

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

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT A L'ASSEMBLEE GENERALE
ORDINAIRE ANNUELLE DU 26 SEPTEMBRE 2025 APPROUVANT LES COMPTES DE
L'EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2025

DEUXIEME RESOLUTION- Affectation du résultat

L'assemblée générale décide d'affecter le résultat net bénéficiaire de 622 870 euros de la manière suivante :

- **En distribution de dividendes aux associés pour622 870 euros**

Rappel des dividendes distribués

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'assemblée générale prend acte qu'aucune somme n'a été distribuée à titre de dividendes, au titre des trois exercices précédents.

La société HRDL vote Par
La société AGHBTP vote le X monnaie pos.
La société LFMH vote Par
Cette résolution mise aux voix est adoptée à la majorité

Résolution votée à _____
Certifié conforme
Le président



Bilan actif

	31/03/2025 (12 mois)			31/03/2024 (12 mois)	Variation	
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	Euros	%
Capital souscrit - non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	12 602	- 7 260	5 341	23	5 318	23 124
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions	28 133	- 23 646	4 487	5 800	- 1 313	- 23
Installations techniques, matériels et outillages industriels	771 075	- 613 315	157 760	185 130	- 27 370	- 15
Autres immobilisations corporelles	743 181	- 647 180	96 001	82 709	13 293	16
Immobilisations corporelles en cours	637		637		637	
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles						
Immobilisations financières (2)						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (II)	1 555 627	-1 291 401	264 226	273 661	- 9 435	- 3
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Matières premières, approvisionnements	46 714		46 714	43 880	2 834	6
En-cours de production de biens						
En-cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Avances et acomptes versés sur commandes	24 211		24 211	5 000	19 211	384
Créances						
Clients et comptes rattachés (3)	4 727 267	- 21 654	4 705 613	4 163 418	542 195	13
Autres créances (3)	224 745		224 745	177 490	47 256	27
Capital souscrit - appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Valeurs mobilières de placement						
Divers						
Disponibilités	1 043 079		1 043 079	1 831 829	- 788 750	- 43
Charges constatées d'avance (3)	17 660		17 660	14 011	3 649	26
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	6 083 676	- 21 654	6 062 022	6 235 628	- 173 606	- 3
Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV)						
Primes de remboursement des obligations (V)						
Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL ACTIF (I à VI)	7 639 304	-1 313 056	6 326 248	6 509 289	- 183 042	- 3

(1) Dont droit au bail

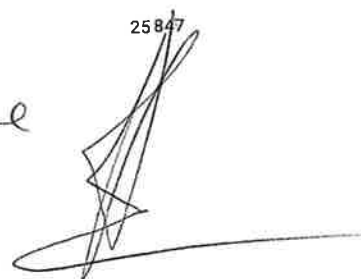
(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Part à plus d'un an

25 847

Certifié Gouffreau

25 847



Bilan passif

	31/03/2025 (12 mois)	31/03/2024 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
CAPITAUX PROPRES				
Capital social ou individuel	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	870 690	123 556	747 134	605
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice précédent à affecter				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	622 870	747 134	- 124 264	- 17
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	1 548 561	925 691	622 870	67
AUTRES FONDS PROPRES				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Droits du concédant				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I Bis)				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Provisions pour risques	70 000	80 000	- 10 000	- 12
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (II)	70 000	80 000	- 10 000	- 12
EMPRUNTS ET DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	917 856	944 811	- 26 955	- 3
Emprunts et dettes financières diverses (3)				
Avances et acomptes reçus sur commandes en-cours	788 722	375 662	413 059	110
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 320 975	1 772 932	- 451 957	- 25
Dettes fiscales et sociales	1 340 807	2 038 391	- 697 584	- 34
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	710	501	209	42
Produits constatés d'avance (1)	338 617	371 302	- 32 685	- 9
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES (III)	4 707 687	5 503 599	- 795 912	- 14
Ecart de conversion passif (IV)				
TOTAL PASSIF (I à IV)	6 326 248	6 509 289	- 183 042	- 3
(1) Dont à moins d'un an	3 721 931	4 594 615	- 872 684	- 19
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	301 031	514	300 518	58 498
(3) Dont emprunts participatifs				

Compte de résultat

	31/03/2025 (12 mois)	31/03/2024 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Chiffre d'affaires				
Ventes de marchandises	36 851		36 851	
Production vendue - biens				
Production vendue - services	10 489 026	11 715 203	-1 226 177	- 10
Chiffre d'affaires net	10 525 877	11 715 203	-1 189 327	- 10
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	35 759	137 806	- 102 047	- 74
Autres produits	7 931	5 479	2 452	45
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	10 569 568	11 858 489	-1 288 921	- 11
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variations de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	2 620 020	2 913 031	- 293 012	- 10
Variations de stocks (matières premières et approvisionnements)	- 2 834	1 401	- 4 234	- 302
Autres achats et charges externes	5 224 304	5 829 597	- 605 293	- 10
Impôts, taxes et versements assimilés	45 677	67 270	- 21 593	- 32
Salaires et traitements	1 115 380	1 179 296	- 63 916	- 5
Charges sociales	619 596	602 654	16 942	3
Dotations aux amortissements sur immobilisations	106 704	142 500	- 35 796	- 25
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant	4 630	17 024	- 12 395	- 73
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges	117	473	- 357	- 75
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	9 733 594	10 753 247	-1 019 653	- 9
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	835 974	1 105 242	- 269 268	- 24
QUOTE-PART DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN (III)				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
OPERATIONS EN COMMUN ET PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATIONS (IV)				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers				
Produits de participation (1)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances (1)				
Autres intérêts de produits assimilés (1)	11 272	9 158	2 114	23
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	11 272	9 158	2 114	23
CHARGES FINANCIERES				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (2) (3)	33 058	29 948	3 110	10
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	33 058	29 948	3 110	10
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	- 21 786	- 20 790	- 996	5
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	814 188	1 084 451	- 270 264	- 25

	31/03/2025 (12 mois)	31/03/2024 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion (4)				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	3 000		3 000	
Reprises sur provisions et transferts de charges	10 000		10 000	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	13 000		13 000	
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (5)	558	12 317	- 11 759	- 95
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		80 005	- 80 005	- 100
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	558	92 322	- 91 764	- 99
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	12 442	- 92 322	104 764	- 113
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	203 759	244 995	- 41 236	- 17
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	10 593 840	11 867 646	-1 273 807	- 11
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	9 970 969	11 120 512	-1 149 543	- 10
RESULTAT DE L'EXERCICE	622 870	747 134	- 124 264	- 17

- (1) Dont produits concernant les entités liées
 (2) Dont intérêts concernant les entités liées
 (3) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art 238 b du CGI)
 (4) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
 (5) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

Annexe

Faits caractéristiques

Le développement de l'activité commerciale sur la Région PACA, ajouté à l'extension de notre activité, se sont révélés concluants. Le reste à produire sur l'exercice 2025/2026 reste stable.

Sur l'exercice comptable, la marge sur les affaires a bien été contenue, tout comme les frais de structure.

La société poursuit ses efforts afin de mieux organiser son travail en procédant à l'embauche au cours de cet exercice de deux responsables d'affaires.

La société a également investi dans une licence d'études lui permettant de conserver une certaine indépendance en matière de calcul pour certaines affaires ciblées.

Evénements significatifs postérieurs à la clôture

Depuis le 01.04.2025 notre niveau d'activité se développe avec une nette diminution des marchés publics au profit des marchés privés .

La répartition des affaires (public /privé) serait quasiment équivalente.

La société poursuit ses efforts afin d'assurer la maîtrise de ses frais généraux ainsi que ses investissements.

Règles et méthodes comptables

Base de préparation des comptes sociaux

Les comptes sociaux ont été établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règl. ANC 2014-03 relatif au PCG à jour des différents règlements complémentaires).

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

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.

Permanence des méthodes

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

Coût d'entrée des immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles 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. 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.

Le cas échéant, les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont inclus dans le coût d'acquisition des immobilisations.

Les frais d'établissement sont comptabilisés directement en charges.

Les coûts des emprunts ne sont pas intégrés au coût d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles

Immobilisations incorporelles

Amortissement

L'amortissement des immobilisations incorporelles est calculé en fonction du rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'actif. À ce titre, seul le mode linéaire est retenu sur les durées suivantes:

* Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires : de 12 mois à 5 ans

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Dépréciation

Une immobilisation est dépréciée lorsque sa valeur nette comptable est supérieure à sa valeur actuelle estimée (la plus élevée de la valeur vénale et de la valeur d'usage).

Immobilisations corporelles

Amortissement

L'amortissement des immobilisations corporelles est calculé en fonction du rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'actif. À ce titre, seul le mode linéaire est retenu sur les durées suivantes:

* Agencements et aménagements : de 10 à 20 ans

* Installations techniques, matériels et outillages industriels : de 5 à 10 ans

* Matériel et outillages : de 5 à 10 ans

* Matériel de transport : de 4 à 5 ans

* Matériel de bureau : de 5 à 10 ans

* Mobilier : de 5 à 10 ans

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

Immobilisations financières

Participations et titres immobilisés

Les titres de participation des sociétés figurent au bilan pour leur coût d'acquisition net, le cas échéant, des provisions pour dépréciation.

Une provision pour dépréciation est constituée dès lors que la valeur d'inventaire, qui correspond à la valeur d'utilité, est inférieure à la valeur d'acquisition. La valeur d'inventaire est déterminée en tenant compte de la quote-part des capitaux propres, des perspectives de flux de trésorerie et de rentabilité ou des valeurs boursières pouvant servir de référence.

Stocks

Mode de valorisation des stocks

Les stocks d'approvisionnement et de marchandises sont évalués à leur coût d'acquisition à l'aide de la méthode du premier entré – premier sorti.

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

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

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

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

Créances

Les créances clients sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les risques liés à des litiges connus au moment de l'établissement des comptes dont la survenance a été estimée probable et dont les risques sont quantifiables font l'objet de provisions.

Dettes

Les dettes sont évaluées à la valeur nominale.

Engagement de retraite

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.

Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

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

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

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.

Les provisions réglementées sont dotées et reprises selon les règles fiscales en vigueur (amortissements dérogatoires, provision pour investissement...).

Disponibilités

Comptes bancaires et caisses

Les disponibilités comprennent les espèces ou valeurs assimilables en banque et en caisse ainsi que les bons qui sont, dès leur souscription, remboursables à tout moment.

Les disponibilités sont évaluées à leur valeur nominale.

Reconnaissance du chiffre d'affaires

Contrats à long terme

La méthode de l'avancement définie par les articles 622-2 à 622-7 du PCG est appliquée à tous les chantiers de la société.

Les résultats à l'avancement sont fondés sur les résultats prévisionnels à fin de chantier révisés périodiquement.

La société utilise la méthode de l'avancement physique pour mesurer l'avancement des travaux exécutés.

Des provisions pour risques sont constituées pour couvrir les pertes prévisibles à terminaison, déterminées à partir d'une analyse des données économiques et financières prévisionnelles de chaque contrat.

Ces prévisions peuvent tenir compte de montants susceptibles d'être obtenus au titre des réclamations déposées lorsque leur perception est jugée hautement probable.

Notion de résultat courant et de résultat exceptionnel

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Le résultat courant, calculé sur la base des chiffres apparaissant au compte de résultat est bien représentatif du résultat des opérations courantes de la société.

Notes relatives aux postes du bilan

Actif immobilisé

	Montant début d'exercice	Réévaluations	Acquisitions et assimilés	Virement poste à poste	Cessions et assimilés	Montant fin d'exercice	Valeur d'origine des immos réévaluées
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 419		6 183			12 602	
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles	6 419		6 183			12 602	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 497 080		91 086		45 140	1 543 026	
Terrains							
Constructions	28 133					28 133	
Installations techniques matériels et outillages industriels	735 815		35 259			771 075	
Installations générales agencements divers							
Matériel de transport	675 902		46 622		45 140	677 384	
Autres immobilisations corporelles	57 229		9 204			66 434	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES							
Participations évaluées par mise en équivalence							
Autres participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts et autres immobilisations financières							
Total	1 503 498		97 269		45 140	1 555 627	

Amortissements

	Montant début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 396	865		7 260
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	6 396	865		7 260
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 223 441	105 839	45 140	1 284 141
Terrains				
Constructions	22 333	1 313		23 646
Installations techniques matériels et outillages industriels	550 686	62 629		613 315
Installations générales agencements divers				
Matériel de transport	593 548	40 447	45 140	588 856
Autres immobilisations corporelles	56 874	1 450		58 324
Total	1 229 837	106 704	45 140	1 291 401

(1) Dont amortissement du fonds de commerce par application de l'article 39, 1-2, al.3 du CGI :

Créances

	Montant brut	A moins d'1 an	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	4 969 672	4 943 825	25 847
Créances clients et comptes rattachés	4 701 420	4 701 420	
Clients douteux ou litigieux	25 847		25 847
Créances fiscales et sociales	212 942	212 942	
Groupes et associés (1)			
Débiteurs divers	11 803	11 803	
Charges constatées d'avance	17 660	17 660	
Total	4 969 672	4 943 825	25 847

(1) Dont prêts accordés aux associés personnes physiques :-

Produits à recevoir

	Montant	Exercice N-1	Variation Euros	Variation %
Clients	1 638 667	1 092 581	546 086	50
Produits à recevoir - Divers	28 662	16 530	12 132	73
Total	1 667 328	1 109 111	558 217	50

Provisions pour risques

	Montant début d'exercice	Dotations	Reprise utilisée	Reprise non utilisée	Montant fin d'exercice
Pour litiges					
Pour garanties données aux clients					
Pour pertes sur marchés à terme					
Pour amendes et pénalités					
Pour pertes de change					
Pour pertes sur contrat					
Autres provisions pour risques	80 000		10 000		70 000
Total	80 000		10 000		70 000

Provisions pour dépréciations

	Montant début d'exercice	Dotations	Reprise utilisée	Reprise non utilisée	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mis en équivalence					
Sur titres de participation					
Sur autres immobilisations financières					
Sur valeurs mobilières de placement					
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients	17 024	4 630			21 654
Autres provisions pour dépréciation					
Total	17 024	4 630			21 654

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5ème du CGI

Ventilation des dotations et reprises

	Dotations	Reprises
Dotations et reprises d'exploitation	4 630	
Dotations et reprises financières		10 000
Dotations et reprises exceptionnelles		
Total	4 630	10 000

Dettes

	Montant brut	Echéance à 1 an	Echéance à plus d'1 an et cinq ans au plus	Echéance à plus de 5 ans
DETTES FINANCIERES	917 856	720 822	197 034	
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	917 856	720 822	197 034	
Emprunts et dettes financières divers				
DETTES FOURNISSEURS	1 320 975	1 320 975		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 320 975	1 320 975		
DETTES FISCALES ET SOCIALES	1 340 807	1 340 807		
AUTRES DETTES	339 327	339 327		
Autres dettes	710	710		
Dettes sur immobilisations				
Produits constatés d'avance	338 617	338 617		
Total	3 918 965	3 721 931	197 034	

Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personne physique :-

Charges à payer

	Montant	Exercice N-1	Variation Euros	Variation %
Fournisseurs	39 585	119 055	- 79 470	- 67
Charges à payer - Divers	65 503	83 643	- 18 139	- 22
Total	105 088	202 698	- 97 610	- 48

Notes relatives au compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total
Ventes de marchandises	36 851		36 851
Production vendue - biens			
Production vendue - services	10 489 026		10 489 026
Chiffre d'affaires net	10 525 877		10 525 877

Résultat exceptionnel

	Montant Brut	Exercice N-1	Variation Euros	Variation %
Charges exceptionnelles de gestion	558	12 317	- 11 759	- 95
Produits exceptionnels de gestion				
Résultat exceptionnel sur opérations de gestion	- 558	- 12 317	11 759	- 95
Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés				
Produits de cession d'éléments d'actifs	3 000		3 000	
Quote-part de subvention				
Autres charges en capital				
Autres produits en capital				
Résultat exceptionnel sur opérations de capital	3 000		3 000	
Dotation aux amortissements except.		80 005	- 80 005	- 100
Reprises d'amortissements except.	10 000		10 000	
Transferts de charges				
Dot. et rep. exceptionnelles	10 000	- 80 005	90 005	- 112
Total résultat exceptionnel	12 442	- 92 322	104 764	- 113

Transferts de charges

	Exploitation	Financier	Exceptionnel	Total
Transfert de charges	35 759			35 759

Produits constatés d'avance

	Exploitation	Exceptionnel	Financier
Produits constatés d'avance	338 617		
Total	338 617		

Charges constatées d'avance

	Exploitation	Exceptionnel	Financier
Charges constatées d'avance	17 660		
Total	17 660		

Autres informations

Engagements donnés

	Montant
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Autres engagements donnés	3 144 724
Total	3 144 724

Détail des autres engagements donnés :

- CEGI CAUTIONS GARANTIE PAIEMENT SST : 119 240
- CEGI CAUTIONS RESTITUTION D'ACOMPTE : 1 581 408
- CEGI CAUTIONS RETENUES DE GARANTIE : 1 169 944
- CEGI CAUTIONS BONNE FIN : 66 960
- BTP BANQUE RETENUES DE GARANTIE : 135 723
- CAISSE D EPARGNE - GAGE SUR VEHICULE AUTOMOBILE : 31 047
- CAISSE D EPARGNE - GAGE SUR VEHICULE AUTOMOBILE : 40 402

Engagements reçus

	Montant
Avals, cautions et garanties	331 060
Autres engagements reçus	
Total	331 060

Détail des engagements reçus :

- CAUTION PM A HAUTEUR DE 90% PRET PGE : 319 258
- CAUTION SOCIETE DE CAUTIONNEMENT - FONDS EUROPEEN INVESTISSEMENT : 11 802

Déclaration des effectifs

	Exercice N
Effectif moyen du personnel	25
Dont apprentis	
Dont handicapés	
Effectifs affectés à l'activité artisanale	

Détail du Bilan



SAS CARRE CONSEIL

Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes

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

Tél : 04 66 26 95 07

Site : www.bertrandexpert.com

Email : contact@carreconseil.com

SAS LANDRAGIN

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/03/2025

Sas Landragin

97 rue Charles Tellier 3000 Nîmes

Référence MM 09-19

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/03/2025

SAS Landragin

Siège social : 97 rue Charles Tellier – 30000 Nîmes

Capital social: 50 000 €

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels Exercice clos le 31 mars 2025.

Aux membres de l'assemblée générale

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de votre entreprise relatifs à l'exercice clos le 31/03/2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code du commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 1^{er} avril 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

Vérifications spécifiques

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

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

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D 441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L 441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnés dans le rapport de gestion.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par l'assemblée des membres.

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.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie

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

Fait à Nîmes, le mardi 08/09/2025,

Masten Manon, commissaire aux comptes :


SAS CARRE CONSEIL
285 Rue Gilles Roberval
Parc Kennedy bât A1
30900 Nîmes
Tél : 04 66 26 95 07
SIRET : 877 516 633 000145

Bilan actif

	31/03/2025 (12 mois)			31/03/2024 (12 mois)	Variation	
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	Euros	€
Capital souscrit - non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	12 602	- 7 260	5 341	23	5 318	23 124
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions	28 133	- 23 646	4 487	5 800	- 1 313	- 23
Installations techniques, matériels et outillages industriels	771 075	- 613 315	157 760	185 130	- 27 370	- 15
Autres immobilisations corporelles	743 181	- 647 180	96 001	82 709	13 293	16
Immobilisations corporelles en cours	637		637		637	
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles						
Immobilisations financières (2)						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (II)	1 555 627	- 1 291 401	264 226	273 661	- 9 435	- 3
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Matières premières, approvisionnements	46 714		46 714	43 880	2 834	6
En-cours de production de biens						
En-cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Avances et acomptes versés sur commandes	24 211		24 211	5 000	19 211	384
Créances						
Clients et comptes rattachés (3)	4 727 267	- 21 654	4 705 613	4 163 418	542 195	13
Autres créances (3)	224 745		224 745	177 490	47 256	27
Capital souscrit - appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Valeurs mobilières de placement						
Divers						
Disponibilités	1 043 079		1 043 079	1 831 829	- 788 750	- 43
Charges constatées d'avance (3)	17 660		17 660	14 011	3 649	26
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	6 083 676	- 21 654	6 062 022	6 235 628	- 173 606	- 3
Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV)						
Primes de remboursement des obligations (V)						
Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL ACTIF (I à VI)	7 639 304	- 1 313 056	6 326 248	6 509 289	- 183 042	- 3
(1) Dont droit au bail						
(2) Dont à moins d'un an (brut)						
(3) Part à plus d'un an			25 847		25 847	

mm

Bilan passif

	31/03/2025 (12 mois)	31/03/2024 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
CAPITAUX PROPRES				
Capital social ou individuel	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	870 690	123 556	747 134	605
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice précédent à affecter				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	622 870	747 134	- 124 264	- 17
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	1 548 561	925 691	622 870	67
AUTRES FONDS PROPRES				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Droits du concédant				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I Bis)				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Provisions pour risques	70 000	80 000	- 10 000	- 12
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (II)	70 000	80 000	- 10 000	- 12
EMPRUNTS ET DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	917 856	944 811	- 26 955	- 3
Emprunts et dettes financières diverses (3)				
Avances et acomptes reçus sur commandes en-cours	788 722	375 662	413 059	110
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 320 975	1 772 932	- 451 957	- 25
Dettes fiscales et sociales	1 340 807	2 038 391	- 697 584	- 34
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	710	501	209	42
Produits constatés d'avance (1)	338 617	371 302	- 32 685	- 9
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES (III)	4 707 687	5 503 599	- 795 912	- 14
Ecart de conversion passif (IV)				
TOTAL PASSIF (I à IV)	6 326 248	6 509 289	- 183 042	- 3
(1) Dont à moins d'un an	3 721 931	4 594 615	- 872 684	- 19
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	301 031	514	300 518	58 498
(3) Dont emprunts participatifs				

Compte de résultat

	31/03/2025 (12 mois)	31/03/2024 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Chiffre d'affaires				
Ventes de marchandises	36 851		36 851	
Production vendue - biens				
Production vendue - services	10 489 026	11 715 203	-1 226 177	- 10
Chiffre d'affaires net	10 525 877	11 715 203	-1 189 327	- 10
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	35 759	137 806	- 102 047	- 74
Autres produits	7 931	5 479	2 452	45
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	10 569 568	11 858 489	-1 288 921	- 11
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variations de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	2 620 020	2 913 031	- 293 012	- 10
Variations de stocks (matières premières et approvisionnements)	- 2 834	1 401	- 4 234	- 302
Autres achats et charges externes	5 224 304	5 829 597	- 605 293	- 10
Impôts, taxes et versements assimilés	45 677	67 270	- 21 593	- 32
Salaires et traitements	1 115 380	1 179 296	- 63 916	- 5
Charges sociales	619 596	602 654	16 942	3
Dotations aux amortissements sur immobilisations	106 704	142 500	- 35 796	- 25
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant	4 630	17 024	- 12 395	- 73
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges	117	473	- 357	- 75
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	9 733 594	10 753 247	-1 019 653	- 9
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	835 974	1 105 242	- 269 268	- 24
QUOTE-PART DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN (III)				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
OPERATIONS EN COMMUN ET PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATIONS (IV)				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers				
Produits de participation (1)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances (1)				
Autres intérêts de produits assimilés (1)	11 272	9 158	2 114	23
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	11 272	9 158	2 114	23
CHARGES FINANCIERES				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (2) (3)	33 058	29 948	3 110	10
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	33 058	29 948	3 110	10
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	- 21 786	- 20 790	- 996	5
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	814 188	1 084 451	- 270 264	- 25

mm

	31/03/2025 (12 mois)	31/03/2024 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion (4)	3 000		3 000	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	10 000		10 000	
Reprises sur provisions et transferts de charges	13 000		13 000	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	13 000		13 000	
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (5)	558	12 317	- 11 759	- 95
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		80 005	- 80 005	- 100
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	558	92 322	- 91 764	- 99
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	1 116	104 644	- 103 528	- 99
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	11 884	- 92 322	104 206	- 113
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	203 759	244 995	- 41 236	- 17
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	10 593 840	11 867 646	- 1 273 807	- 11
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	9 970 969	11 120 512	- 1 149 543	- 10
RESULTAT DE L'EXERCICE	622 870	747 134	- 124 264	- 17

- (1) Dont produits concernant les entités liées
 (2) Dont intérêts concernant les entités liées
 (3) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art 238 b du CGI)
 (4) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
 (5) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

mm

Annexe

Faits caractéristiques

Le développement de l'activité commerciale sur la Région PACA, ajouté à l'extension de notre activité, se sont révélés concluants. Le reste à produire sur l'exercice 2025/2026 reste stable.

Sur l'exercice comptable, la marge sur les affaires a bien été contenue, tout comme les frais de structure.

La société poursuit ses efforts afin de mieux organiser son travail en procédant à l'embauche au cours de cet exercice de deux responsables d'affaires.

La société a également investi dans une licence d'études lui permettant de conserver une certaine indépendance en matière de calcul pour certaines affaires ciblées.

Evénements significatifs postérieurs à la clôture

Depuis le 01.04.2025 notre niveau d'activité se développe avec une nette diminution des marchés publics au profit des marchés privés .

La répartition des affaires (public /privé) serait quasiment équivalente.

La société poursuit ses efforts afin d'assurer la maîtrise de ses frais généraux ainsi que ses investissements.

Règles et méthodes comptables

Base de préparation des comptes sociaux

Les comptes sociaux ont été établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règl. ANC 2014-03 relatif au PCG à jour des différents règlements complémentaires).

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

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.

Permanence des méthodes

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



Immobilisations corporelles et incorporelles

Coût d'entrée des immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles 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. 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.

Le cas échéant, les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont inclus dans le coût d'acquisition des immobilisations.

Les frais d'établissement sont comptabilisés directement en charges.

Les coûts des emprunts ne sont pas intégrés au coût d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles

Immobilisations incorporelles

Amortissement

L'amortissement des Immobilisations Incorporelles est calculé en fonction du rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'actif. À ce titre, seul le mode linéaire est retenu sur les durées suivantes:

* Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires : de 12 mois à 5 ans

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Dépréciation

Une immobilisation est dépréciée lorsque sa valeur nette comptable est supérieure à sa valeur actuelle estimée (la plus élevée de la valeur vénale et de la valeur d'usage).

Immobilisations corporelles

Amortissement

L'amortissement des immobilisations corporelles est calculé en fonction du rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'actif. À ce titre, seul le mode linéaire est retenu sur les durées suivantes:

* Agencements et aménagements : de 10 à 20 ans

* Installations techniques, matériels et outillages industriels : de 5 à 10 ans

* Matériel et outillages : de 5 à 10 ans

* Matériel de transport : de 4 à 5 ans

* Matériel de bureau : de 5 à 10 ans

* Mobilier : de 5 à 10 ans

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



Immobilisations financières

Participations et titres immobilisés

Les titres de participation des sociétés figurent au bilan pour leur coût d'acquisition net, le cas échéant, des provisions pour dépréciation.

Une provision pour dépréciation est constituée dès lors que la valeur d'inventaire, qui correspond à la valeur d'utilité, est inférieure à la valeur d'acquisition. La valeur d'inventaire est déterminée en tenant compte de la quote-part des capitaux propres, des perspectives de flux de trésorerie et de rentabilité ou des valeurs boursières pouvant servir de référence.

Stocks

Mode de valorisation des stocks

Les stocks d'approvisionnement et de marchandises sont évalués à leur coût d'acquisition à l'aide de la méthode du premier entré – premier sorti.

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

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

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

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

Créances

Les créances clients sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les risques liés à des litiges connus au moment de l'établissement des comptes dont la survenance a été estimée probable et dont les risques sont quantifiables font l'objet de provisions.

Dettes

Les dettes sont évaluées à la valeur nominale.

Engagement de retraite

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.

Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

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

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



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.

Les provisions réglementées sont dotées et reprises selon les règles fiscales en vigueur (amortissements dérogatoires, provision pour investissement...).

Disponibilités

Comptes bancaires et caisses

Les disponibilités comprennent les espèces ou valeurs assimilables en banque et en caisse ainsi que les bons qui sont, dès leur souscription, remboursables à tout moment.

Les disponibilités sont évaluées à leur valeur nominale.

Reconnaissance du chiffre d'affaires

Contrats à long terme

La méthode de l'avancement définie par les articles 622-2 à 622-7 du PCG est appliquée à tous les chantiers de la société.

Les résultats à l'avancement sont fondés sur les résultats prévisionnels à fin de chantier révisés périodiquement.

La société utilise la méthode de l'avancement physique pour mesurer l'avancement des travaux exécutés.

Des provisions pour risques sont constituées pour couvrir les pertes prévisibles à terminaison, déterminées à partir d'une analyse des données économiques et financières prévisionnelles de chaque contrat.

Ces prévisions peuvent tenir compte de montants susceptibles d'être obtenus au titre des réclamations déposées lorsque leur perception est jugée hautement probable.

Notion de résultat courant et de résultat exceptionnel

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Le résultat courant, calculé sur la base des chiffres apparaissant au compte de résultat est bien représentatif du résultat des opérations courantes de la société.

Notes relatives aux postes du bilan

Actif immobilisé

	Montant début d'exercice	Réévaluations	Acquisitions et assimilés	Virement poste à poste	Cessions et assimilés	Montant fin d'exercice	Valeur d'origine des immos révaluées
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 419		6 183			12 602	
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles	6 419		6 183			12 602	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 497 080		91 086		45 140	1 543 026	
Terrains							
Constructions	28 133					28 133	
Installations techniques matériels et outillages industriels	735 815		35 259			771 075	
Installations générales agencements divers							
Matériel de transport	675 902		46 622		45 140	677 384	
Autres immobilisations corporelles	57 229		9 204			66 434	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES							
Participations évaluées par mise en équivalence							
Autres participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts et autres immobilisations financières							
Total	1 503 498		97 269		45 140	1 555 627	

Amortissements

	Montant début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 396	865		7 260
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	6 396	865		7 260
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 223 441	105 839	45 140	1 284 141
Terrains				
Constructions	22 333	1 313		23 646
Installations techniques matériels et outillages industriels	550 686	62 629		613 315
Installations générales agencements divers				
Matériel de transport	593 548	40 447	45 140	588 856
Autres immobilisations corporelles	56 874	1 450		58 324
Total	1 229 837	106 704	45 140	1 291 401

(1) Dont amortissement du fonds de commerce par application de l'article 39, 1-2, al.3 du CGI :

mm

Créances

	Montant brut	A moins d'1 an	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	4 969 672	4 943 825	25 847
Créances clients et comptes rattachés	4 701 420	4 701 420	
Clients douteux ou litigieux	25 847		25 847
Créances fiscales et sociales	212 942	212 942	
Groupes et associés (1)			
Débiteurs divers	11 803	11 803	
Charges constatées d'avance	17 660	17 660	
Total	4 969 672	4 943 825	25 847

(1) Dont prêts accordés aux associés personnes physiques :-

Produits à recevoir

	Montant	Exercice N-1	Variation Euros	Variation %
Clients	1 638 667	1 092 581	546 086	50
Produits à recevoir - Divers	28 662	16 530	12 132	73
Total	1 667 328	1 109 111	558 217	50

Provisions pour risques

	Montant début d'exercice	Dotations	Reprise utilisée	Reprise non utilisée	Montant fin d'exercice
Pour litiges					
Pour garanties données aux clients					
Pour pertes sur marchés à terme					
Pour amendes et pénalités					
Pour pertes de change					
Pour pertes sur contrat					
Autres provisions pour risques	80 000		10 000		70 000
Total	80 000		10 000		70 000

Provisions pour dépréciations

	Montant début d'exercice	Dotations	Reprise utilisée	Reprise non utilisée	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mis en équivalence					
Sur titres de participation					
Sur autres immobilisations financières					
Sur valeurs mobilières de placement					
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients	17 024	4 630			21 654
Autres provisions pour dépréciation					
Total	17 024	4 630			21 654

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5ème du CGI

mm

Ventilation des dotations et reprises

	Dotations	Reprises
Dotations et reprises d'exploitation	4 630	
Dotations et reprises financières		10 000
Dotations et reprises exceptionnelles		
Total	4 630	10 000

Dettes

	Montant brut	Echéance à 1 an	Echéance à plus d'1 an et cinq ans au plus	Echéance à plus de 5 ans
DETTES FINANCIERES	917 856	720 822	197 034	
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	917 856	720 822	197 034	
Emprunts et dettes financières divers				
DETTES FOURNISSEURS	1 320 975	1 320 975		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 320 975	1 320 975		
DETTES FISCALES ET SOCIALES	1 340 807	1 340 807		
AUTRES DETTES	339 327	339 327		
Autres dettes	710	710		
Dettes sur immobilisations				
Produits constatés d'avance	338 617	338 617		
Total	3 918 965	3 721 931	197 034	

Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personne physique :-

Charges à payer

	Montant	Exercice N-1	Variation Euros	Variation %
Fournisseurs	39 585	119 055	- 79 470	- 67
Charges à payer - Divers	65 503	83 643	- 18 139	- 22
Total	105 088	202 698	- 97 610	- 48



Notes relatives au compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total
Ventes de marchandises	36 851		36 851
Production vendue - biens			
Production vendue - services	10 489 026		10 489 026
Chiffre d'affaires net	10 525 877		10 525 877

Résultat exceptionnel

	Montant Brut	Exercice N-1	Variation Euros	Variation %
Charges exceptionnelles de gestion	558	12 317	- 11 759	- 95
Produits exceptionnels de gestion				
Résultat exceptionnel sur opérations de gestion	- 558	- 12 317	11 759	- 95
Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés				
Produits de cession d'éléments d'actifs	3 000		3 000	
Quote-part de subvention				
Autres charges en capital				
Autres produits en capital				
Résultat exceptionnel sur opérations de capital	3 000		3 000	
Dotations aux amortissements except.		80 005	- 80 005	- 100
Reprises d'amortissements except.	10 000		10 000	
Transferts de charges				
Dot. et rep. exceptionnelles	10 000	- 80 005	90 005	- 112
Total résultat exceptionnel	12 442	- 92 322	104 764	- 113

Transferts de charges

	Exploitation	Financier	Exceptionnel	Total
Transfert de charges	35 759			35 759

Produits constatés d'avance

	Exploitation	Exceptionnel	Financier
Produits constatés d'avance	338 617		
Total	338 617		

Charges constatées d'avance

	Exploitation	Exceptionnel	Financier
Charges constatées d'avance	17 660		
Total	17 660		

mm

Autres informations**Engagements donnés**

	Montant
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	5 136 522
Autres engagements donnés	5 136 522
Total	

Détail des autres engagements donnés :

- CEGI CAUTIONS GARANTIE PAIEMENT SST : 119 240
- CEGI CAUTIONS RESTITUTION D'ACOMPTE : 1 581 408
- CEGI CAUTIONS RETENUES DE GARANTIE : 1 169 944
- CEGI CAUTIONS BONNE FIN : 66 960
- BTP BANQUE RETENUES DE GARANTIE : 135 723
- BTP BANQUE GAGE : 32 200
- CAISSE D EPARGNE - GAGE SUR VEHICULE AUTOMOBILE : 31 047
- CAISSE D EPARGNE - GARANTIE CAUTION MARCHÉ : 2 000 000

Engagements reçus

	Montant
Avals, cautions et garanties	319 258
Autres engagements reçus	319 258
Total	

Détail des engagements reçus :

- CAUTION PM A HAUTEUR DE 90% PRET PGE : 319 258

Déclaration des effectifs

	Exercice N
Effectif moyen du personnel	25
Dont apprentis	
Dont handicapés	
Effectifs affectés à l'activité artisanale	

mm