

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 : 2014 B 01701 Numéro SIREN : 803 647 981 Nom ou dénomination : QUALYTIM
--

Ce dépôt a été enregistré le 14/04/2020 sous le numéro de dépôt 4801

Bilan

A handwritten signature in blue ink, consisting of a large, stylized 'S' shape with a loop at the bottom and a small mark above it.

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/11/2019 (12 mois)		Exercice précédent 30/11/2018 (12 mois)	
	Brut	Amort.prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)				
Actif immobilisé				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	156 587	57 001	99 586	116 977
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	12 750		12 750	7 750
Créances rattachées à des participations	1 444 569		1 444 569	686 028
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	10 641		10 641	12 441
TOTAL (I)	1 624 547	57 001	1 567 546	823 196
Actif circulant				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens	378 974		378 974	
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	593 599		593 599	210 716
Autres créances				
. Fournisseurs débiteurs				1 512
. Personnel				
. Organismes sociaux	1		1	
. Etat, impôts sur les bénéfices	6 810		6 810	61 419
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	25 736		25 736	38 969
. Autres	401 147		401 147	141 631
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	334 946		334 946	483 145
Instruments de trésorerie				
Charges constatées d'avance	8 147		8 147	1 041
TOTAL (II)	1 749 359		1 749 359	938 433
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (0 à V)	3 373 906	57 001	3 316 905	1 761 629

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/11/2019 (12 mois)	Exercice précédent 30/11/2018 (12 mois)
Capitaux Propres		
Capital social ou individuel (dont versé :)	50 000	50 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	5 000	5 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	673 073	578 992
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	766 291	194 081
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	1 494 364	828 073
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
. Emprunts	44 439	69 348
. Découverts, concours bancaires	275 627	
Emprunts et dettes financières diverses		
. Divers	844 672	58 157
. Associés	406 690	617 190
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	125 742	111 223
Dettes fiscales et sociales		
. Personnel	24 020	21 121
. Organismes sociaux	10 477	17 606
. Etat, impôts sur les bénéfices		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	87 603	35 376
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres impôts, taxes et assimilés	3 272	3 432
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		102
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	1 822 541	933 556
Ecart de conversion passif(V)		
TOTAL PASSIF (I à V)	3 316 905	1 761 629

Compte de résultat

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/11/2019 (12 mois)		Exercice précédent 30/11/2018 (12 mois)	
	France	Exportations	Total	Total
Ventes de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services	974 269		974 269	1 036 656
Chiffres d'affaires Nets	974 269		974 269	1 036 656
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			3 933	57 539
Autres produits			81	363
Total des produits d'exploitation			978 283	1 094 558
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			701 355	646 085
Impôts, taxes et versements assimilés			3 188	3 679
Salaires et traitements			161 933	145 354
Charges sociales			50 080	59 864
Dotations aux amortissements sur immobilisations			24 407	24 131
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			13	326
Total des charges d'exploitation			940 977	879 441
RESULTAT EXPLOITATION			37 306	215 117
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participations			758 131	17 006
Produits des autres valeurs mobilières				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
Total des produits financiers			758 131	17 006
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			26 703	41 042
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières			26 703	41 042
RESULTAT FINANCIER			731 428	-24 036
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			768 735	191 081

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/11/2019 (12 mois)	Exercice précédent 30/11/2018 (12 mois)
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 584	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles	2 584	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-2 584	
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	-140	-3 000
Total des Produits	1 736 414	1 111 564
Total des charges	970 123	917 483
RESULTAT NET	766 291	194 081
Dont Crédit-bail mobilier		
Dont Crédit-bail immobilier		

Annexe aux comptes annuels

Annexe aux comptes annuels

PRINCIPES GENERAUX

Les comptes annuels de l'exercice clos au 30/11/2019, ont été établis en conformité avec les dispositions du Règlement ANC n°2014-03 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

EVENEMENTS PRINCIPAUX DE L'EXERCICE

Néant.

EVENEMENTS POST CLOTURE

Néant.

1. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF

A. IMMOBILISATIONS

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	149 571	7 016		156 587
Immobilisations financières	706 219	780 557	18 806	1 467 970
TOTAL	855 790	787 573	18 806	1 624 547

Immobilisations incorporelles et corporelles

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

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

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

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

B. AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATION

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	32 594	24 407		57 001
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	32 594	24 407		57 001

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
Aménagements des bureaux	130 937	37 992	92 944	7 ans
Matériel bureau & informatique	23 343	17 855	5 488	3 ans
Mobilier	2 308	1 154	1 154	4 ans
TOTAL	156 587	57 001	99 586	

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	1 455 210		1 455 210
Actif circulant & charges constatées d'avance	1 035 439	1 035 439	
TOTAL	2 490 649	1 035 439	1 455 210

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

Produits à recevoir par poste du bilan

Produits à recevoir	Montant
Créances rattachées à des participations	10 408
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	1 404
Autres créances	15 470
Disponibilités	
TOTAL	27 282

Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance(486000000)	8 147
TOTAL	8 147

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	5 000	10,00	50 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	5 000	10,00	50 000

B. ETAT DES DETTES

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	320 066	300 888	19 178	
Dettes financières diverses	1 251 362	1 251 362		
Fournisseurs	125 742	125 742		
Dettes fiscales & sociales	125 372	125 372		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 822 541	1 803 363	19 178	

Charges à payer par poste du bilan

Charges à payer	Montant
Emprunt obligataire convertible	
Autres emprunts obligataires	
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	6 035
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	3 480
Dettes fiscales & sociales	30 507
Autres dettes	
TOTAL	40 022

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	968 819	99,44 %
Produits des activités annexes	5 450	0,56 %
TOTAL	974 269	100.00 %

B. EFFECTIF MOYEN

Catégories de salariés	Personnel Salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	3	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	1	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	4	0

C. PROVISIONS SUR HONORAIRES

Au titre du contrôle légal des comptes, les honoraires des commissaires aux comptes s'élèvent à 2 870 €.

4. AUTRES INFORMATIONS

A. ENGAGEMENTS DONNES

Nature des engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals & cautions	
Engagements en matière de pensions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	45 063
TOTAL	45 063
Dont concernant :	
Les dirigeants	45 063

B. INFORMATIONS SUR LES DIRIGEANTS

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

C. 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 30/11/2019 représente la somme de 319 €. Il contribue de manière positive au résultat d'exploitation de la période.

Le CICE permet de financer la reconstitution du fonds de roulement.

D. 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>										
EURLQualytim Renovation Patrimoine	1 000	215 368	100	1 000	1 000	989 034	0	1 200 845	120 806	0
SARL Atlantic Property	1 000	200 398	50	500	500	95 091	0	0	-14 010	0
SCCV Les Flots	1 000	0	50	500	500	0	0	0	0	0
SARL Horizon Atlantique	10 000	1 000	50	5 000	5 000	20 738	0	6 092 471	848 032	355 633
SCCV Les terrasses de Beauverger	1 000	0	50	500	500	273 547	0	0	-30 026	0
SAS QMU	10 000	0	50	5 000	5 000	55 750	0	31/12/20	31/12/20	31/12/20
<i>- Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
SCCV Cardurand	1 000	0	25	250	250	0	0	12 416 121	1 549 100	0
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										

Date de clôture du dernier exercice clos :

- EURL QUALYTIM RENOVATION PATRIMOINE : 30/11/2019
- SARL ATLANTIC PROPERTY : 30/11/2018
- SCCV LES FLOTS : 31/12/2018
- SARL HORIZON ATLANTIQUE : 30/11/2019
- SCCV LES TERRASSES DE BEAUVERGER : 31/12/2018
- SAS QMU : N/A (1^{ère} clôture : 31/12/2020)
- SCCV CARDURAND : 31/12/2018

QUALYTIM
Société par actions simplifiée au capital de 50 000 euros
Siège social : 8 rue d'Auvours, 44000 NANTES
803647981 RCS NANTES

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 10 AVRIL 2020

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 novembre 2019

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 novembre 2019 s'élevant à 766 291 euros en totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 1 199 364 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

EXERCICE	MONTANT DISTRIBUE	MONTANT ELIGIBLE A LA REFACTION DE 40 %
Exercice clos le 30 novembre 2018 Distribution exceptionnelle du 27 novembre 2018	109 000 €	109 000 €
Exercice clos le 30 novembre 2017 Distribution exceptionnelle du 17 janvier 2018	172 000 €	172 000 €
Exercice clos le 30 novembre 2016	0 €	0 €

Nous vous rappelons que :

- par une décision unanime du 15 juillet 2019, les Associées ont distribué, à titre de dividendes, une somme de 100 000 euros, soit 20 euros par action.
- par une décision unanime du 10 janvier 2020, les Associées ont distribué, à titre de dividendes, une somme de 240 000 euros, soit 48 euros par action.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 10 avril 2020

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme


La Présidente
QUALYTIM
8 rue d'Auvours 44000 NANTES
02 40 84 39 59 - contact@qualytim.fr
SAS au capital de 50 000 € - RCS Nantes 803 647 981



AUDEX
ATLANTIQUE

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

QUALYTIM

Société par Actions Simplifiée

au capital de 50 000 €

8, rue d'Auvours

44000 NANTES

Exercice clos le 30/11/2019

AUDEX ATLANTIQUE : EXPERTISE COMPTABLE / AUDIT-CONSEIL

3 rue Guglielmo Marconi, 44800 Saint-Herblain ■ T +33 (0)2 51 11 08 65

contact@audex-atlantique.fr ■ www.audex-atlantique.fr

SARL d'expertise comptable et de commissariat aux comptes au capital de 50000 € ■ RCS 514 894 930 à Nantes ■ TVA intracommunautaire : FR 57514894930 ■
Inscrite à l'ordre des experts comptables des Pays-de-Loire et membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux comptes de Rennes

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

QUALYTIM

Exercice clos le 30 novembre 2019

A l'assemblée générale de la société QUALYTIM,

1 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 **QUALYTIM**, relatifs à l'exercice clos le 30 novembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par votre Président sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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

2 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} décembre 2018 au 30 novembre 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.

3 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 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.

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

4 Vérifications spécifiques

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

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

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

5 Responsabilité de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relative 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.

6 Responsabilités du commissaire aux comptes relative 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 significative, 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.

Saint-Herblain, le 02 avril 2020

Pour AUDEX Atlantique

Benoît QUINTIN de KERCADIO
Commissaire aux Comptes

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/11/2019 (12 mois)		Exercice précédent 30/11/2018 (12 mois)	
	Brut	Amort.prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)				
Actif immobilisé				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	156 587	57 001	99 586	116 977
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	12 750		12 750	7 750
Créances rattachées à des participations	1 444 569		1 444 569	686 028
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	10 641		10 641	12 441
TOTAL (I)	1 624 547	57 001	1 567 546	823 196
Actif circulant				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens	378 974		378 974	
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	593 599		593 599	210 716
Autres créances				
. Fournisseurs débiteurs				1 512
. Personnel				
. Organismes sociaux	1		1	
. Etat, impôts sur les bénéfices	6 810		6 810	61 419
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	25 736		25 736	38 969
. Autres	401 147		401 147	141 631
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	334 946		334 946	483 145
Instruments de trésorerie				
Charges constatées d'avance	8 147		8 147	1 041
TOTAL (II)	1 749 359		1 749 359	938 433
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (0 à V)	3 373 906	57 001	3 316 905	1 761 629

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/11/2019 (12 mois)	Exercice précédent 30/11/2018 (12 mois)
Capitaux Propres		
Capital social ou individuel (dont versé :)	50 000	50 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	5 000	5 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	673 073	578 992
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	766 291	194 081
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	1 494 364	828 073
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
. Emprunts	44 439	69 348
. Découverts, concours bancaires	275 627	
Emprunts et dettes financières diverses		
. Divers	844 672	58 157
. Associés	406 690	617 190
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	125 742	111 223
Dettes fiscales et sociales		
. Personnel	24 020	21 121
. Organismes sociaux	10 477	17 606
. Etat, impôts sur les bénéfices		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	87 603	35 376
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres impôts, taxes et assimilés	3 272	3 432
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		102
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	1 822 541	933 556
Ecart de conversion passif(V)		
TOTAL PASSIF (I à V)	3 316 905	1 761 629

Compte de résultat

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/11/2019 (12 mois)		Exercice précédent 30/11/2018 (12 mois)	
	France	Exportations	Total	Total
Ventes de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services	974 269		974 269	1 036 656
Chiffres d'affaires Nets	974 269		974 269	1 036 656
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			3 933	57 539
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			81	363
Autres produits				
Total des produits d'exploitation			978 283	1 094 558
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			701 355	646 085
Impôts, taxes et versements assimilés			3 188	3 679
Salaires et traitements			161 933	145 354
Charges sociales			50 080	59 864
Dotations aux amortissements sur immobilisations			24 407	24 131
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			13	326
Total des charges d'exploitation			940 977	879 441
RESULTAT EXPLOITATION			37 306	215 117
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participations			758 131	17 006
Produits des autres valeurs mobilières				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
Total des produits financiers			758 131	17 006
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			26 703	41 042
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières			26 703	41 042
RESULTAT FINANCIER			731 428	-24 036
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			768 735	191 081

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/11/2019 (12 mois)	Exercice précédent 30/11/2018 (12 mois)
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 584	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles	2 584	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-2 584	
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	-140	-3 000
Total des Produits	1 736 414	1 111 564
Total des charges	970 123	917 483
RESULTAT NET	766 291	194 081
Dont Crédit-bail mobilier		
Dont Crédit-bail immobilier		

Annexe aux comptes annuels

Annexe aux comptes annuels

PRINCIPES GENERAUX

Les comptes annuels de l'exercice clos au 30/11/2019, ont été établis en conformité avec les dispositions du Règlement ANC n°2014-03 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

EVENEMENTS PRINCIPAUX DE L'EXERCICE

Néant.

EVENEMENTS POST CLOTURE

Néant.

1. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF

A. IMMOBILISATIONS

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	149 571	7 016		156 587
Immobilisations financières	706 219	780 557	18 806	1 467 970
TOTAL	855 790	787 573	18 806	1 624 547

Immobilisations incorporelles et corporelles

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

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

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

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

B. AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATION

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	32 594	24 407		57 001
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	32 594	24 407		57 001

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
Aménagements des bureaux	130 937	37 992	92 944	7 ans
Matériel bureau & informatique	23 343	17 855	5 488	3 ans
Mobilier	2 308	1 154	1 154	4 ans
TOTAL	156 587	57 001	99 586	

Visé par
AUDEX Atlantique
Société de Commissariat aux comptes

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	1 455 210		1 455 210
Actif circulant & charges constatées d'avance	1 035 439	1 035 439	
TOTAL	2 490 649	1 035 439	1 455 210

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

Produits à recevoir par poste du bilan

Produits à recevoir	Montant
Créances rattachées à des participations	10 408
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	1 404
Autres créances	15 470
Disponibilités	
TOTAL	27 282

Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance(48600000)	8 147
TOTAL	8 147

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

Visé par
AUDEX Atlantique
Société de Commissariat aux comptes

2. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF

A. CAPITAUX PROPRES

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	5 000	10,00	50 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	5 000	10,00	50 000

B. ETAT DES DETTES

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	320 066	300 888	19 178	
Dettes financières diverses	1 251 362	1 251 362		
Fournisseurs	125 742	125 742		
Dettes fiscales & sociales	125 372	125 372		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 822 541	1 803 363	19 178	

Charges à payer par poste du bilan

Charges à payer	Montant
Emprunt obligataire convertible	
Autres emprunts obligataires	
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	6 035
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	3 480
Dettes fiscales & sociales	30 507
Autres dettes	
TOTAL	40 022

Visé par
AUDEX Atlantique
 Société de Commissariat aux comptes

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	968 819	99,44 %
Produits des activités annexes	5 450	0,56 %
TOTAL	974 269	100.00 %

B. EFFECTIF MOYEN

Catégories de salariés	Personnel Salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	3	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	1	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	4	0

C. PROVISIONS SUR HONORAIRES

Au titre du contrôle légal des comptes, les honoraires des commissaires aux comptes s'élèvent à 2 870 €.

4. AUTRES INFORMATIONS

A. ENGAGEMENTS DONNES

Nature des engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals & cautions	
Engagements en matière de pensions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	45 063
TOTAL	45 063
Dont concernant :	
Les dirigeants	45 063

B. INFORMATIONS SUR LES DIRIGEANTS

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

C. 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 30/11/2019 représente la somme de 319 €. Il contribue de manière positive au résultat d'exploitation de la période.

Le CICE permet de financer la reconstitution du fonds de roulement.

D. 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>										
EURLQualytim Renovation Patrimoine	1 000	215 368	100	1 000	1 000	989 034	0	1 200 845	120 806	0
SARL Atlantic Property	1 000	200 398	50	500	500	95 091	0	0	-14 010	0
SCCV Les Flots	1 000	0	50	500	500	0	0	0	0	0
SARL Horizon Atlantique	10 000	1 000	50	5 000	5 000	20 738	0	6 092 471	848 032	355 633
SCCV Les terrasses de Beauverger	1 000	0	50	500	500	273 547	0	0	-30 026	0
SAS QMU	10 000	0	50	5 000	5 000	55 750	0	31/12/20	31/12/20	31/12/20
<i>- Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
SCCV Cardurand	1 000	0	25	250	250	0	0	12 416 121	1 549 100	0
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										

Date de clôture du dernier exercice clos :

- EURL QUALYTIM RENOVATION PATRIMOINE : 30/11/2019
- SARL ATLANTIC PROPERTY : 30/11/2018
- SCCV LES FLOTS : 31/12/2018
- SARL HORIZON ATLANTIQUE : 30/11/2019
- SCCV LES TERRASSES DE BEAUVERGER : 31/12/2018
- SAS QMU : N/A (1^{ère} clôture : 31/12/2020)
- SCCV CARDURAND : 31/12/2018

Visé par
AUDEX Atlantique
 Société de Commissariat aux comptes