RCS : NANTERRE
Code greffe : 9201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2006 B 07704
Numéro SIREN : 493 534 044
Nom ou dénomination : FINANCIERE BTP

Ce dépôt a été enregistré le 02/10/2018 sous le numéro de dépôt 37428

Greffe du tribunal de commerce de Nanterre : dépôt N°37428 en date du 02/10/2018

N° 2050-SD 2018

(1) **BILAN - ACTIF**

Désignation de l'entreprise : FINANCIERE BTP — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12

Adresse de l'entreprise : 59 Avenue Clement Perriere 92320 CHATILLON — Durée de l'exercice précédent * 12

Numéro SIRET* 4 9 3 5 3 4 0 4 4 0 0 0 1 8 — Néant ☐ *

Exercice N clos le : 31 03 2018

			Brut 1	Amortissements, provisions 2		Net 3
	Capital souscrit non appelé (I)	AA				
ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		
	Frais de développement *	CX		CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF		AG		
	Fonds commercial (1)	AH		AI		
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO		
	Constructions	AP		AQ		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS		
	Autres immobilisations corporelles	AT		AU		
	Immobilisations en cours	AV		AW		
	Avances et acomptes	AX		AY		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
	Autres participations	CU	7 375 400	CV	6 254 187	1 121 213
	Créances rattachées à des participations	BB		BC		
	Autres titres immobilisés	BD		BE		
	Prêts	BF		BG		
	Autres immobilisations financières *	BH		BI		
	TOTAL (II)	BJ	7 375 400	BK	6 254 187	1 121 213
ACTIF CIRCULANT — STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
	En cours de production de biens	BN		BO		
	En cours de production de services	BP		BQ		
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
	Marchandises	BT		BU		
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	43 000	BY		43 000
	Autres créances (3)	BZ	404 399	CA		404 399
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres: .....)	CD		CE		
	Disponibilités	CF	185 224	CG		185 224
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	1 811	CI		1 811
	TOTAL (III)	CJ	634 435	CK		634 435
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
	Écarts de conversion actif * (VI)	CN				
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	8 009 835	IA	6 254 187	1 755 648

FINANCIERE BTP
59 Avenue Clément Perrière
92320 CHATILLON
Tél : 01 42 53 18 28
493 534 044 000 18

Renvois : (1) Dont droit au bail : | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP | (3) Part à plus d'un an : CR 912

Clause de réserve de propriété : * — Immobilisations : — Stocks : — Créances :

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

© Sage

N° 2051-SD2018

(2) BILAN - PASSIF avant répartition

Désignation de l'entreprise : FINANCIERE BTP — Néant ☐ *

			Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 1 500 000)	DA	1 500 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	8 515
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	
	Réserves réglementées (3) * (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	161 785
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	41 716
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	1 712 016
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
	Avances conditionnées	DN	
	TOTAL (II)	DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	
	Provisions pour charges	DQ	
	TOTAL (III)	DR	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	16 502
	Dettes fiscales et sociales	DY	27 130
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	
	TOTAL (IV)	EC	43 632
	Ecarts de conversion passif * **(V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	1 755 648

RENVOIS				
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B	
(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
		Écart de réévaluation libre	1D	
		Réserve de réévaluation (1976)	1E	
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	43 632
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

© Sage

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L' EXERCICE (En liste)

Désignation de l'entreprise : FINANCIERE BTP — Néant ☐ *

			Exercice N				
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total
PRODUITS D' EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC	
	Production vendue biens *	FD		FE		FF	
	Production vendue services*	FG	215 000	FH		FI	215 000
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	215 000	FK		FL	215 000
	Production stockée*					FM	
	Production immobilisée*					FN	
	Subventions d'exploitation					FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	3 380
	Autres produits (1) (11)					FQ	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	218 380
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	16 001
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	3 210
	Salaires et traitements*					FY	168 380
	Charges sociales (10)					FZ	70 363
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements*					GA	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux provisions					GB	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	
	Autres charges (12)					GE	10 020
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	267 974
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(49 594)
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	6 739
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	
	Différences positives de change					GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	
	Total des produits financiers (V)					GP	6 739
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	
	Différences négatives de change					GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
	Total des charges financières (VI)					GU	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	6 739
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	(42 855)

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

© Sage

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

N° 2053-SD 2018

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

Désignation de l'entreprise FINANCIERE BTP — Néant ☐ *

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise **(IX)**		HJ	
Impôts sur les bénéfices * **(X)**		HK	(84 571)
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	225 119
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	183 403
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	41 716

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G	
(3) Dont	- Crédit - bail mobilier *	HP	
	- Crédit - bail immobilier	HQ	
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H	
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J	
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX	
(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
(9)	Dont transferts de charges	A1	3 380
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6	obligatoires A9	

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :

	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032.

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

© Sage

Annexe

© Sage

L'exercice social clos le 31/03/2018 a une durée de 12 mois

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 755 648 €

Le résultat net comptable est un bénéfice de 41 716 €

Ces comptes ont été arrêtés le 14/06/2018 par le comité stratégique

REGLES et METHODES COMPTABLES

Faits caractéristiques et principes comptables

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

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

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

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

Faits significatifs

1) Option pour le régime d'intégration fiscale.

   Le 23 avril 2007, autorisation reçue de la SAS EHRMANN, société au capital de 800 000 €, sis 59 Avenue Clément Perrière – 92 320 CHATILLON qui est la société intégrée.
   La SAS FINANCIERE BTP est la seule redevable de l'impôt sur le résultat d'ensemble.
   L'option a été exercée pour une période de 5 ans à dater du 01/04/2007, et renouvelée par tacite reconduction

Immobilisations financières - Provisions

La dépréciation des titres de participationde la filiale, détenue à 100 %, a été maintenue.

Filiales & participations

Filiales & participations

SAS EHRMANN : au 31/03/2018 — Capitaux propres : 1 355 478 €
Quote part du capital détenu : 100%
Résultat du dernier exercice clos : 116 628 €

Composition du capital social

	Nombre d'actions	Valeur Nominale	Total
Titres à l'ouverture	1 500 000	1	1 500 000
Titres émis			
Titres annulés			
Titre en fin d'exercice	1 500 000	1	1 500 000

Créance CICE d'intégration fiscale

31/03/2018 : 912 €

Total cumulé 912 €

Postes concernant les entreprises liées

Avec un lien de participation

- Participations	7 375 400 €
- Provisions sur titres de participations	6 254 187 €
- Dividendes reçus	0 €

a) éléments relatifs au bilan

A la clôture :

Créances

- Clients	43 000 €
- Compte courant I.S intégration fiscale	152 375 €
- Avance trésorerie	241 815 €
- Intérêts à recevoir	6 739 €

Dettes

- Fournisseurs	2 561 €
- Acompte Intégration fiscale	0 €

b) éléments relatifs au résultat

- Produits d'exploitation	215 000 €
- Autres charges de gestion courante	9 919 €
- CICE	58 479 €
- I.S.	83 659 €
- Produits financiers	6 739 €

Dettes Garanties par des Sûretés Réelles

- Néant

Charges à Payer

FINANCIERE BTP

Période du 01/04/17 au 31/03/18

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 940
Dettes fiscales et sociales	68
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	**14 008**

© Sage

État des Échéances des Créances et Dettes

Période du 01/04/17 au 31/03/18

FINANCIERE BTP

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
TOTAL de l'actif immobilisé :			
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	43 000	43 000	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices	912		912
État - Taxe sur la valeur ajoutée	2 557	2 557	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés	400 930	400 930	
Débiteurs divers			
TOTAL de l'actif circulant :	447 399	446 487	912
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	1 811	1 811	
TOTAL GÉNÉRAL	**449 211**	**448 299**	**912**

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	16 502	16 502		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes	16 380	16 380		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	10 750	10 750		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GÉNÉRAL	**43 632**	**43 632**		

© Sage

Effectif Moyen

FINANCIERE BTP

Période du 01/04/17 au 31/03/18

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	1	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés		
Ouvriers		
TOTAL	**1**	

© Sage

FINANCIERE BTP
Société par Actions Simplifiée au capital de 1.500.000 €
Siège social : 59, Avenue Clément Perrière - 92320 CHATILLON
493 534 044 RCS NANTERRE

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 25 SEPTEMBRE 2018

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT :

Le bénéfice dégagé au titre de l'exercice clos le 31 mars 2018 ressort donc à 41.715,87 €, que nous vous proposons d'affecter de la manière suivante :

- à concurrence de 5 %, soit une somme de 2.086,00 €
  au compte « réserve légale »,

- et à concurrence du solde, soit une somme de 39.629,87 €
  au compte « autres réserves ».

RESOLUTION D'AFFECTATION VOTEE :

TROISIEME RESOLUTION

L'assemblée générale, sur la proposition du Président, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice examiné, d'un montant de 41.715,87 €, de la manière suivante :

- à concurrence de 5 %, soit une somme de 2.086,00 €
  au compte « réserve légale »,

- et à concurrence du solde, soit une somme de 39.629,87 €
  au compte « autres réserves ».

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, elle prend acte qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices sociaux précédents.

Cette résolution est adoptée par : 1 362 342 voix pour,
: 0 voix contre,
: 0 abstentions.

Pour copie certifiée conforme

SAS FINANCIERE BTP

Société Anonyme Simplifiée au capital de 1 500 000 €

Siège social : 59, Avenue Clément Perrière 92320 - CHATILLON

RCS Nanterre : 493 534 044

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/03/2018

Nombre de pages dont celle-ci : 18 pages

JACKIE ROUTIER
Commissaire aus comptes – Membre de la Compagnie Regionale de PARIS
6, rue Mirabeau- 75016 Paris
Téléphone : 0 47 42 90 02 - Télécopie : 01 47 42 90 03.
cabinetroutier@aol.com

commissaire aux comptes

À l'assemblée générale de la Société anonyme SAS FINANCIERE BTP

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Société anonyme simplifiée FINANCIERE BTP relatifs à l'exercice clos le 31/03/2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01/04/2017à la date d'émission de notre rapport,et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

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

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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux actionnaires.

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 aux actionnairessur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par lePrésident.

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 PARIS, le 14/09/2018

Jackie ROUTIER

Commissaire aux comptes

Membre de la Compagnie régionale de PARIS

commissaire aux comptes

FINANCIERE BTP
59 Avenue Clement Perriere
92320 CHATILLON
0142531828

Etats Comptables et Fiscaux

31/03/2018

ROLLAND Alain
59 Avenue Clément Perrière
92320 CHATILLON
Téléphone : 0142531828

© Sage

Bilan

© Sage

Bilan Actif

Période du 01/04/17 au 31/03/18

FINANCIERE BTP

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/03/2018	Net (N-1) 31/03/2017
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	7 375 400	6 254 187	1 121 213	1 121 213
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL immobilisations financières :	**7 375 400**	**6 254 187**	**1 121 213**	**1 121 213**
ACTIF IMMOBILISÉ	**7 375 400**	**6 254 187**	**1 121 213**	**1 121 213**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :				
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	43 000		43 000	21 500
Autres créances	404 399		404 399	333 624
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	**447 399**		**447 399**	**355 124**
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	185 224		185 224	243 726
Charges constatées d'avance	1 811		1 811	1 200
TOTAL disponibilités et divers :	**187 035**		**187 035**	**244 926**
ACTIF CIRCULANT	**634 435**		**634 435**	**600 051**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	**8 009 835**	**6 254 187**	**1 755 648**	**1 721 264**

© Sage

Bilan Passif

Période du 01/04/17 au 31/03/18

FINANCIERE BTP

RUBRIQUES			Net (N) 31/03/2018	Net (N-1) 31/03/2017
SITUATION NETTE				
Capital social ou individuel	dont versé	1 500 000	1 500 000	1 500 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...				
Écarts de réévaluation	dont écart d'équivalence			
Réserve légale			8 515	7 920
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves			161 785	150 483
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice			41 716	11 897
		TOTAL situation nette :	**1 712 016**	**1 670 300**
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
		CAPITAUX PROPRES	**1 712 016**	**1 670 300**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
		AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES FINANCIÈRES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
		TOTAL dettes financières :		
AVANCES ET ACOMPTES REÇUS SUR COMMANDES EN COURS				
DETTES DIVERSES				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			16 502	11 644
Dettes fiscales et sociales			27 130	39 319
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
		TOTAL dettes diverses :	**43 632**	**50 964**
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE				
		DETTES	**43 632**	**50 964**
Ecarts de conversion passif				
		TOTAL GÉNÉRAL	**1 755 648**	**1 721 264**

© Sage

Compte de Résultat

© Sage

Compte de Résultat (Première Partie)

FINANCIERE BTP

Période du 01/04/17 au 31/03/18

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/03/2018	Net (N-1) 31/03/2017
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	215 000		215 000	215 000
Chiffres d'affaires nets	**215 000**		**215 000**	**215 000**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			3 380	1 170
Autres produits				6
PRODUITS D'EXPLOITATION			**218 380**	**216 176**
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			16 001	12 774
TOTAL charges externes :			**16 001**	**12 774**
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			3 210	2 767
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			168 380	166 170
Charges sociales			70 363	66 914
TOTAL charges de personnel :			**238 743**	**233 084**
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :				
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			10 020	10 972
CHARGES D'EXPLOITATION			**267 974**	**259 597**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			**(49 594)**	**(43 421)**

© Sage

Compte de Résultat (Seconde Partie)

FINANCIERE BTP

Période du 01/04/17 au 31/03/18

RUBRIQUES	Net (N) 31/03/2018	Net (N-1) 31/03/2017
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**(49 594)**	**(43 421)**
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	6 739	3 747
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	6 739	**3 747**
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
RÉSULTAT FINANCIER	**6 739**	**3 747**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**(42 855)**	**(39 673)**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(84 571)	(51 570)
TOTAL DES PRODUITS	**225 119**	**219 924**
TOTAL DES CHARGES	**183 403**	**208 027**
BÉNÉFICE OU PERTE	**41 716**	**11 897**

© Sage

Annexe

© Sage

L'exercice social clos le 31/03/2018 a une durée de 12 mois

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 755 648 €

Le résultat net comptable est un bénéfice de 41 716 €

Ces comptes ont été arrêtés le 14/06/2018 par le comité stratégique

REGLES et METHODES COMPTABLES

Faits caractéristiques et principes comptables

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

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

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

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

Faits significatifs

1) Option pour le régime d'intégration fiscale.

   Le 23 avril 2007, autorisation reçue de la SAS EHRMANN, société au capital de 800 000 €, sis 59 Avenue Clément Perrière – 92 320 CHATILLON qui est la société intégrée.
   La SAS FINANCIERE BTP est la seule redevable de l'impôt sur le résultat d'ensemble.
   L'option a été exercée pour une période de 5 ans à dater du 01/04/2007, et renouvelée par tacite reconduction

Immobilisations financières - Provisions

La dépréciation des titres de participationde la filiale, détenue à 100 %, a été maintenue.

Filiales & participations

Filiales & participations

SAS EHRMANN : au 31/03/2018 — Capitaux propres : 1 355 478 €
Quote part du capital détenu : 100%
Résultat du dernier exercice clos : 116 628 €

Composition du capital social

	Nombre d'actions	Valeur Nominale	Total
Titres à l'ouverture	1 500 000	1	1 500 000
Titres émis			
Titres annulés			
Titre en fin d'exercice	1 500 000	1	1 500 000

Créance CICE d'intégration fiscale

31/03/2018 : 912 €

Total cumulé 912 €

Postes concernant les entreprises liées

Avec un lien de participation

- Participations	7 375 400 €
- Provisions sur titres de participations	6 254 187 €
- Dividendes reçus	0 €

a) éléments relatifs au bilan

A la clôture :

Créances

- Clients	43 000 €
- Compte courant I.S intégration fiscale	152 375 €
- Avance trésorerie	241 815 €
- Intérêts à recevoir	6 739 €

Dettes

- Fournisseurs	2 561 €
- Acompte Intégration fiscale	0 €

b) éléments relatifs au résultat

- Produits d'exploitation	215 000 €
- Autres charges de gestion courante	9 919 €
- CICE	58 479 €
- I.S.	83 659 €
- Produits financiers	6 739 €

Dettes Garanties par des Sûretés Réelles

- Néant

Charges à Payer

FINANCIERE BTP

Période du 01/04/17 au 31/03/18

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 940
Dettes fiscales et sociales	68
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	**14 008**

© Sage

État des Échéances des Créances et Dettes

Période du 01/04/17 au 31/03/18

FINANCIERE BTP

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
TOTAL de l'actif immobilisé :			
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	43 000	43 000	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices	912		912
État - Taxe sur la valeur ajoutée	2 557	2 557	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés	400 930	400 930	
Débiteurs divers			
TOTAL de l'actif circulant :	447 399	446 487	912
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	1 811	1 811	
TOTAL GÉNÉRAL	**449 211**	**448 299**	**912**

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	16 502	16 502		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes	16 380	16 380		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	10 750	10 750		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GÉNÉRAL	**43 632**	**43 632**		

© Sage

Effectif Moyen

FINANCIERE BTP

Période du 01/04/17 au 31/03/18

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	1	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés		
Ouvriers		
TOTAL	1	

© Sage