

RCS : NANTES Code greffe : 4401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1961 B 00072 Numéro SIREN : 861 800 720 Nom ou dénomination : BATINANTES
--

Ce dépôt a été enregistré le 17/01/2020 sous le numéro de dépôt 780

SAS BATI NANTES

24 BD VINCENT GACHE 44200 NANTES
44200 NANTES

Comptes annuels
du 01/04/2018 au 31/03/2019



A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized 'F' followed by a horizontal line and a small flourish.

hlp



EXPERTS
ET PASSIONNÉS

Bilan

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/03/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/03/2018 (12 mois)	
	Brut	Amort.prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)				
Actif immobilisé				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires	67 942	47 494	20 448	32 071
Fonds commercial	150 000		150 000	
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Terrains	4 682		4 682	8 486
Constructions	154 475	154 475		
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	450 496	150 135	300 361	213 209
Immobilisations en cours	31 458		31 458	63 867
Avances et acomptes				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	109 177		109 177	109 167
Créances rattachées à des participations	842 453		842 453	1 639 126
Autres titres immobilisés	41 557		41 557	41 547
Prêts				
Autres immobilisations financières	19 353		19 353	18 276
TOTAL (I)	1 871 593	352 104	1 519 489	2 125 750
Actif circulant				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	28 519		28 519	24 391
Clients et comptes rattachés	2 582 787		2 582 787	1 669 418
Autres créances				
. Fournisseurs débiteurs	14 633		14 633	2 587
. Personnel				
. Organismes sociaux	6 014		6 014	11 328
. Etat, impôts sur les bénéfices				53 432
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	180 413		180 413	161 219
. Autres	1 268 857		1 268 857	453 008
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	576 181		576 181	394 849
Instruments de trésorerie				
Charges constatées d'avance	66 207		66 207	88 105
TOTAL (II)	4 723 611		4 723 611	2 858 338
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (0 à V)	6 595 204	352 104	6 243 100	4 984 088

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/03/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2018 (12 mois)
Capitaux Propres		
Capital social ou individuel (dont versé : 100 000)	100 000	100 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	10 000	10 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 793 986	1 651 950
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	1 123 522	842 036
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	3 027 508	2 603 986
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	58 000	58 000
Provisions pour charges		
TOTAL (III)	58 000	58 000
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
. Emprunts	189 118	62 949
. Découverts, concours bancaires	1 185 143	125 000
Emprunts et dettes financières diverses		
. Divers	10 116	113 230
. Associés	80 972	77 277
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	560 917	929 252
Dettes fiscales et sociales		
. Personnel	171 318	108 534
. Organismes sociaux	133 239	115 910
. Etat, impôts sur les bénéfices		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	456 115	329 967
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres impôts, taxes et assimilés	67 336	34 791
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	28 874	76 641
Autres dettes	218 697	141 971
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	55 745	206 581
TOTAL (IV)	3 157 592	2 322 102
Ecart de conversion passif(V)		
TOTAL PASSIF (I à V)	6 243 100	4 984 088

Compte de résultat

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/03/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/03/2018 (12 mois)	
	France	Exportations	Total	Total
Ventes de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services	6 772 914		6 772 914	5 708 873
Chiffres d'affaires Nets	6 772 914		6 772 914	5 708 873
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			141 727	202 241
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			849	281
Autres produits				
Total des produits d'exploitation			6 915 490	5 911 395
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats et charges externes			3 308 405	2 883 717
Impôts, taxes et versements assimilés			106 004	57 569
Salaires et traitements			1 400 962	1 212 089
Charges sociales			630 082	550 895
Dotations aux amortissements sur immobilisations			137 090	74 667
Dotations aux provisions sur immobilisations				8 290
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			176	3 406
Total des charges d'exploitation			5 582 719	4 790 633
RESULTAT EXPLOITATION			1 332 772	1 120 762
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participations			265 198	121 061
Produits des autres valeurs mobilières			14 640	1 607
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
Total des produits financiers			279 838	122 668
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			50 689	2 212
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières			50 689	2 212
RESULTAT FINANCIER			229 150	120 456
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			1 561 922	1 241 219

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/03/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2018 (12 mois)
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	37 930	14 104
Produits exceptionnels sur opérations en capital		88 000
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels	37 930	102 104
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	14 410	8 096
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		140 000
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	26 927	
Total des charges exceptionnelles	41 336	148 096
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-3 406	-45 992
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	434 993	353 191
Total des Produits	7 233 258	6 136 168
Total des charges	6 109 736	5 294 132
RESULTAT NET	1 123 522	842 036
Dont Crédit-bail mobilier		
Dont Crédit-bail immobilier		

Annexe aux comptes annuels

Annexe aux comptes annuels

PRINCIPES GENERAUX

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis en application du Règlement ANC n°2014-03 modifié.

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.

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

EVENEMENTS PRINCIPAUX DE L'EXERCICE

Depuis le 01/04/2018, la SAS BATI NANTES fait partie du groupe fiscalement intégré dont la SAS GROUPE BATISSEURS D'AVENIR, SIREN 821 353 315, est la mère.

1. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF

A. IMMOBILISATIONS

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	61 942	156 000		217 942
Immobilisations corporelles	682 074	252 908	293 871	641 111
Immobilisations financières	1 808 116	1 887	797 463	1 012 540
TOTAL	2 552 131	410 795	1 091 334	1 871 593

Immobilisations incorporelles et corporelles

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

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

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

Immobilisations en cours

Les dépenses comptabilisées pour l'agencement de bureaux rue Edouard Normand s'élèvent à 31 458€.

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat.

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

B. AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATION

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	29 871	17 623		47 494
Immobilisations corporelles	396 511	146 394	230 004	304 610
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	426 381	164 017	230 004	352 104

Amortissements

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

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciels	66 302	47 494	18 808	de 1 à 3 ans
Marques	1 640	0	1 640	Non amortiss.
Droit au bail	150 000	0	150 000	Non amortiss.
Terrains	4 682	0	4 682	Non amortiss.
Constructions	154 475	154 475	0	de 10 à 20 ans
Inst. & agenc. rue edouard normand - nantes	96 584	40 210	56 374	de 5 à 10 ans
Inst. & agenc. bd vincent gache - nantes	107 909	32 018	75 891	3 ans
Matériel de transport	134 136	23 625	110 511	5 ans
Materiel bureau & informat.	49 468	19 768	29 700	de 3 à 5 ans
Matériel bureau & informatique rue edouard normand - nantes	2 825	2 288	537	de 3 à 7 ans
Mobilier	59 574	32 226	27 348	de 7 ans
Bureaux ilot 3d	5 650	0	5 650	Non amortiss.
Amenagement local commercial rue edouard normand	25 808	0	25 808	Non amortiss.
TOTAL	859 053	352 104	506 949	

C. NOTES SUR CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	861 806		861 806
Actif circulant & charges constatées d'avance	4 118 912	4 118 912	
TOTAL	4 980 718	4 118 912	861 806

Produits à recevoir par poste du bilan

Produits à recevoir	Montant
Créances rattachées à des participations	6 977
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	986 272
Autres créances	156 082
Disponibilités	
TOTAL	1 149 330

Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance(4860000000)	66 207
TOTAL	66 207

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

2. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF

A. CAPITAUX PROPRES

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	2 000	50,00	100 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	2 000	50,00	100 000

B. PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques & charges	58 000				58 000
TOTAL	58 000				58 000

Une provision est comptabilisée lorsqu'il existe à la clôture de l'exercice une obligation juridique ou implicite dont il est probable ou certain qu'elle provoque une sortie de ressources au bénéfice de tiers.

L'ensemble des litiges (techniques, fiscaux...) et risques a été inscrit en provision à hauteur du risque estimé probable à la clôture de l'exercice.

C. ETAT DES DETTES

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	1 374 261	1 249 906	124 355	
Dettes financières diverses	91 088	91 088		
Fournisseurs	560 917	560 917		
Dettes fiscales & sociales	828 009	828 009		
Dettes sur immobilisations	28 874	28 874		
Autres dettes	218 697	218 697		
Produits constatés d'avance	55 745	55 745		
TOTAL	3 157 592	3 033 237	124 355	

Charges à payer par poste du bilan

Charges à payer	Montant
Emprunt obligataire convertible	
Autres emprunts obligataires	5 180
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	1 940
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	397 231
Dettes fiscales & sociales	204 439
Autres dettes	60 988
TOTAL	669 778

Produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Montant
<i>Produits constatés d'avance(4870000000)</i>	<i>55 745</i>
TOTAL	55 745

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

3. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

A. VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	5 754 978	84,97 %
Produits des activités annexes	1 017 936	15,03 %
TOTAL	6 772 914	100.00 %

B. EFFECTIF MOYEN

L'effectif moyen au 31/03/2019 est de 24 salariés.

C. PROVISIONS SUR HONORAIRES

Au titre du contrôle légal des comptes, les honoraires des commissaires aux comptes s'élèvent à 11 711€.

D. RESULTAT EXCEPTIONNEL

Charges exceptionnelles	Montant
Amendes	825
Dépenses sur projet abandonné	10 325
Pertes sur liquidations SCCV	3 259
Dotations amortissements exceptionnels	26 927
TOTAL	41 336

Produits exceptionnels	Montant
Gain sur liquidations SCCV	7 930
Indemnité reçu sur projet abandonné	30 000
TOTAL	37 930

4. AUTRES INFORMATIONS

A. SITUATION FISCALE

La société a opté depuis le 01/04/2018 pour le régime d'intégration fiscale constitué dans les conditions prévues à l'article 223A du CGI.

A la clôture de l'exercice, le périmètre du groupe fiscal inclut :

- Groupe Bâtitisseur d'Avenir : société mère
- BATI NANTES
- BATI ARMOR
- BATIMMO
- ALMA
- BATI LYON
- IC&O

Les règles de répartition de la charge d'impôt du groupe entre les différentes sociétés sont fixées conventionnellement ; les principes retenus sont les suivants :

- Pour toutes les sociétés du groupe : constatation d'une charge d'impôt ou d'une économie d'impôt équivalente à celle qu'elles supporteraient en l'absence d'intégration fiscale ;
- Chez la mère : inscription en charge ou en produit de l'incidence des retraitements liés au régime.

Au titre de l'exercice clos, le montant de l'IS groupe s'élève à 815 582 €

B. IDENTITE DE LA SOCIETE CONSOLIDANTE LES COMPTES DE LA SOCIETE

A compter de la clôture 31/03/2018, les comptes de la société sont inclus dans le périmètre de consolidations du groupe GBA.

La SAS Groupe Bâtitisseur d'Avenir, 24 Boulevard Vincent Gâche 44200 NANTES, Siren 821 353 315, établit les états financiers consolidés du groupe.

C. ENGAGEMENT RETRAITE

Les engagements de retraite à la date de clôture de l'exercice ont été évalués à 110 030€.

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

Les hypothèses actuelles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 1,04 %
- Taux de croissance des salaires : 2%
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Taux de rotation du personnel à partir d'un taux théorique moyen
- Table de taux de mortalité issu de la table de mortalité 2006-2008

D. ENGAGEMENT DONNES

Des cautions diverses ont été signées pour 50 810€.

E. ENGAGEMENTS RECUS

La SAS BATI NANTES a reçu une caution de 225 000€ au titre de ses opérations de lotissements privés.

La SAS BATI NANTES a reçu une caution solidaire d'indemnité d'immobilisation de 90 000€.

F. CREDIT D'IMPÔT COMPETITIVITE EMPLOI

Le CICE a été comptabilisé en diminution des charges de personnel, conformément à la recommandation de l'ANC du 28 février 2013.

Ce crédit d'impôt a été déterminé sur la base des rémunérations concernées au taux de 6%.

Le CICE inscrit dans les comptes annuels clos au 31/03/2019 représente la somme de 11 978 €. Il contribue de manière positive au résultat d'exploitation de la période.

Le CICE permet de financer :

- Les investissements de l'année
- La prospection de nouveaux marchés

G. TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50 % du capital détenu)</i>										
<i>- Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
SNC NR 37	1 000	NC	50%	500	500	0		NC	NC	
SAS BATI ARMOR	200 000	875 850	30%	60 000	60 000	0		6 196 418	912 374	255 000
SAS QUINTET	50 000	NC	20%	10 000	10 000	442 212		NC	NC	
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A :</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A :</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

BATINANTES
Société par actions simplifiée
au capital de 100 000 euros
Siège social : 24 Boulevard Vincent Gâche, 44200 NANTES
861 800 720 RCS NANTES

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

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

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mars 2019 s'élevant à 1 123 522,10 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	1 123 522,10 euros
A titre de dividendes	1 000 000,00 euros
Soit 500 euros par action	
Le solde	123 522,10 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 1 914 508,10 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social _____.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

- depuis le 1er janvier 2018, les revenus distribués sont soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux,
- le prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire de l'impôt sur le revenu est maintenu mais son taux est aligné sur celui du PFU (12,8 % - CGI, art. 117 quater),
- peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune); la demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende,
- l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 mars 2019 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 500 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 mars 2019 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 999 500 euros.

Il a en outre été rappelé aux associés que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués depuis la constitution de la Société ont été les suivants :

Exercice clos le 31 mars 2016 :

300 000 euros, soit 150 euros par titre

Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 150 euros

Dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 299 850 euros

Exercice clos le 31 mars 2017 :

600 000 euros, soit 300 euros par titre

Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 300 euros

Dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 599 700 euros

Exercice clos le 31 mars 2018 :

700 000 euros, soit 350 euros par titre

Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 350 euros

Dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 699 650 euros

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

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

Certifié conforme

La Présidente

François-Régis BOUYER

Société GROUPE BÂTISSEURS D'AVENIR



Batinantes

Exercice clos le 31 mars 2019

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

ERNST & YOUNG et Autres



Batinantes

Exercice clos le 31 mars 2019

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Aux Associés de la société Batinantes,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Batinantes relatifs à l'exercice clos le 31 mars 2019, 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 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

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

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

s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

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

En outre :

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

Nantes, le 15 juillet 2019

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG et Autres



François Macé

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/03/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/03/2018 (12 mois)	
	Brut	Amort.prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)				
Actif immobilisé				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires	67 942	47 494	20 448	32 071
Fonds commercial	150 000		150 000	
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Terrains	4 682		4 682	8 486
Constructions	154 475	154 475		
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	450 496	150 135	300 361	213 209
Immobilisations en cours	31 458		31 458	63 867
Avances et acomptes				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	109 177		109 177	109 167
Créances rattachées à des participations	842 453		842 453	1 639 126
Autres titres immobilisés	41 557		41 557	41 547
Prêts				
Autres immobilisations financières	19 353		19 353	18 276
TOTAL (I)	1 871 593	352 104	1 519 489	2 125 750
Actif circulant				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	28 519		28 519	24 391
Clients et comptes rattachés	2 582 787		2 582 787	1 669 418
Autres créances				
. Fournisseurs débiteurs	14 633		14 633	2 587
. Personnel				
. Organismes sociaux	6 014		6 014	11 328
. Etat, impôts sur les bénéfices				53 432
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	180 413		180 413	161 219
. Autres	1 268 857		1 268 857	453 008
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	576 181		576 181	394 849
Instruments de trésorerie				
Charges constatées d'avance	66 207		66 207	88 105
TOTAL (II)	4 723 611		4 723 611	2 858 338
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (0 à V)	6 595 204	352 104	6 243 100	4 984 088

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/03/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2018 (12 mois)
Capitaux Propres		
Capital social ou individuel (dont versé : 100 000)	100 000	100 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	10 000	10 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 793 986	1 651 950
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	1 123 522	842 036
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	3 027 508	2 603 986
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	58 000	58 000
Provisions pour charges		
TOTAL (III)	58 000	58 000
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
. Emprunts	189 118	62 949
. Découverts, concours bancaires	1 185 143	125 000
Emprunts et dettes financières diverses		
. Divers	10 116	113 230
. Associés	80 972	77 277
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	560 917	929 252
Dettes fiscales et sociales		
. Personnel	171 318	108 534
. Organismes sociaux	133 239	115 910
. Etat, impôts sur les bénéfices		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	456 115	329 967
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres impôts, taxes et assimilés	67 336	34 791
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	28 874	76 641
Autres dettes	218 697	141 971
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	55 745	206 581
TOTAL (IV)	3 157 592	2 322 102
Ecart de conversion passif(V)		
TOTAL PASSIF (I à V)	6 243 100	4 984 088

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/03/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/03/2018 (12 mois)	
	France	Exportations	Total	Total
Ventes de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services	6 772 914		6 772 914	5 708 873
Chiffres d'affaires Nets	6 772 914		6 772 914	5 708 873
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			141 727	202 241
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			849	281
Autres produits				
Total des produits d'exploitation			6 915 490	5 911 395
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats et charges externes			3 308 405	2 883 717
Impôts, taxes et versements assimilés			106 004	57 569
Salaires et traitements			1 400 962	1 212 089
Charges sociales			630 082	550 895
Dotations aux amortissements sur immobilisations			137 090	74 667
Dotations aux provisions sur immobilisations				8 290
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			176	3 406
Total des charges d'exploitation			5 582 719	4 790 633
RESULTAT EXPLOITATION			1 332 772	1 120 762
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participations			265 198	121 061
Produits des autres valeurs mobilières			14 640	1 607
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
Total des produits financiers			279 838	122 668
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			50 689	2 212
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières			50 689	2 212
RESULTAT FINANCIER			229 150	120 456
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			1 561 922	1 241 219

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/03/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2018 (12 mois)
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	37 930	14 104
Produits exceptionnels sur opérations en capital		88 000
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels	37 930	102 104
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	14 410	8 096
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		140 000
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	26 927	
Total des charges exceptionnelles	41 336	148 096
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-3 406	-45 992
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	434 993	353 191
Total des Produits	7 233 258	6 136 168
Total des charges	6 109 736	5 294 132
RESULTAT NET	1 123 522	842 036
Dont Crédit-bail mobilier		
Dont Crédit-bail immobilier		

Annexe aux comptes annuels

PRINCIPES GENERAUX

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis en application du Règlement ANC n°2014-03 modifié.

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.

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

EVENEMENTS PRINCIPAUX DE L'EXERCICE

Depuis le 01/04/2018, la SAS BATI NANTES fait partie du groupe fiscalement intégré dont la SAS GROUPE BATISSEURS D'AVENIR, SIREN 821 353 315, est la mère.

1. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF

A. IMMOBILISATIONS

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	61 942	156 000		217 942
Immobilisations corporelles	682 074	221 451	293 871	641 111
Immobilisations financières	1 808 116	1 887	797 463	1 012 540
TOTAL	2 552 131	410 795	1 091 334	1 871 593

Immobilisations incorporelles et corporelles

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

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

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

Immobilisations en cours

Les dépenses comptabilisées pour l'agencement de bureaux rue Edouard Normand s'élèvent à 31 458€.

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat.

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

B. AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATION

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	29 871	17 623		47 494
Immobilisations corporelles	396 511	146 394	230 004	304 610
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	426 381	164 017	230 004	352 104

Amortissements

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

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciels	66 302	47 494	18 808	de 1 à 3 ans
Marques	1 640	0	1 640	Non amortiss.
Droit au bail	150 000	0	150 000	Non amortiss.
Terrains	4 682	0	4 682	Non amortiss.
Constructions	154 475	154 475	0	de 10 à 20 ans
Inst. & agenc. rue edouard normand - nantes	96 584	40 210	56 374	de 5 à 10 ans
Inst. & agenc. bd vincent gache - nantes	107 909	32 018	75 891	3 ans
Matériel de transport	134 136	23 625	110 511	5 ans
Matériel bureau & informat.	49 468	19 768	29 700	de 3 à 5 ans
Matériel bureau & informatique rue edouard normand - nantes	2 825	2 288	537	de 3 à 7 ans
Mobilier	59 574	32 226	27 348	de 7 ans
Bureaux ilot 3d	5 650	0	5 650	Non amortiss.
Amenagement local commercial rue edouard normand	25 808	0	25 808	Non amortiss.
TOTAL	859 053	352 104	506 949	

C. NOTES SUR CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	861 806		861 806
Actif circulant & charges constatées d'avance	4 118 912	4 118 912	
TOTAL	4 980 718	4 118 912	861 806

Produits à recevoir par poste du bilan

Produits à recevoir	Montant
Créances rattachées à des participations	6 977
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	986 272
Autres créances	156 082
Disponibilités	
TOTAL	1 149 330

Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance(4860000000)	66 207
TOTAL	66 207

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

2. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF

A. CAPITAUX PROPRES

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	2 000	50,00	100 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	2 000	50,00	100 000

B. PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques & charges	58 000				58 000
TOTAL	58 000				58 000

Une provision est comptabilisée lorsqu'il existe à la clôture de l'exercice une obligation juridique ou implicite dont il est probable ou certain qu'elle provoque une sortie de ressources au bénéfice de tiers.

L'ensemble des litiges (techniques, fiscaux...) et risques a été inscrit en provision à hauteur du risque estimé probable à la clôture de l'exercice.

C. ETAT DES DETTES

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	1 374 261	1 249 906	124 355	
Dettes financières diverses	91 088	91 088		
Fournisseurs	560 917	560 917		
Dettes fiscales & sociales	828 009	828 009		
Dettes sur immobilisations	28 874	28 874		
Autres dettes	218 697	218 697		
Produits constatés d'avance	55 745	55 745		
TOTAL	3 157 592	3 033 237	124 355	

Charges à payer par poste du bilan

Charges à payer	Montant
Emprunt obligataire convertible	
Autres emprunts obligataires	5 180
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	1 940
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	397 231
Dettes fiscales & sociales	204 439
Autres dettes	60 988
TOTAL	669 778

3. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

A. VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	5 754 978	84,97 %
Produits des activités annexes	1 017 936	15,03 %
TOTAL	6 772 914	100.00 %

B. EFFECTIF MOYEN

L'effectif moyen au 31/03/2019 est de 24 salariés.

C. PROVISIONS SUR HONORAIRES

Au titre du contrôle légal des comptes, les honoraires des commissaires aux comptes s'élèvent à 11 711€.

D. RESULTAT EXCEPTIONNEL

Charges exceptionnelles	Montant
Amendes	825
Dépenses sur projet abandonné	10 325
Pertes sur liquidations SCCV	3 259
Dotations amortissements exceptionnels	26 927
TOTAL	41 336

Produits exceptionnels	Montant
Gain sur liquidations SCCV	7 930
Indemnité reçu sur projet abandonné	30 000
TOTAL	37 930

4. AUTRES INFORMATIONS

A. SITUATION FISCALE

La société a opté depuis le 01/04/2018 pour le régime d'intégration fiscale constitué dans les conditions prévues à l'article 223A du CGI.

A la clôture de l'exercice, le périmètre du groupe fiscal inclut :

- Groupe Bâtitisseur d'Avenir : société mère
- BATI NANTES
- BATI ARMOR
- BATIMMO
- ALMA
- BATI LYON
- IC&O

Les règles de répartition de la charge d'impôt du groupe entre les différentes sociétés sont fixées conventionnellement ; les principes retenus sont les suivants :

- Pour toutes les sociétés du groupe : constatation d'une charge d'impôt ou d'une économie d'impôt équivalente à celle qu'elles supporteraient en l'absence d'intégration fiscale ;
- Chez la mère : inscription en charge ou en produit de l'incidence des retraitements liés au régime.

Au titre de l'exercice clos, le montant de l'IS groupe s'élève à 815 582 €

B. IDENTITE DE LA SOCIETE CONSOLIDANTE LES COMPTES DE LA SOCIETE

A compter de la clôture 31/03/2018, les comptes de la société sont inclus dans le périmètre de consolidations du groupe GBA.

La SAS Groupe Bâtitisseur d'Avenir, 24 Boulevard Vincent Gâche 44200 NANTES, Siren 821 353 315, établit les états financiers consolidés du groupe.

C. ENGAGEMENT RETRAITE

Les engagements de retraite à la date de clôture de l'exercice ont été évalués à 110 030€.

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

Les hypothèses actuelles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 1,04 %
- Taux de croissance des salaires : 2%
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Taux de rotation du personnel à partir d'un taux théorique moyen
- Table de taux de mortalité issu de la table de mortalité 2006-2008

D. ENGAGEMENT DONNES

Des cautions diverses ont été signées pour 50 810€.

E. ENGAGEMENTS RECUS

La SAS BATI NANTES a reçu une caution de 225 000€ au titre de ses opérations de lotissements privés.

F. CREDIT D'IMPÔT COMPETITIVITE EMPLOI

Ce crédit d'impôt a été déterminé sur la base des rémunérations concernées au taux de 6%.

Le CICE permet de financer :

- Les investissements de l'année
- La prospection de nouveaux marchés

G. TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

[illegible]