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 : SAS EHRMANN

Ce dépôt a été enregistré le 10/07/2019 sous le numéro de dépôt 24315

Greffe du tribunal de commerce de Nanterre : dépôt N°24315 en date du 10/07/2019

SAS EHRMANN
59, avenue Clément-Perrière
92320 CHÂTILLON
Tél. 01 46 53 18 28
Siret 493 534 041 00018 - APE 4399C

N° 2050-SD 2019

(1) **BILAN - ACTIF**

Désignation de l'entreprise : EHRMANN — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * : 9

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 12 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	29 505	AG 9 523	19 981
	Fonds commercial (1)	AH	19 818	AI	19 818
	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	613 658	AS 472 247	141 411
	Autres immobilisations corporelles	AT	1 175 498	AU 867 255	308 243
	Immobilisations en cours	AV		AW	
	Avances et acomptes	AX		AY	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT	
	Autres participations	CU	3 854	CV	3 854
	Créances rattachées à des participations	BB		BC	
	Autres titres immobilisés	BD		BE	
	Prêts	BF	83 501	BG	83 501
	Autres immobilisations financières *	BH	110 651	BI	110 651
	TOTAL (II)	BJ	2 036 485	BK 1 349 025	687 460
ACTIF CIRCULANT — STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL	14 062	BM	14 062
	En cours de production de biens	BN	53 789	BO	53 789
	En cours de production de services	BP		BQ	
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS	
	Marchandises	BT		BU	
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	3 729	BW	3 729
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	2 933 061	BY 20 961	2 912 100
	Autres créances (3)	BZ	287 159	CA	287 159
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC	
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres: .....)	CD		CE	
	Disponibilités	CF	511 872	CG	511 872
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	4 212	CI	4 212
	TOTAL (III)	CJ	3 807 884	CK 20 961	3 786 923
	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	5 844 369	IA 1 369 986	4 474 384

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 50 141

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

Pour copie conforme

© Sage

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

N° 2051-SD 2019

(2) BILAN - PASSIF avant répartition

Désignation de l'entreprise : EHRMANN — 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	234 265
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	10 601
	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	201 415
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	246 420
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	2 192 701
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	70 000
	Provisions pour charges	DQ	
	TOTAL (III)	DR	70 000
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	254 088
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	16 897
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	802 329
	Dettes fiscales et sociales	DY	1 025 421
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	32 823
	Autres dettes	EA	80 125
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	
	TOTAL (IV)	EC	2 211 682
	Ecarts de conversion passif * **(V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	4 474 384

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	2 017 870
(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.

© Sage

N° 2052-SD 2019

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

Désignation de l'entreprise : EHRMANN — 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 / FH / FI	7 851 018			7 851 018
	Chiffres d'affaires nets*	FJ / FK / FL	7 851 018			7 851 018
	Production stockée*	FM				(19 070)
	Production immobilisée*	FN				
	Subventions d'exploitation	FO				
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)	FP				150 939
	Autres produits (1) (11)	FQ				22
	Total des produits d'exploitation (2) (I)	FR				7 982 908
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				1 165 544
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*	FV				(6 206)
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*	FW				3 348 019
	Impôts, taxes et versements assimilés*	FX				130 513
	Salaires et traitements*	FY				1 611 952
	Charges sociales (10)	FZ				1 027 538
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements*	GA				103 454
	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				168 518
	Total des charges d'exploitation (4) (II)	GF				7 549 332
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		GG				433 576
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				
	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				
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*	GQ				
	Intérêts et charges assimilées (6)	GR				3 766
	Différences négatives de change	GS				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	GT				
	Total des charges financières (VI)	GU				3 766
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)		GV				(3 766)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)		GW				429 810

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

© Sage

N° 2053-SD 2019

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

Désignation de l'entreprise EHRMANN — Néant ☐ *

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	11 417
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	11 417
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	92 666
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	7 244
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	99 910
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(88 493)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	**(IX)**	HJ	21 844
Impôts sur les bénéfices *	**(X)**	HK	73 053
	TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	HL	7 994 325
	TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	HM	7 747 905
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	246 420

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	15 848
	- Crédit - bail immobilier	HQ	
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H	8 000
(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	94 300
(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
cession éléments d'actifs	7 244	11 417
pénalités contractuelles/marchés	83 238	
infractions code de la route	1 428	
litige commercial	8 000	

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

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs

© Sage

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

SAS EHRMANN
SAS au capital de 1 500 000 €
Siret 493 534 044 00018

Période du 01/04/18 au 31/12/18

Suite à la restructuration du groupe, l'exercice comptable se clôture le 31 décembre ; de ce fait l'exercice social clos le 31/12/2018 a une durée exceptionnelle de 9 mois

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 4 474 384 €

Le résultat net comptable est un bénéfice de 246 420€

Ces comptes ont été arrêtés le 28/03/2019 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

- Fusion absorption avec la fille la SAS EHRMANN avec effet rétroactif au 01/04/2018
- Exercice d'une durée de 9 mois, suite à la décision de l'AG du 25/09/2018, d'aligner l'année comptable sur l'année civile
- Modification de la dénomination sociale a dater de la fusion, la mère SAS FINANCIERE BTP a adopté le nom de la fille SAS EHRMANN

Autres faits significatifs après opération de fusion absorption de la fille

1) Reconduction de la ligne de crédit « Avance + » à hauteur de 700 000 € chez BPIFRANCE

2) La caution BPIFRANCE d'un montant de 70 000 € est incorporé dans le poste « autres immobilisations financières »

2) Un contentieux lié au problème de l'amiante est encours, à ce jour nous avons été dans l'incapacité, d'évaluer de façon fiable le montant d'une provision. Ce dossier est géré par un cabinet d'avocats.

Immobilisations incorporelles

En respect des dispositions :

- de l'article 214-3 du PCG : nous avons estimé que notre fonds commercial d'un montant de 19 818 € non amorti au 31 décembre 2018, n'a pas à ce jour de durée de vie limitée et qu'à ce titre, il ne sera pas pratiqué d'amortissement
- de l'article 214-15 du PCG : le test de dépréciation a été basé sur le fichier des contrats commerciaux signés pour l'exercice encours

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité prévue :

- Matériels de transport	4 à 5 ans
- Matériels informatiques, bureau, mobiliers	3 à 6 ans
- Installations générales et autres immobilisations	5 à 10 ans
- Matériels, engins et outillages industriels	3 à 5 ans

Conséquence des normes comptables sur les actifs immobilisés

La base d'amortissements n'a pas pris en compte la valeur résiduelle difficilement évaluable et considérée non significative

Stocks

Les stocks sont évalués :

-pour les matières premières : selon la méthode du « premier entrée, premier sorti »,

-pour les en cours de production : en charges directes et indirectes selon l'avancement des travaux effectués

Provisions pour dépréciation actif

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

Créances clients : Les provisions ont été évaluées au cas par cas sur la base des relances, des négociations et des éléments disponibles.

Provision passif

Litiges prud'homaux, sont encours, la provision a été évaluée sur la base des éléments disponibles ; dossiers gérés par un cabinet d'avocats

Honoraires Commissaire aux Comptes

Les honoraires du Commissaire aux Comptes relatifs au contrôle légal des comptes, inclus dans notre compte de résultat s'élève à 27 770 € HT

Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités pour l'exercice en cours

Depuis le 08/01/1992 (date d'effet du contrat du 01/01/1991) la société a souscrit auprès de la SMABTP un contrat d'assurance collective dans lequel les cotisations comptabilisées sont capitalisées en vue de constituer un fond collectif de réserve destiné au service des prestations en cas de départ à la retraite ou en cas de licenciement telles que prévues par la convention collective.
Ce montant fait l'objet chaque année d'un échéancier géré par la SMABTP
À ce jour il s'élève à 37 790 €

CICE

L'entreprise a comptabilisé en compte n°648100 un CICE d'un montant de 58 523 € pour l'exercice clos le 31/12/2018, calculé conformément à l'art 244 quater C du CGI au taux de 6%, par son logiciel social.

Utilisation du CICE :
-poursuite des investissements programmés de matériel technique et prime au personnel

Immobilisations financières

Le poste prêt correspond à la gestion des 1% de l'effort construction

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

Composition du Capital Social

Période du 01/04/18 au 31/12/18

EHRMANN

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	1500000	1
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	1500000	1

© Sage

Charges à Payer

EHRMANN

Période du 01/04/18 au 31/12/18

MONTANT DES CHARGES A 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	108 618
Dettes fiscales et sociales	104 143
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	80 125
TOTAL	**292 886**

© Sage

Charges et Produits Constatés d'Avance

Période du 01/04/18 au 31/12/18

EHRMANN

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	4 212	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	4 212	

© Sage

Produits à Recevoir

EHRMANN

Période du 01/04/18 au 31/12/18

MONTANT DES PRODUITS A RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	596 293
Personnel	
Organismes sociaux	
État	
Divers, produits à recevoir	48 355
Autres créances	7 382
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	**652 031**

Titres immobilisés et valeurs mobilières
Les titres de participation (parts sociales Banque Populaire) d'un montant de 3 854 € ont une valeur estimative au 31/12/2018 de 5 700 €

© Sage

État des Échéances des Créances et Dettes

Période du 01/04/18 au 31/12/18

EHRMANN

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations	83 501		83 501
Prêts	110 651		110 651
Autres immobilisations financières			
TOTAL de l'actif immobilisé :	194 152		194 152
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	58 141		58 141
Autres créances clients	2 874 920	2 874 920	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	6 700	6 700	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices	73 657	73 657	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	149 184	149 184	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	57 618	57 618	
TOTAL de l'actif circulant :	3 220 220	3 162 079	58 141
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	4 212	4 212	
TOTAL GÉNÉRAL	3 418 584	3 166 291	252 293

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	254 088	77 173	176 915	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	802 329	802 329		
Personnel et comptes rattachés	21 844	21 844		
Sécurité sociale et autres organismes	257 639	257 639		
Impôts sur les bénéfices	29 553	29 553		
Taxe sur la valeur ajoutée	663 399	663 399		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	52 985	52 985		
Dettes sur immo. et comptes rattachés	32 823	32 823		
Groupe et associés				
Autres dettes	80 125	80 125		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GÉNÉRAL	2 194 785	2 017 870	176 915	

© Sage

Immobilisations

Période du 01/04/18 au 31/12/18

EHRMANN

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			76 888
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL Immobilisations incorporelles :			**76 888**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			630 386
Installations techniques et outillage industriel			427 557
Installations générales, agencements et divers			665 239
Matériel de transport			179 998
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :			**1 903 181**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	7 375400		3 854
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			202 919
TOTAL Immobilisations financières :	**7 375400**		**206 773**
TOTAL GÉNÉRAL	7 375400		2 186 842

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement		27565	49 323	
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :		**27565**	**49 323**	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels		16728	613 658	
Inst. générales, agencements et divers			427 557	
Matériel de transport		97297	567 942	
Mat. de bureau, informatique et mobil.			179 998	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :		**114025**	**1 789 156**	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations		7 375400	3 854	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières		8767	194 152	
TOTAL immobilisations financières :		**7 384167**	**198 006**	
TOTAL GÉNÉRAL		7 525757	2 036 485	

© Sage

Amortissements

Période du 01/04/18 au 31/12/18

EHRMANN

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.		37 088	27 565	9 523
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :		**37 088**	**27 565**	**9 523**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel		484 758	12 512	472 247
Inst. générales, agencements et divers		409 445		409 445
Matériel de transport		371 243	90 052	281 190
Mat. de bureau, informatique et mobil.		176 619		176 619
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :		**1 442 066**	**102 564**	**1 339 501**
TOTAL GÉNÉRAL		**1 479 154**	**130 129**	**1 349 025**

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	37 088		
TOTAL immobilisations incorporelles :	**37 088**		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	484 758		
Installations générales, agencements et divers	409 445		
Matériel de transport	371 243		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	176 619		
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :	**1 442 066**		
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL	**1 479 154**		

© Sage

Effectif Moyen

Période du 01/04/18 au 31/12/18

EHRMANN

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	4	
Agents de maîtrise et techniciens	9	
Employés	3	
Ouvriers	43	
TOTAL	59	

En respect du décret art 24-18, la rémunération du dirigeant, représentée par une seule personne, ne sera pas fournie.

© Sage

Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

Période du 01/04/18 au 31/12/18

EHRMANN

REPARTITION	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	429 810	105 581
Résultat exceptionnel (hors participation)	(88 493)	(32 528)
Résultat comptable (hors participation)	341 317	73 053

© Sage

Engagements Financiers

Période du 01/04/18 au 31/12/18

EHRMANN

ENGAGEMENTS DONNÉS		Montant
Effets escomptés non échus		
Avals et cautions		
Autres engagements donnés :		172 569
Location longue durée	5 138	
Gage sur immobilisations corporelles	125 487	
Nantissement sur immobilisations corporelles	41 944	
TOTAL		172 569

ENGAGEMENTS REÇUS		Montant
Autres engagements reçus		
Avals et cautions et garanties :		233 888
Contre garantie (en remplacement de la retenue de garantie) dans le cadre de nos marchés. Cautions, garantie d'avals bancaire	233 888	
TOTAL		233 888

© Sage

Accroissements et Allègements Dettes Futures d'Impôts

EHRMANN Période du 01/04/18 au 31/12/18

NATURE DES DIFFÉRENCES TEMPORAIRES	Montant
Accroissements	
Provisions règlementées :	
- amortissements dérogatoires	
- provisions pour hausse des prix	
- provisions pour fluctuation des cours	
Autres :	
TOTAL DES ACCROISSEMENTS	

Allègements	
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :	
- pour congés payés	
- participation des salariés	21 844
Autres :	
TOTAL DES ALLÈGEMENTS	21 844

Déficits reportables	
Moins-values à long terme	

© Sage

SAS EHRMANN

Période du 01/04/18 au 31/12/18

TABLEAU DE FINANCEMENT

	31/12/2018	31/03/2018
I - RESSOURCES		
Resultat net comptable avant rémunération de l'exploitant	246 420	41 716
+ Dotation aux amortissements et provisions	103 454	
- Reprises sur charges calculées		
- Subventions d'investissement inscrites au compte de résultat		
+/- Moins-Values et plus-values sur cession d'actif	-4 173	
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	345 701	41 716
Prix de cessions ou réductions d'éléments de l'actif immobilisé	11 417	
Remboursement immobilisations financieres	1 129 980	
Apports : plus value de fusion	234 265	
Augmentation des dettes financières	377 653	
Augmentation des dettes à l egard de la HOLDING		
Subventions d'investissements reçues		
TOTAL DES RESSOURCES	2 099 016	41 716
II - EMPLOIS		
Prélèvement sur le capital - Dividendes		
Achats d'éléments de l'actif immobilisé	790 316	
Investissements Financiers	16 609	
Réduction de capital		
Remboursement des dettes financières	53 565	
Remboursement à la Holding		
TOTAL DES EMPLOIS	860 490	
III - VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET BLOBAL	1 238 526	41 716

ORIGINE DE LA VARIATION DE TRESORERIE

	Début Exercice	Fin Exercice	evolution/variation N	evolution/variation N-1
ACTIF CIRCULANT				
Stocks		67 851	67 851	
Clients	43 000	2 912 100	2 869 100	21 500
Autres creances	406 210	295 100	-111 110	71 386
DETTES (Hors emprunts & concours banc.)				
Fournisseurs	16 502	802 329	785 827	4 858
Fournisseurs d'immobilisation		32 823	32 823	
Autres dettes (1)	27 130	1 122 443	1 095 313	-12 189
I - BESOIN OU RESSOURCES EN FR	405 578	1 317 456	911 878	100 217
II - FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	590 803	1 829 329	1 238 526	41 716
III - TRESORERIE	185 225	511 873	326 648	-58 501

RAISON SOCIALE SAS EHRMANN **N° ADHERENT** FR61493534044

SAS EHRMANN
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 JUIN 2019

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT :

Le bénéfice dégagé au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2018 ressort donc à 246.420,03 €, que nous vous proposons d'affecter de la manière suivante :

- à concurrence de 5 %, soit une somme de 12.321,00 €
  au compte « réserve légale »,
- et à concurrence du solde, soit une somme de 234.099,03 €
  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 246.420,03 €, de la manière suivante :

- à concurrence de 5 %, soit une somme de 12.321,00 €
  au compte « réserve légale »,
- et à concurrence du solde, soit une somme de 234.099,03 €
  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 : 1317083 voix pour,
: 0 voix contre,
: 0 abstentions.

Pour copie certifiée conforme

SAS EHRMANN

Société Anonyme Simplifiée au capital de 1 500 000 €

Siège social : 59, Avenue Clemen Perrière 92320 - CHATILLON

RCS Nanterre : 493 534 044

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2018

Nombre de pages dont celle-ci : 28

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 EHRMANN

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 EHRMANN relatifs à l'exercice clos le 31/12/2018, 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 01/04/2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point exposé dans les paragraphes « Faits significatifs » et « Autres faits significatifs » de l'annexe.



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. Comme mentionné ci-avant en « faits significatifs », la fusion avec effet rétroactif au 1/4/2018 ; dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre société, nous nous sommes assures du bien fonde de ce changement et de la présentation qui en est faite.

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 actionnaires sur 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 direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Comité Stratégique en date du 28 mars 2019. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

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, le 17 juin 2019

Jackie ROUTIER

Commissaire aux comptes

Membre de la Compagnie régionale de PARIS

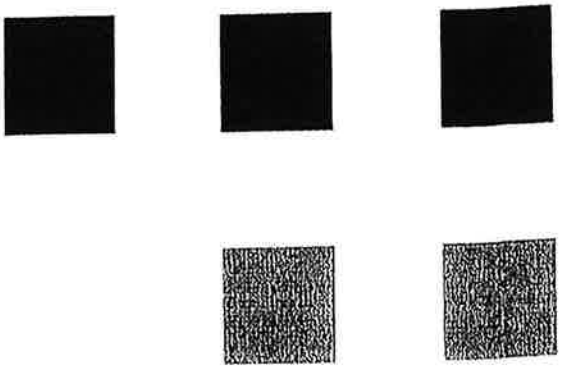
EHRMANN
59 Avenue Clement Perriere
92320 CHATILLON
0142531828

Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2018

© Sage

Bilan



© Sage

Bilan Actif

Période du 01/04/18 au 31/12/18

EHRMANN

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/03/2018
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	29 505	9 523	19 981	
Fonds commercial	19 818		19 818	
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	**49 323**	**9 523**	**39 800**	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	613 658	472 247	141 411	
Autres immobilisations corporelles	1 175 498	867 255	308 243	
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	**1 789 156**	**1 339 501**	**449 654**	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	3 854		3 854	1 121 213
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	83 501		83 501	
Autres immobilisations financières	110 651		110 651	
TOTAL immobilisations financières :	**198 006**		**198 006**	**1 121 213**
ACTIF IMMOBILISÉ	**2 036 485**	**1 349 025**	**687 460**	**1 121 213**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	14 062		14 062	
Stocks d'en-cours de production de biens	53 789		53 789	
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :	**67 851**		**67 851**	
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	3 729		3 729	
Créances clients et comptes rattachés	2 933 061	20 961	2 912 100	43 000
Autres créances	287 159		287 159	404 399
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	**3 223 949**	**20 961**	**3 202 988**	**447 399**
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	511 872		511 872	185 224
Charges constatées d'avance	4 212		4 212	1 811
TOTAL disponibilités et divers :	**516 084**		**516 084**	**187 035**
ACTIF CIRCULANT	**3 807 884**	**20 961**	**3 786 923**	**634 435**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	**5 844 369**	**1 369 986**	**4 474 384**	**1 755 648**

© Sage

Bilan Passif

Période du 01/04/18 au 31/12/18

EHRMANN

RUBRIQUES			Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/03/2018
SITUATION NETTE				
Capital social ou individuel	dont versé	1 500 000	1 500 000	1 500 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			234 265	
Écarts de réévaluation	dont écart d'équivalence		10 601	8 515
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées			201 415	161 785
Autres réserves				
Report à nouveau			246 420	41 716
Résultat de l'exercice				
		TOTAL situation nette :	**2 192 701**	**1 712 016**
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
		CAPITAUX PROPRES	2 192 701	1 712 016
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
		AUTRES FONDS PROPRES		
			70 000	
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	70 000	
DETTES FINANCIÈRES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires			254 088	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
		TOTAL dettes financières :	**254 088**	
AVANCES ET ACOMPTES REÇUS SUR COMMANDES EN COURS			16 897	
DETTES DIVERSES				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			802 329	16 502
Dettes fiscales et sociales			1 025 421	27 130
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			32 823	
Autres dettes			80 125	
		TOTAL dettes diverses :	**1 940 697**	**43 632**
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE				
		DETTES	2 211 682	43 632
Ecarts de conversion passif				
		TOTAL GÉNÉRAL	4 474 384	1 755 648

© Sage

Compte de Résultat



© Sage

Compte de Résultat (Première Partie)

EHRMANN

Période du 01/04/18 au 31/12/18

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/03/2018
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				215 000
Production vendue de services	7 851 018		7 851 018	
Chiffres d'affaires nets	**7 851 018**		**7 851 018**	**215 000**
Production stockée			(19 070)	
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			150 939	3 380
Autres produits			22	
PRODUITS D'EXPLOITATION			**7 982 908**	**218 380**
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises			1 165 544	
Achats de matières premières et autres approvisionnements			(6 206)	
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]			3 348 019	16 001
Autres achats et charges externes				
TOTAL charges externes :			**4 507 357**	**16 001**
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			130 513	3 210
CHARGES DE PERSONNEL			1 611 952	168 380
Salaires et traitements			1 027 538	70 363
Charges sociales				
TOTAL charges de personnel :			**2 639 490**	**238 743**
DOTATIONS D'EXPLOITATION			103 454	
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 :			**103 454**	
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			188 518	10 020
CHARGES D'EXPLOITATION			**7 549 332**	**267 974**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**433 576**	**(49 594)**

© Sage

Compte de Résultat (Seconde Partie)

EHRMANN

Période du 01/04/18 au 31/12/18

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/03/2018
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	433 576	(49 594)
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
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
		6 739
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	3 766	
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	3 766	
RÉSULTAT FINANCIER	(3 766)	6 739
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	429 810	(42 855)
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	11 417	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	11 417	
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	92 666	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	7 244	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	99 910	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(88 493)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	21 844	
Impôts sur les bénéfices	73 053	(84 571)
TOTAL DES PRODUITS	7 994 326	225 119
TOTAL DES CHARGES	7 747 905	183 403
BÉNÉFICE OU PERTE	246 420	41 716

© Sage

Annexe

© Sage

SAS EHRMANN
SAS au capital de 1 500 000 €
Siret 493 534 044 00018

Période du 01/04/18 au 31/12/18

Suite à la restructuration du groupe, l'exercice comptable se clôture le 31 décembre ; de ce fait l'exercice social clos le 31/12/2018 a une durée exceptionnelle de 9 mois

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 4 474 384 €

Le résultat net comptable est un bénéfice de 246 420€

Ces comptes ont été arrêtés le 28/03/2019 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

- Fusion absorption avec la fille la SAS EHRMANN avec effet rétroactif au 01/04/2018
- Exercice d'une durée de 9 mois, suite à la décision de l'AG du 25/09/2018, d'aligner l'année comptable sur l'année civile
- Modification de la dénomination sociale a dater de la fusion, la mère SAS FINANCIERE BTP a adopté le nom de la fille SAS EHRMANN

Autres faits significatifs après opération de fusion absorption de la fille

1) Reconduction de la ligne de crédit « Avance + » à hauteur de 700 000 € chez BPIFRANCE

2) La caution BPIFRANCE d'un montant de 70 000 € est incorporé dans le poste « autres immobilisations financières »

2) Un contentieux lié au problème de l'amiante est encours, à ce jour nous avons été dans l'incapacité, d'évaluer de façon fiable le montant d'une provision. Ce dossier est géré par un cabinet d'avocats.

Immobilisations incorporelles

En respect des dispositions :

- de l'article 214-3 du PCG : nous avons estimé que notre fonds commercial d'un montant de 19 818 € non amorti au 31 décembre 2018, n'a pas à ce jour de durée de vie limitée et qu'à ce titre, il ne sera pas pratiqué d'amortissement
- de l'article 214-15 du PCG : le test de dépréciation a été basé sur le fichier des contrats commerciaux signés pour l'exercice encours

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité prévue :

- Matériels de transport	4 à 5 ans
- Matériels informatiques, bureau, mobiliers	3 à 6 ans
- Installations générales et autres immobilisations	5 à 10 ans
- Matériels, engins et outillages industriels	3 à 5 ans

Conséquence des normes comptables sur les actifs immobilisés

La base d'amortissements n'a pas pris en compte la valeur résiduelle difficilement évaluable et considérée non significative

Stocks

Les stocks sont évalués :

-pour les matières premières : selon la méthode du « premier entrée, premier sorti »,

-pour les en cours de production : en charges directes et indirectes selon l'avancement des travaux effectués

Provisions pour dépréciation actif

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

Créances clients : Les provisions ont été évaluées au cas par cas sur la base des relances, des négociations et des éléments disponibles.

Provision passif

Litiges prud'homaux, sont encours, la provision a été évaluée sur la base des éléments disponibles ; dossiers gérés par un cabinet d'avocats

Honoraires Commissaire aux Comptes

Les honoraires du Commissaire aux Comptes relatifs au contrôle légal des comptes, inclus dans notre compte de résultat s'élève à 27 770 € HT

Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités pour l'exercice en cours

Depuis le 08/01/1992 (date d'effet du contrat du 01/01/1991) la société a souscrit auprès de la SMABTP un contrat d'assurance collective dans lequel les cotisations comptabilisées sont capitalisées en vue de constituer un fond collectif de réserve destiné au service des prestations en cas de départ à la retraite ou en cas de licenciement telles que prévues par la convention collective.
Ce montant fait l'objet chaque année d'un échéancier géré par la SMABTP
À ce jour il s'élève à 37 790 €

CICE

L'entreprise a comptabilisé en compte n°648100 un CICE d'un montant de 58 523 € pour l'exercice clos le 31/12/2018, calculé conformément à l'art 244 quater C du CGI au taux de 6%, par son logiciel social.

Utilisation du CICE :
-poursuite des investissements programmés de matériel technique et prime au personnel

Immobilisations financières

Le poste prêt correspond à la gestion des 1% de l'effort construction

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

Composition du Capital Social

Période du 01/04/18 au 31/12/18

EHRMANN

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	1500000	1
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	1500000	1

© Sage

Charges à Payer

EHRMANN

Période du 01/04/18 au 31/12/18

MONTANT DES CHARGES A 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	108 618
Dettes fiscales et sociales	104 143
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	80 125
TOTAL	**292 886**

© Sage

Charges et Produits Constatés d'Avance

Période du 01/04/18 au 31/12/18

EHRMANN

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	4 212	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	4 212	

© Sage

Produits à Recevoir

Période du 01/04/18 au 31/12/18

EHRMANN

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	596 293
Personnel	
Organismes sociaux	
État	
Divers, produits à recevoir	48 355
Autres créances	7 382
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	**652 031**

Titres immobilisés et valeurs mobilières
Les titres de participation (parts sociales Banque Populaire) d'un montant de 3 854 € ont une valeur estimative au 31/12/2018 de 5 700 €

© Sage

État des Échéances des Créances et Dettes

Période du 01/04/18 au 31/12/18

EHRMANN

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations	83 501		83 501
Prêts	110 651		110 651
Autres immobilisations financières			
TOTAL de l'actif immobilisé :	**194 152**		**194 152**
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	58 141		58 141
Autres créances clients	2 874 920	2 874 920	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	6 700	6 700	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices	73 657	73 657	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	149 184	149 184	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	57 618	57 618	
TOTAL de l'actif circulant :	**3 220 220**	**3 162 079**	**58 141**
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	4 212	4 212	
TOTAL GÉNÉRAL	**3 418 584**	**3 166 291**	**252 293**

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	254 088	77 173	176 915	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	802 329	802 329		
Personnel et comptes rattachés	21 844	21 844		
Sécurité sociale et autres organismes	257 639	257 639		
Impôts sur les bénéfices	29 553	29 553		
Taxe sur la valeur ajoutée	663 399	663 399		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	52 985	52 985		
Dettes sur immo. et comptes rattachés	32 823	32 823		
Groupe et associés				
Autres dettes	80 125	80 125		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GÉNÉRAL	**2 194 785**	**2 017 870**	**176 915**	

© Sage

Immobilisations

Période du 01/04/18 au 31/12/18

EHRMANN

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			76 888
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL Immobilisations incorporelles :			**76 888**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			630 386
Installations techniques et outillage industriel			427 557
Installations générales, agencements et divers			665 239
Matériel de transport			179 998
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL Immobilisations corporelles :			**1 903 181**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	7 375400		3 854
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			202 919
TOTAL Immobilisations financières :	**7 375400**		**206 773**
TOTAL GÉNÉRAL	7 375400		2 186 842

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement		27565	49 323	
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL Immobilisations incorporelles :		**27565**	**49 323**	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels		16728	613 658	
Inst. générales, agencements et divers			427 557	
Matériel de transport		97297	567 942	
Mat. de bureau, informatique et mobil.			179 998	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL Immobilisations corporelles :		**114025**	**1 789 156**	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations		7 375400	3 854	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières		8767	194 152	
TOTAL Immobilisations financières :		**7 384167**	**198 006**	
TOTAL GÉNÉRAL		7 525757	2 036 485	

© Sage

Amortissements

Période du 01/04/18 au 31/12/18

EHRMANN

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.		37 088	27 565	9 523
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :		**37 088**	**27 565**	**9 523**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel		484 758	12 512	472 247
Inst. générales, agencements et divers		409 445		409 445
Matériel de transport		371 243	90 052	281 190
Mat. de bureau, informatique et mobil.		176 619		176 619
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :		**1 442 066**	**102 564**	**1 339 501**
TOTAL GÉNÉRAL		**1 479 154**	**130 129**	**1 349 025**

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	37 088		
TOTAL immobilisations incorporelles :	**37 088**		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	484 758		
Installations générales, agencements et divers	409 445		
Matériel de transport	371 243		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	176 619		
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :	**1 442 066**		
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL	**1 479 154**		

© Sage

Effectif Moyen

EHRMANN

Période du 01/04/18 au 31/12/18

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	4	
Agents de maîtrise et techniciens	9	
Employés	3	
Ouvriers	43	
TOTAL	59	

En respect du décret art 24-18, la rémunération du dirigeant, représentée par une seule personne, ne sera pas fournie.

© Sage

Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

Période du 01/04/18 au 31/12/18

EHRMANN

RÉPARTITION	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	429 810	105 581
Résultat exceptionnel (hors participation)	(88 493)	(32 528)
Résultat comptable (hors participation)	341 317	73 053

© Sage

Engagements Financiers

Période du 01/04/18 au 31/12/18

EHRMANN

ENGAGEMENTS DONNÉS		Montant
Effets escomptés non échus		
Avals et cautions		
Autres engagements donnés :		172 569
Location longue durée	5 138	
Gage sur immobilisations corporelles	125 487	
Nantissement sur Immobilisations corporelles	41 944	
TOTAL		172 569

ENGAGEMENTS REÇUS		Montant
Autres engagements reçus		
Avals et cautions et garanties :		233 888
Contre garantie (en remplacement de la retenue de garantie) dans le cadre de nos marchés. Cautions, garantie d'avals bancaire	233 888	
TOTAL		233 888

© Sage

Accroissements et Allègements Dettes Futures d'Impôts

EHRMANN Période du 01/04/18 au 31/12/18

NATURE DES DIFFÉRENCES TEMPORAIRES	Montant
Accroissements	
Provisions règlementées :	
- amortissements dérogatoires	
- provisions pour hausse des prix	
- provisions pour fluctuation des cours	
Autres :	
TOTAL DES ACCROISSEMENTS	

Allègements	
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :	
- pour congés payés	
- participation des salariés	21 844
Autres :	
TOTAL DES ALLÈGEMENTS	21 844

Déficits reportables	
Moins-values à long terme	

© Sage

SAS EHRMANN

Période du 01/04/18 au 31/12/18

TABLEAU DE FINANCEMENT

	31/12/2018	31/03/2018
I - RESSOURCES		
Resultat net comptable avant rémunération de l'exploitant	246 420	41 716
+ Dotation aux amortissements et provisions	103 454	
- Reprises sur charges calculées		
- Subventions d'investissement inscrites au compte de résultat		
+/- Moins-Values et plus-values sur cession d'actif	-4 173	
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	345 701	41 716
Prix de cessions ou réductions d'éléments de l'actif immobilisé	11 417	
Remboursement immobilisations financieres	1 129 980	
Apports : plus value de fusion	234 265	
Augmentation des dettes financières	377 653	
Augmentation des dettes à l egard de la HOLDING		
Subventions d'investissements reçues		
TOTAL DES RESSOURCES	2 099 016	41 716
II - EMPLOIS		
Prélèvement sur le capital - Dividendes		
Achats d'éléments de l'actif immobilisé	790 316	
Investissements Financiers	16 609	
Réduction de capital		
Remboursement des dettes financières	53 565	
Remboursement à la Holding		
TOTAL DES EMPLOIS	860 490	
III - VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET BLOBAL	1 238 526	41 716

ORIGINE DE LA VARIATION DE TRESORERIE

	Début Exercice	Fin Exercice	evolution/variation N	evolution/variation N-1
ACTIF CIRCULANT				
Stocks		67 851	67 851	
Clients	43 000	2 912 100	2 869 100	21 500
Autres creances	406 210	295 100	-111 110	71 386
DETTES (Hors emprunts & concours banc.)				
Fournisseurs	16 502	802 329	785 827	4 858
Fournisseurs d'immobilisation		32 823	32 823	
Autres dettes (1)	27 130	1 122 443	1 095 313	-12 189
I - BESOIN OU RESSOURCES EN FR	405 578	1 317 456	911 878	100 217
II - FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	590 803	1 829 329	1 238 526	41 716
III - TRESORERIE	185 225	511 873	326 648	-58 501

RAISON SOCIALE SAS EHRMANN **N° ADHERENT** FR61493534044