2 470	37.41
2. Résultat financier (V-VI)	2 768	5 740	2 972	51.78
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 268 271	1 035 186	233 084	22.52
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	45 432	47 281	1 849	3.91
Produits exceptionnels sur opérations en capital	500		500	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	45 932	47 281	1 349	2.85
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 297	1 427	871	61.02
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	5 209		5 209	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		20 000	20 000	100.00
Total VIII	7 506	21 427	13 921	64.97
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	38 427	25 855	12 572	48.63
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	388 461	313 708	74 753	23.83
Total des produits (I+III+V+VII)	11 559 343	8 659 309	2 900 034	33.49
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	10 641 107	7 911 976	2 729 130	34.49
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	918 236	747 333	170 903	22.87

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier

: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

29 418

32 247

B

ANNEXE

Exercice du 01/04/2019 au 31/03/2020

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 6 500 665.97 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 11 494 084.20 Euros et dégageant un bénéfice de 918 236.14 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/04/2019 au 31/03/2020.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Le niveau élevé d'activité de l'entreprise au cours de l'exercice nous a conduit à recourir au recrutement de personnels intérimaires ainsi que de sous-traitants de capacité, afin de pouvoir réaliser dans les délais contractuels les chantiers dont le degré d'avancement était au même niveau d'activité.

Comme nous l'avions prévu, un chargé d'affaires a été recruté pour l'occasion au mois de janvier 2020 afin de répondre à ce surcroît d'activité.

Afin de profiter d'un personnel formé pendant cette période par nos chefs de chantier, certains intérimaires ont intégré un parcours de professionnalisation via une cellule spécialisée Le Geiq Multi sectoriel, avec qui nous avons l'habitude de travailler.

Notre objectif étant de renforcer nos compétences avec un personnel productif formé à nos méthodes avec l'appui de leurs aînés.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

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

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/03/2020 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

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

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

Il a été contracté et accepté à la société Landragin un prêt PGE d'un montant de 1,5 millions d'euros.

ANNEXE

Exercice du 01/04/2019 au 31/03/2020

* Depuis le 1er avril 2020, notre niveau d'activité se maintient avec un "restant à produire" s'élevant à 11.5 millions d'euros.

La pandémie de COVID-19 nous a néanmoins conduit à modifier nos méthodes de travail tout en préservant du mieux que possible la productivité de notre personnel.

Notre objectif reste bien de former notre personnel et de répondre au surcroît d'activité par de la sous-traitance qui sera contenue comme le recrutement de personnel intérimaire sans atteindre l'effectif de l'exercice passé.

Nous sommes actuellement revenus à un effectif de 4 intérimaires pour 18 intérimaires l'année dernière.

Notre excédent brut d'exploitation devra être amélioré.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

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

Permanence des méthodes

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

ANNEXE

Exercice du 01/04/2019 au 31/03/2020

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	4 919		1 500
Installations générales agencements aménagements des constructions	60 550		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	478 024		86 618
Matériel de transport	848 950		83 785
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	65 528		1 236
TOTAL	1 453 051		171 639
TOTAL GENERAL	1 457 970		173 139

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			6 419	6 419
Installations générales agencements aménagements constr.		38 984	21 566	21 566
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		774	563 868	563 868
Matériel de transport		417 904	514 831	514 831
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		10 591	56 173	56 173
TOTAL		468 252	1 156 438	1 156 438
TOTAL GENERAL		468 252	1 162 857	1 162 857

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	4 919	277		5 196
Installations générales agencements aménagements constr.	54 310	4 938	38 523	20 725
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	278 678	73 309	774	351 213
Matériel de transport	741 969	41 141	413 156	369 953
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	55 130	4 863	10 591	49 402
TOTAL	1 130 086	124 251	463 043	791 293
TOTAL GENERAL	1 135 005	124 528	463 043	796 489

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	277				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	4 938				
Instal.techniques matériel outillage indus.	73 309				
Matériel de transport	41 141				
Matériel de bureau informatique mobilier	4 863				
TOTAL	124 251				
TOTAL GENERAL	124 528				

8

ANNEXE

Exercice du 01/04/2019 au 31/03/2020

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	20 000				20 000
Autres provisions pour risques et charges	12 557				12 557
TOTAL	32 557				32 557

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	12 142				12 142
TOTAL	12 142				12 142
TOTAL GENERAL	44 699				44 699

Pour respecter le principe de prudence, il a été comptabilisé sur l'exercice 2019 une provision exceptionnelle pour litiges de 20K€ concernant le prud'homme en cours à la clôture.

La direction reste tout de même confiante sur le dénouement de ces litiges.

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Clients douteux ou litigieux	14 522	14 522	
Autres créances clients	4 726 125	4 726 125	
Personnel et comptes rattachés	6 628	6 628	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 055	1 055	
Taxe sur la valeur ajoutée	119 879	119 879	
Divers état et autres collectivités publiques	20 936	20 936	
Débiteurs divers	5 018	5 018	
Charges constatées d'avance	13 274	13 274	
TOTAL	4 907 438	4 907 438	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	200 933	200 933		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	367 294	103 729	248 813	14 752
Fournisseurs et comptes rattachés	2 096 393	2 096 393		
Personnel et comptes rattachés	159 861	159 861		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	95 967	95 967		
Impôts sur les bénéfices	116 152	116 152		
Taxe sur la valeur ajoutée	832 415	832 415		
Autres impôts taxes et assimilés	15 739	15 739		
Groupe et associés	546 411	546 411		
Autres dettes	363	363		
Produits constatés d'avance	575 701	575 701		
TOTAL	5 007 229	4 743 664	248 813	14 752
Emprunts souscrits en cours d'exercice	155 242			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	74 333			

ANNEXE

Exercice du 01/04/2019 au 31/03/2020

Composition du capital social

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

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS ORDINAIRES	20.0000	2 500			2 500

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

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

Evaluation des immobilisations corporelles

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

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

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

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

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

La société utilise la méthode préférentielle de l'avancement pour la comptabilisation de ses contrats à long terme.

Il est comptabilisé des factures à établir et des produits constatés d'avance en fonction du degré d'avancement des chantiers.

ANNEXE

Exercice du 01/04/2019 au 31/03/2020

Dépréciation des stocks

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

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

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Dépréciation des valeurs mobilières

(PCG Art.831-2/3)

Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice.
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	1 656 678
Autres créances	1 055
Disponibilités	169
Total	1 657 902

ANNEXE

Exercice du 01/04/2019 au 31/03/2020

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 521
Dettes fiscales et sociales	107 562
Total	132 083

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	13 274
Total	13 274
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	575 701
Total	575 701

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		1 652 942
CEGI CAUTIONS GARANTIE PAIEMENT	24 460	
CEGI CAUTIONS RESTITUTION D ACOMPTE	114 443	
CEGI CAUTIONS RETENUES DE GARANTIE	1 041 052	
BTP BANQUE GARANTIE PAIEMENT SST	4 766	
BTP BANQUE RESTITUTION D'ACOMPTE	290 000	
BTP BANQUE RETENUES DE GARANTIE	178 221	
Total (1)		1 652 942

Engagements reçus



ANNEXE

Exercice du 01/04/2019 au 31/03/2020

Engagement en matière de pensions et retraites

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

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Concernant les salariés sous le statut Ouvrier, la ProBTP règle l'indemnité directement au salarié après sa sortie de l'effectif de l'entreprise.

Concernant le statut ETAM et celui de Cadre, le risque social sur les IDR sera assuré par la SMABTP.

