

RCS : EVRY Code greffe : 7801

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2013 B 03261 Numéro SIREN : 794 754 192 Nom ou dénomination : 3LM BATIMENT
--

Ce dépôt a été enregistré le 01/09/2020 sous le numéro de dépôt 9679

Greffe du tribunal de commerce d'Evry



Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 01/09/2020

Numéro de dépôt : 2020/9679

Déposant :

Nom/dénomination : 3LM BATIMENT

Forme juridique : Société par actions simplifiée

N° SIREN : 794 754 192

N° gestion : 2013 B 03261



Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 30/09/2019	Net Au 30/09/2018
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	52 549	38 565	13 984	19 266
Fonds commercial	1 000		1 000	1 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	125 000		125 000	125 000
Constructions	500 000	69 931	430 069	455 069
Installations tech., matériels et outillages industriels	18 336	18 024	311	3 504
Autres immobilisations corporelles	102 202	44 814	57 388	19 791
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	46 497		46 497	41 847
TOTAL (I)	845 584	171 334	674 250	665 477
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	70 661		70 661	40 000
Créances				
Clients et comptes rattachés	3 323 053		3 323 053	2 439 303
Autres	502 256		502 256	370 527
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	2 707		2 707	15 325
Charges constatées d'avance	417 577		417 577	151 197
TOTAL (II)	4 316 253		4 316 253	3 016 352
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	5 161 837	171 334	4 990 503	3 681 830

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

- 4 -



Bilan Passif

	Net Au 30/09/2019	Net Au 30/09/2018
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel dont versé : 80 000	80 000	80 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation	156 497	156 497
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	8 000	8 000
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves		
Report à nouveau	-1 901 771	-121 964
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	14 797	-1 779 807
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	-1 642 478	-1 657 274
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (II)		
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	430 261	636 683
Emprunts et dettes financières diverses	101 988	150 500
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	709 419	594 857
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 169 069	2 343 393
Dettes fiscales et sociales	2 215 131	1 588 883
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	7 112	24 788
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	6 632 980	5 339 104
Ecart de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	4 990 503	3 681 830
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP	111 508	291 851

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

- 5 -



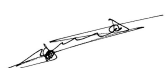
Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/10/2018 au 30/09/2019			Du 01/01/2017 Au 30/09/2018
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	11 518 746		11 518 746	12 963 418
Chiffre d'affaires Net	11 518 746		11 518 746	12 963 418
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			1 483	27 700
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			114 157	55 315
Autres produits			38 563	61 593
TOTAL (I)			11 672 949	13 108 025
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 266 004	1 690 303
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			7 958 205	9 665 332
Impôts, taxes et versements assimilés			181 321	182 686
Salaires et traitements			1 302 082	1 892 237
Charges sociales			841 400	1 197 352
Dotations aux amortissements sur immobilisations			48 978	105 997
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			1 784	64 952
TOTAL (II)			11 599 774	14 798 858
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			73 175	-1 690 833
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			493	37 800
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			2 872	2
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			2 872	2
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			29 979	38 205
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			29 979	38 205
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			-27 107	-38 203
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			45 574	-1 766 837

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels



- 6 -



Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/10/2018 Au 30/09/2019	Du 01/01/2017 Au 30/09/2018
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	21 284	-8 601
Sur opérations en capital		15 167
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	21 284	6 566
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	52 061	11 775
Sur opérations en capital		7 761
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	52 061	19 536
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-30 778	-12 970
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	11 697 104	13 114 593
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	11 682 307	14 894 400
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	14 797	-1 779 807
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

- 7 -



Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/09/2019 dont le total du bilan avant répartition est de 4 990 503 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 14 797 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2018 au 30/09/2019.

Il est à noter que l'exercice N-1 a une durée de 21 mois, recouvrant la période du 01/01/2017 au 30/09/2018.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation : ce principe a été appliqué compte tenu du retour à l'équilibre d'exploitation constaté sur l'exercice, des prévisions d'activité sur les marchés signés et du carnet de commande.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Faits caractéristiques

Entreprises liées, participation SEP Manufacture les Oeillet :

Au cours de l'exercice 2015, les sociétés 3 LM Bâtiment et la société Urbaine de Travaux ont créés conjointement une société en participation qu'elles détiennent respectivement à hauteur de 40% et 60%.

Au 30 septembre 2019 les principaux indicateurs de la SEP sont les suivants :

- Chiffre d'affaires : 0 €
- Résultat net : - 1 233 €

La société 3 LM Bâtiment a également ouvert un compte bancaire pour le compte de la SEP. Au 30 septembre 2019, le solde de ce compte à la banque s'élevait à 5 000 €.

Compte tenu de sa participation dans cette structure, la société 3 LM Bâtiment a incorporé à son résultat une charge de 493 € sur la période.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Les mesures de contraintes décidées par le Gouvernement dans le cadre de la lutte contre la crise sanitaire liée au Coronavirus emportent pour le tissu économique des conséquences, notamment financières, d'une ampleur inédite. A ce jour les conséquences qui en découlent sur la santé financière des entreprises est difficilement prévisible compte tenu des incertitudes pesant sur la durée, des mesures de restrictions en cours, mais également des modalités et conditions de sortie de cette crise.

Compte tenu de la date de ces événements, sans lien direct prépondérant avec la situation à la clôture de l'exercice 2019, nous avons établi les comptes sur la base des informations disponibles à la date d'arrêt sans prendre en compte, dans la valorisation de nos actifs et passifs, les incidences potentielles liées à ces événements.

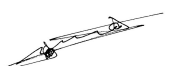
Toutefois, compte tenu du contexte décrit ci avant, il se peut que des effets négatifs, à court ou moyen terme, puissent affecter notre activité et notre trésorerie et venir impacter notre continuité d'exploitation au titre de l'exercice 2020.

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

- 8 -



Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

En cours

Les travaux en cours sont évalués selon la méthode de l'avancement à partir des données fournies par la comptabilité et des suivis de chantiers réalisés par l'entreprise. Le pourcentage d'avancement est calculé en divisant le chiffre d'affaires réalisé à la clôture de l'exercice par le chiffre d'affaires total prévisionnel du chantier. Les charges sont ramenées au résultat en fonction de ce pourcentage en tenant compte des dépenses réalisées à la clôture et de celles restant à engager.

Dès lors qu'un chantier présente une perte probable, une provision est comptabilisée.

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 à 3 ans
- * Autres immobilisations incorporelles : 3 ans
- * Bâtiments, constructions : 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 ans
- * Matériel de chantiers : 3 ans
- * Matériel de transport : 1 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 7 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Engagements de départ à la retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit le versement d'indemnités de fin de carrière. Aucun accord particulier n'a été signé. Les indemnités de départ en retraite seront prises en charge par PRO BTP pour les ouvriers. En revanche, les indemnités concernant les cadres/etam restent à la charge de l'entreprise.

Au 30 septembre 2019, le montant de ces engagements s'élève à 40 396 euros.

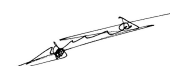
Les hypothèses suivantes ont été retenues pour le calcul de ces engagements :

- Taux de progression des salaires : 2% constant
- Taux de rotation du personnel : 2% constant
- Taux de charges patronales : 70%
- Taux d'actualisation : 0.67%

Autres engagement hors bilan

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

- 9 -



la société bénéficie d'un plan de règlement dans le cadre d'un CODECHEF ; s'étant engagée à en respecter les échéances, les majorations de 10 % n'ont pas été comptabilisées.

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

- 10 -



Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	7	7
Agents de maîtrise & techniciens	13	13
Employés		
Ouvriers	14	12
Apprentis sous contrat	1	
TOTAL	35	32

Commentaire

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	6 000	13.33333	80 000
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	6 000	13.33333	80 000

Commentaire

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

- 11 -



Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
Engagements de départ en retraite	40 396
Pénalité CCSF	126 264
TOTAL	166 660

Commentaire

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
Loi Dailly	1 905 404
TOTAL	1 905 404

Commentaire

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

- 12 -

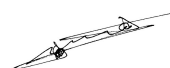


Etat des immobilisations

Cadre A		Augmentations	
	Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	50 750		4 513
TOTAL	50 750		4 513
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains	125 000		
Constructions sur sol propre	500 000		
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.	18 336		
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	11 662		
Mat. de transport	29 066		8 908
Mat. de bureau et info., mobilier	12 887		39 679
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	696 951		48 587
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	41 847		41 300
TOTAL	41 847		41 300
TOTAL GENERAL	789 547		94 401
Cadre B		Diminutions	Réévaluat. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession	Valeur brute des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles		1 714	53 549
TOTAL		1 714	53 549
Terrains			125 000
Constructions sur sol propre			500 000
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.			18 336
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			11 662
Mat. de transport			37 975
Mat. de bureau et info., mobilier			52 566
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL			745 538
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières		36 650	46 497
TOTAL		36 650	46 497
TOTAL GENERAL		38 364	845 584

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

- 13 -

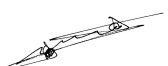


Etat des amortissements

Situation et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et développement				
Autres postes d'immo. incorp.	30 484	11 455	1 714	38 565
	30 484	11 455	1 714	38 565
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	44 931	25 000		69 931
Constructions sur sol d'autrui				
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.				
Inst. techniques, mat. et outillage indust.	14 832	3 192		18 024
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	408	2 332		2 741
Matériel de transport	26 759	2 596		29 355
Mat. de bureau et informatique, mobilier	6 656	6 063		12 719
Emballages récup. et divers				
	93 586	39 183		132 769
TOTAL GENERAL	124 070	50 638	1 714	171 334
Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires				
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES
	Différentiel de durée	Mode Amort. fiscal dégressif exceptionnel	Différentiel de durée	Mode Amort. fiscal dégressif exceptionnel
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et développement (I)				
Autres postes d'immo. incorp. (II)				
TOTAL				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménag. des constr.				
Inst. techniques, mat. et outillage indust.				
Inst. gales., agenc. et aménagements divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récup. et divers.				
TOTAL				
Frais d'acquisition de titres de participations				
TOTAL GENERAL				
TOTAL GENERAL NON VENTILE	TOTAL GENERAL NON VENTILE	TOTAL GENERAL NON VENTILE	TOTAL GENERAL NON VENTILE	
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

- 14 -



Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	46 497		46 497
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	3 323 053	3 323 053	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	16 316	16 316	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 038	1 038	
Impôts sur les bénéfices	58 555	58 555	
Taxe sur la valeur ajoutée	365 514	365 514	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	60 834	60 834	
Charges constatées d'avance	417 577	417 577	
TOTAL	4 289 383	4 242 886	46 497

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

- 15 -



Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des états de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine	111 508	111 508		
- à plus d'1 an à l'origine	318 754	27 022	150 507	141 225
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	73 991	73 991		
Fournisseurs et comptes rattachés	3 169 069	3 169 069		
Personnel et comptes rattachés	1 352	1 352		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	91 409	91 409		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	748 102	748 102		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	1 374 268	601 416	772 852	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	7 112	7 112		
Groupe et associés (2)	27 997	27 997		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	5 923 561	4 858 977	923 359	141 225
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	26 079			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

- 16 -



Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

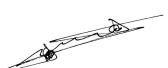
Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2019	30/09/2018
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	721 872.93	
Autres créances	61 691.72	83 640.49
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	783 564.65	83 640.49

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2019	30/09/2018
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	721 872.93	
418100 Clients - factures à établir	721 872.93	
Autres créances	61 691.72	83 640.49
409800 Fournisseurs - avoirs à obtenir	57 653.94	61 607.01
438700 Organismes sociaux - produits à recevoir	1 037.50	22 033.48
468700 Divers - produits à recevoir	3 000.28	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	783 564.65	83 640.49

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

- 17 -



Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/09/2019	Exercice clos le 30/09/2018
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	57 494.26	288 501.24
Dettes fiscales et sociales	62 680.15	60 692.56
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	120 174.41	349 193.80

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/09/2019	Exercice clos le 30/09/2018
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	57 494.26	288 501.24
408000 Fournisseurs - factures à recevoir	57 494.26	288 501.24
Dettes fiscales et sociales	62 680.15	60 692.56
438601 Charges à payer - effort construction	9 750.65	6 259.96
448601 Etat - taxe sur les véhicules	11 010.00	9 990.00
448602 Taxe d'apprentissage à payer		5 828.60
448605 Cet à payer	29 237.00	25 949.00
448606 Taxe foncière	12 682.50	12 665.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	120 174.41	349 193.80

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

- 18 -

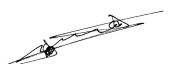


Détail des charges constatées d'avance

Charges Constatées d'Avance	Période		Montants Exploitation	Montants Financier	Montants Exceptionnel
	Début	Fin			
CCA	01/10/2019	30/09/2020	417 577		

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

- 19 -



3LM BATIMENT

Société par actions simplifiée au capital de 80 000 euros
Siège social : 8 bis rue Jean-Jacques Rousseau, ZAC des Radars
91350 GRIGNY
794 754 192 RCS EVRY

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE DU 31 JUILLET 2020

Résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre

1. DÉCISION

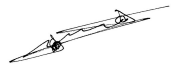
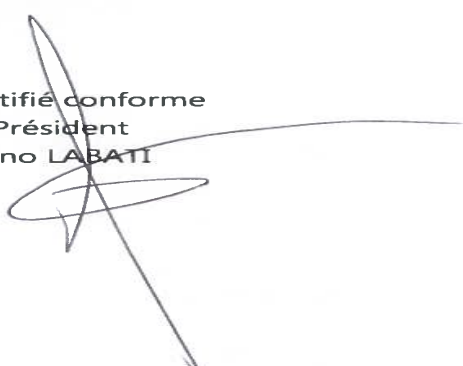
L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2019 de 80 000 euros, au compte « Report à nouveau ».

En conséquence, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été faite sur les trois derniers exercices.

Adoptée par l'Assemblée Générale du 31 juillet 2020

Adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président
Bruno LABATI



3LM BATIMENT
SAS au capital de 80 000 €
8 Bis rue Jean Jacques Rousseau
ZAC des Radars
91350 GRIGNY

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
sur les comptes annuels
Exercice clos le 30/09/2019

Société inscrite auprès de la Compagnie des Commissaires aux Comptes de Paris - Ile de France.
31, rue de la Mare à Tissier - 91280 SAINT PIERRE DU PERRAY - Tél. : 01 69 87 72 62 - Fax : 01 69 89 98 86
e-mail : info@audicer-conseil.com - site web : www.auditime.com
SAS au capital de 50.000 € - SIRET 524 570 231 00026 - APE 6920Z - RCS Evry B 524 570 231
Société du Groupe Audicer Conseil

3LM BATIMENT
SAS au capital de 80 000 €
8 Bis rue Jean Jacques Rousseau
ZAC des Radars
91350 GRIGNY

Aux associés,

Impossibilité de certifier

En exécution de la mission qui nous a été confiée lors des minutes de l'associé unique du 20 octobre 2014, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société 3LM BATIMENT relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous sommes dans l'impossibilité de certifier 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 la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice. En effet, en raison de l'importance du point décrit dans la partie « Fondement de l'impossibilité de certifier », nous n'avons pas été en mesure de collecter les éléments suffisants et appropriés pour fonder une opinion d'audit sur ces comptes.

Fondement de l'impossibilité de certifier

Une impossibilité de certifier a été formulée sur les comptes de l'exercice clos au 30 septembre 2019 pour les motifs suivants :

Les suivis des chantiers ne nous ont pas été communiqués et ce malgré plusieurs relances. Par conséquent, il nous est impossible de vérifier les marges par chantier en application du principe de comptabilisation des contrats à long terme à l'avancement.

Référentiel d'audit :

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France.

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} octobre 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.

Incertitude significative liée à la continuité d'exploitation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur l'incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la continuité d'exploitation décrite dans la note « Règles et méthodes comptables » de l'annexe des comptes annuels.

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 nous ne formulons pas d'appréciation complémentaire aux points décrits dans la partie « Fondement de l'impossibilité de certifier ».

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés à l'associé unique

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'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 adressés à l'associé unique 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 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 3LM BATIMENT 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 votre 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.

Fait à Saint Pierre du Perray

Le 21 juillet 2020

Pour AUDITIME SAS
Commissaire aux comptes

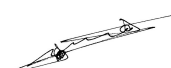
Emmanuel CUNY

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 30/09/2019	Net Au 30/09/2018
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	52 549	38 565	13 984	19 266
Fonds commercial	1 000		1 000	1 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	125 000		125 000	125 000
Constructions	500 000	69 931	430 069	455 069
Installations tech., matériels et outillages industriels	18 336	18 024	311	3 504
Autres immobilisations corporelles	102 202	44 814	57 388	19 791
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	46 497		46 497	41 847
TOTAL (I)	845 584	171 334	674 250	665 477
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	70 661		70 661	40 000
Créances				
Clients et comptes rattachés	3 323 053		3 323 053	2 439 303
Autres	502 256		502 256	370 527
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	2 707		2 707	15 325
Charges constatées d'avance	417 577		417 577	151 197
TOTAL (II)	4 316 253		4 316 253	3 016 352
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	5 161 837	171 334	4 990 503	3 681 830

SAS AUDITIME
 Société de Commissariat aux Comptes
 31, rue de la Mare à Tissier
 91280 St PIERRE DU PERRAY
 Siret: 524 570 231 00026 - APE:6920Z
 Membre de la Compagnie Régionale de Paris

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

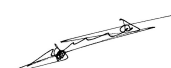


Bilan Passif

		Net Au 30/09/2019	Net Au 30/09/2018
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel	dont versé : 80 000	80 000	80 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport			
Ecart de réévaluation		156 497	156 497
Ecart d'équivalence			
Réserves :			
- Réserve légale		8 000	8 000
- Réserves statutaires ou contractuelles			
- Réserves réglementées			
- Autres réserves			
Report à nouveau		-1 901 771	-121 964
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		14 797	-1 779 807
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	TOTAL (I)	-1 642 478	-1 657 274
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres			
	TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
	TOTAL (II)		
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		430 261	636 683
Emprunts et dettes financières diverses		101 988	150 500
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		709 419	594 857
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		3 169 069	2 343 393
Dettes fiscales et sociales		2 215 131	1 588 883
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		7 112	24 788
Autres dettes			
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
	TOTAL (III)	6 632 980	5 339 104
Ecart de conversion passif (IV)			
	TOTAL GENERAL (I à IV)	4 990 503	3 681 830
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		111 508	291 851

SAS AUDITIME
 Société de Commissariat aux Comptes
 31, rue de la Mare à Tissier
 91280 St PIERRE DU PERRAY
 Siret: 524 570 231 00026 - APE:6920Z
 Membre de la Compagnie Régionale de Paris

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

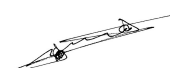


Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/10/2018 au 30/09/2019		Du 01/01/2017 Au 30/09/2018
	France	Exportation	Total
Produits d'exploitation			
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens			
Production vendue de services	11 518 746		11 518 746
Chiffre d'affaires Net	11 518 746		11 518 746
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation reçues		1 483	27 700
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges		114 157	55 315
Autres produits		38 563	61 593
		TOTAL (I)	11 672 949
Charges d'exploitation			
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements		1 266 004	1 690 303
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)			
Autres achats et charges externes *		7 958 205	9 665 332
Impôts, taxes et versements assimilés		181 321	182 686
Salaires et traitements		1 302 082	1 892 237
Charges sociales		841 400	1 197 352
Dotations aux amortissements sur immobilisations		48 978	105 997
Dotations aux dépréciations des immobilisations			
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges		1 784	64 952
		TOTAL (II)	11 599 774
* Y compris :			
- Redevances de crédit-bail mobilier			
- Redevances de crédit-bail immobilier			
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		73 175	-1 690 833
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		493	37 800
Produits financiers			
Produits financiers de participation			
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé			
Autres intérêts et produits assimilés		2 872	2
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
		TOTAL (V)	2 872
Charges financières			
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées		29 979	38 205
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements			
		TOTAL (VI)	29 979
RESULTAT FINANCIER (V - VI)		-27 107	-38 203
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)		45 574	-1 766 837

SAS AUDITIME
 Société de Commissariat aux Comptes
 31, rue de la Mare à Tissier
 91280 St PIERRE DU PERRAY
 Siret: 524 570 231 00026 - APE: 6920Z
 Membre de la Compagnie Régionale de Paris

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels



Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)

Du 01/10/2018
Au 30/09/2019Du 01/01/2017
Au 30/09/2018**Produits exceptionnels**

Sur opérations de gestion	21 284	-8 601
Sur opérations en capital		15 167
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	21 284	6 566

Charges exceptionnelles

Sur opérations de gestion	52 061	11 775
Sur opérations en capital		7 761
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	52 061	19 536
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-30 778	-12 970

Participations des salariés (IX)

Impôts sur les bénéfices (X)

TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	11 697 104	13 114 593
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	11 682 307	14 894 400
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	14 797	-1 779 807

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

SAS AUDITIME
Société de Commissariat aux Comptes
 31, rue de la Mare à Tissier
 91280 St PIERRE DU PERRAY
 Siret: 524 570 231 00026 - APE:6920Z
 Membre de la Compagnie Régionale de Paris

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels



Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/09/2019 dont le total du bilan avant répartition est de 4 990 503 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 14 797 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2018 au 30/09/2019.

Il est à noter que l'exercice N-1 a une durée de 21 mois, recouvrant la période du 01/01/2017 au 30/09/2018.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation : ce principe a été appliqué compte tenu du retour à l'équilibre d'exploitation constaté sur l'exercice, des prévisions d'activité sur les marchés signés et du carnet de commande.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Faits caractéristiques

Entreprises liées, participation SEP Manufacture les Oeillet :

Au cours de l'exercice 2015, les sociétés 3 LM Bâtiment et la société Urbaine de Travaux ont créés conjointement une société en participation qu'elles détiennent respectivement à hauteur de 40% et 60%.

Au 30 septembre 2019 les principaux indicateurs de la SEP sont les suivants :

- Chiffre d'affaires : 0 €
- Résultat net : - 1 233 €

La société 3 LM Bâtiment a également ouvert un compte bancaire pour le compte de la SEP. Au 30 septembre 2019, le solde de ce compte à la banque s'élevait à 5 000 €.

Compte tenu de sa participation dans cette structure, la société 3 LM Bâtiment a incorporé à son résultat une charge de 493 € sur la période.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Les mesures de contraintes décidées par le Gouvernement dans le cadre de la lutte contre la crise sanitaire liée au Coronavirus emportent pour le tissu économique des conséquences, notamment financières, d'une ampleur inédite. A ce jour les conséquences qui en découlent sur la santé financière des entreprises est difficilement prévisible compte tenu des incertitudes pesant sur la durée, des mesures de restrictions en cours, mais également des modalités et conditions de sortie de cette crise.

Compte tenu de la date de ces événements, sans lien direct prépondérant avec la situation à la clôture de l'exercice 2019, nous avons établi les comptes sur la base des informations disponibles à la date d'arrêté sans prendre en compte, dans la valorisation de nos actifs et passifs, les incidences potentielles liées à ces événements.

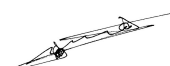
Toutefois, compte tenu du contexte décrit ci avant, il se peut que des effets négatifs, à court ou moyen terme, puissent affecter notre activité et notre trésorerie et venir impacter notre continuité d'exploitation au titre de l'exercice 2020.

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

SAS AUDITIME
Société de Commissariat aux Comptes
31, rue de la Mare à Tissier
91280 St PIERRE DU PERRY
Siret 524 570 231 00026 - APE:6920Z
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes



Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

En cours

Les travaux en cours sont évalués selon la méthode de l'avancement à partir des données fournies par la comptabilité et des suivis de chantiers réalisés par l'entreprise. Le pourcentage d'avancement est calculé en divisant le chiffre d'affaires réalisé à la clôture de l'exercice par le chiffre d'affaires total prévisionnel du chantier. Les charges sont ramenées au résultat en fonction de ce pourcentage en tenant compte des dépenses réalisées à la clôture et de celles restant à engager.

Dès lors qu'un chantier présente une perte probable, une provision est comptabilisée.

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 à 3 ans
- * Autres immobilisations incorporelles : 3 ans
- * Bâtiments, constructions : 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 ans
- * Matériel de chantiers : 3 ans
- * Matériel de transport : 1 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 7 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Engagements de départ à la retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit le versement d'indemnités de fin de carrière. Aucun accord particulier n'a été signé. Les indemnités de départ en retraite seront prises en charge par PRO BTP pour les ouvriers. En revanche, les indemnités concernant les cadres/etam restent à la charge de l'entreprise.

Au 30 septembre 2019, le montant de ces engagements s'élève à 40 396 euros.

Les hypothèses suivantes ont été retenues pour le calcul de ces engagements :

- Taux de progression des salaires : 2% constant
- Taux de rotation du personnel : 2% constant
- Taux de charges patronales : 70%
- Taux d'actualisation : 0.67%

Autres engagement hors bilan

SAS AUDITIME
Société de Commissariat aux Comptes
31, rue de la Mare à Tissier
91280 St PIERRE DU PERRAY
Siret: 524 570 231 00026 - APE:6920Z
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels



la société bénéficie d'un plan de règlement dans le cadre d'un CODECHEF ; s'étant engagée à en respecter les échéances, les majorations de 10 % n'ont pas été comptabilisées.

SAS AUDITIME
Société de Commissariat aux Comptes
31, rue de la Mare à Tissier
91280 ST PIERRE DU PERRAY
Siret: 524 570 231 00026 - APE:6920Z
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels



Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	7	7
Agents de maîtrise & techniciens	13	13
Employés		
Ouvriers	14	12
Apprentis sous contrat	1	
TOTAL	35	32

Commentaire

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	6 000	13.33333	80 000
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	6 000	13.33333	80 000

Commentaire

SAS AUDITIME
 Société de Commissariat aux Comptes
 31, rue de la Mare à Tissier
 91280 St PIERRE DU PERRY
 Siret: 524 570 231 00026 - APE:6920Z
 Membre de la Compagnie Régionale de Paris

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels



Etat des immobilisations

Cadre A		Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		50 750		4 513
TOTAL		50 750		4 513
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains		125 000		
Constructions sur sol propre		500 000		
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.		18 336		
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers		11 662		
Mat. de transport		29 066		8 908
Mat. de bureau et info., mobilier		12 887		39 679
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		696 951		48 587
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		41 847		41 300
TOTAL		41 847		41 300
TOTAL GENERAL		789 547		94 401
Cadre B		Diminutions Virement Cession	Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		1 714	53 549	
TOTAL		1 714	53 549	
Terrains			125 000	
Constructions sur sol propre			500 000	
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.			18 336	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			11 662	
Mat. de transport			37 975	
Mat. de bureau et info., mobilier			52 566	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			745 538	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		36 650	46 497	
TOTAL		36 650	46 497	
TOTAL GENERAL		38 364	845 584	

SAS AUDITIME
 Société de Commissariat aux Comptes
 31, rue de la Mare à Tissier
 91280 St PIERRE DU PERRY
 Siret: 524 570 231 00026 - APE: 6920Z
 Membre de la Compagnie Régionale de Paris

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels



Etat des amortissements

Situation et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et développement				
Autres postes d'immo. incorp.	30 484	11 455	1 714	38 565
	30 484	11 455	1 714	38 565
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	44 931	25 000		69 931
Constructions sur sol d'autrui				
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.				
Inst. techniques, mat. et outillage indust.	14 832	3 192		18 024
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	408	2 332		2 741
Matériel de transport	26 759	2 596		29 355
Mat. de bureau et informatique, mobilier	6 656	6 063		12 719
Emballages récup. et divers				
	93 586	39 183		132 769
TOTAL GENERAL	124 070	50 638	1 714	171 334

Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires							
Immobilisations amortissables	DOTATIONS				REPRISES		Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
Frais d'étab. et développement (I)							
Autres postes d'immo. incorp. (II)							
TOTAL							

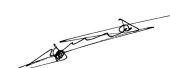
IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gales., agencts. et aménag. des constr.							
Inst. techniques, mat. et outillage indust.							
Inst. gales., agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers.							
TOTAL*							

Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GENERAL			
TOTAL GENERAL NON VENTILE	TOTAL GENERAL NON VENTILE	TOTAL GENERAL NON VENTILE	TOTAL GENERAL NON VENTILE

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				

SAS AUDITIME
 Société de Commissariat aux Comptes
 31, rue de la Mare à Tissier
 91280 St PIERRE DU PERRY
 Siret: 524 570 231 00026 - APE: 6920Z
 Membre de la Compagnie Régionale de Paris

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels



Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	46 497		46 497
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	3 323 053	3 323 053	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	16 316	16 316	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 038	1 038	
Impôts sur les bénéfices	58 555	58 555	
Taxe sur la valeur ajoutée	365 514	365 514	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	60 834	60 834	
Charges constatées d'avance	417 577	417 577	
TOTAL	4 289 383	4 242 886	46 497

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

SAS AUDITIME
 Société de Commissariat aux Comptes
 31, rue de la Mare à Tissier
 91280 St PIERRE DU PERRAY
 Siret: 524 570 231 00026 - APE:6920Z
 Membre de la Compagnie Régionale de Paris

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels



Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabs de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine	111 508	111 508		
- à plus d'1 an à l'origine	318 754	27 022	150 507	141 225
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	73 991	73 991		
Fournisseurs et comptes rattachés	3 169 069	3 169 069		
Personnel et comptes rattachés	1 352	1 352		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	91 409	91 409		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	748 102	748 102		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	1 374 268	601 416	772 852	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	7 112	7 112		
Groupe et associés (2)	27 997	27 997		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	5 923 561	4 858 977	923 359	141 225

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

SAS AUDITIME
Société de Commissariat aux Comptes
31, rue de la Mare à Tissier
91280 St PIERRE DU PERRAY
Siret: 524 570 231 00026 - APE:6920Z
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels



Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

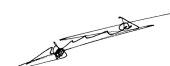
Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2019	30/09/2018
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	721 872.93	
Autres créances	61 691.72	83 640.49
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	783 564.65	83 640.49

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2019	30/09/2018
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	721 872.93	
418100 Clients - factures à établir	721 872.93	
Autres créances	61 691.72	83 640.49
409800 Fournisseurs - avoirs à obtenir	57 653.94	61 607.01
438700 Organismes sociaux - produits à recevoir	1 037.50	22 033.48
468700 Divers - produits à recevoir	3 000.28	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	783 564.65	83 640.49

SAS AUDITIME
 Société de Commissariat aux Comptes
 31, rue de la Mare à Tissier
 91280 St PIERRE DU PERRY
 Siret: 524 570 231 00026 - APE:6920Z
 Membre de la Compagnie Régionale de Paris

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels



Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/09/2019	Exercice clos le 30/09/2018
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	57 494.26	288 501.24
Dettes fiscales et sociales	62 680.15	60 692.56
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	120 174.41	349 193.80

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/09/2019	Exercice clos le 30/09/2018
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	57 494.26	288 501.24
408000 Fournisseurs - factures à recevoir	57 494.26	288 501.24
Dettes fiscales et sociales	62 680.15	60 692.56
438601 Charges à payer - effort construction	9 750.65	6 259.96
448601 Etat - taxe sur les véhicules	11 010.00	9 990.00
448602 Taxe d'apprentissage à payer		5 828.60
448605 Cet à payer	29 237.00	25 949.00
448606 Taxe foncière	12 682.50	12 665.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	120 174.41	349 193.80

SAS AUDITIME
 Société de Commissariat aux Comptes
 31, rue de la Mare à Tissier
 91280 St PIERRE DU PERRY
 Siret: 524 570 231 00026 - APE: 6920Z
 Membre de la Compagnie Régionale de Paris

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels



Détail des charges constatées d'avance

Charges Constatées d'Avance	Période		Montants Exploitation	Montants Financier	Montants Exceptionnel
	Début	Fin			
CCA	01/10/2019	30/09/2020	417 577		

SAS AUDITIME
 Société de Commissariat aux Comptes
 31, rue de la Mare à Tissier
 91280 St PIERRE DU PERRAY
 Siret: 524 570 231 00026 - APE:6920Z
 Membre de la Compagnie Régionale de Paris

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

