

RCS : VANNES
Code greffe : 5602

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1978 B 00065
Numéro SIREN : 313 088 122
Nom ou dénomination : LEROUX

Ce dépôt a été enregistré le 19/04/2021 sous le numéro de dépôt 1740

LEROUX

KERALIO

56190 NOYAL-MUZILLAC

Comptes au 30/09/2020

CERTIFIES CONFORMES

ETATS FINANCIERS

INFORMATIONS GENERALES

Le total du bilan avant répartition est de	E	18 428 388
Le total du compte de résultat présenté sous forme de liste est de	E	19 011 721
Ces comptes font apparaître un bénéfice de	E	829 962

pour l'exercice d'une durée de 12 mois, recouvrant la période
du 01/10/2019 au 30/09/2020

L'annexe ci-après fait partie intégrante des comptes annuels
établis par le Président

COMPOSITION DU CAPITAL

10 100 actions ordinaires de 20 Euros

EFFECTIF MOYEN

80.92

INTEGRATION FISCALE

La société est intégrée fiscalement depuis le 01/10/2014 au sein du groupe formé par la société GROUPE BRIAND. Elle verse à la société Mère (GROUPE BRIAND) à titre de contribution au paiement de l'impôt sur les sociétés du Groupe et quelque soit le montant dudit impôt une somme égale à l'impôt qui aurait grevé son résultat et / ou sa plus value nette à long terme de l'exercice si elle était imposable distinctement déduction faite par conséquent des droits à imputation dont la société aurait bénéficié en l'absence d'intégration.

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	30/09/2020	30/09/2019
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	204 767	199 074	5 694	14 373
Fonds commercial	1 524		1 524	1 524
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	234 472	203 983	30 489	36 053
Constructions	2 044 351	1 549 541	494 810	447 014
Installations techniques, matériel, outillage	2 648 459	1 927 693	720 766	462 016
Autres immobilisations corporelles	2 118 087	1 734 020	384 067	464 952
Immobilisations en cours				322 822
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	5 780		5 780	5 779
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 132		2 132	2 132
ACTIF IMMOBILISE	7 259 574	5 614 310	1 645 263	1 756 666
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	1 300 408		1 300 408	1 536 792
En-cours de production de biens	8 352 578		8 352 578	6 660 534
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	6 146 825	241 254	5 905 571	5 045 364
Autres créances	303 594		303 594	716 720
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	909 831		909 831	1 057 198
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	11 142		11 142	10 953
ACTIF CIRCULANT	17 024 379	241 254	16 783 125	15 027 561
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	24 283 953	5 855 564	18 428 389	16 784 227

Rubriques	30/09/2020	30/09/2019
Capital social ou individuel (dont versé : 202 000)	202 000	202 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	29 575	29 375
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	1 856 356	1 748 623
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	829 962	407 903
Subventions d'investissement	32 153	37 844
Provisions réglementées	290 655	233 151
CAPITAUX PROPRES	3 240 701	2 658 897
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	106 850	95 000
Provisions pour charges	165 900	232 300
PROVISIONS	272 750	327 300
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	885 877	159 274
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	320 388	2 003 127
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 614 565	2 432 451
Dettes fiscales et sociales	1 866 594	1 576 417
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	21 280	109 492
Autres dettes	264 186	176 289
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	8 942 049	7 340 979
DETTES	14 914 937	13 798 030
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	18 428 389	16 784 227

Rubriques	France	Exportation	30/09/2020	30/09/2019
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	335 733	540 144	875 878	736 952
Production vendue de services	15 806 506	292 920	16 099 426	14 659 038
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	16 142 239	833 064	16 975 304	15 395 990
Production stockée			1 692 044	1 994 431
Production immobilisée			14 175	81 711
Subventions d'exploitation			3 781	1 022
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			278 254	1 182 020
Autres produits			10	40
PRODUITS D'EXPLOITATION			18 963 568	18 655 214
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			5 546 508	6 013 517
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			247 845	-89 205
Autres achats et charges externes			6 973 532	6 961 279
Impôts, taxes et versements assimilés			313 671	237 508
Salaires et traitements			2 461 936	2 559 836
Charges sociales			1 306 299	1 547 004
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			402 456	393 460
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			-11 462	12 362
Dotations aux provisions			194 400	294 300
Autres charges			577	192 367
CHARGES D'EXPLOITATION			17 435 762	18 122 428
RESULTAT D'EXPLOITATION			1 527 806	532 786
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			4 122	4 115
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			4 122	4 115
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			30 774	26 949
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			30 774	26 949
RESULTAT FINANCIER			-26 652	-22 835
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			1 501 154	509 951

Rubriques	30/09/2020	30/09/2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	5 692	30 404
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	38 340	50 849
PRODUITS EXCEPTIONNELS	44 032	81 253
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	37 688	-67
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		12 701
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	95 843	58 053
CHARGES EXCEPTIONNELLES	133 531	70 687
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-89 499	10 566
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	177 652	28 976
Impôts sur les bénéfices	404 041	83 638
TOTAL DES PRODUITS	19 011 722	18 740 581
TOTAL DES CHARGES	18 181 760	18 332 678
BENEFICE OU PERTE	829 962	407 903

ANNEXE

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2020 ont été établis conformément au règlement de l'autorité des normes comptables 2014-03, modifié par l'ANC 2016-07 du 4 novembre 2016, relatif au Plan Comptable Général. Le nouveau règlement ANC 2018-01 du 20 avril 2018, modifiant le règlement ANC 2014-03, est sans incidence significative sur les comptes de la société. Les méthodes comptables appliquées pour établir cet arrêté sont identiques à celles appliquées dans le cadre de la clôture annuelle au 30/09/2019.

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

- q Continuité de l'exploitation,
- q Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- q 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.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.

Le coût de production inclut le prix d'achat des matières consommées des coûts attribuables à la préparation en vue de l'utilisation envisagée après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée réelle d'utilisation prévue :

Immobilisations	Durée	Mode d'amortissement
Logiciels	1 à 3 ans	Linéaire
Constructions	25 ans	Linéaire
Agencements et aménagements des constructions	10 à 20 ans	Linéaire
Agencements et aménagements des terrains	6 ans 2/3 à 15 ans	Linéaire
Installations générales, agencements aménagements des constructions	5 à 25 ans	Linéaire
Matériels et outillages industriels	3 à 6 ans 2/3	Linéaire et dégressif
Agencements sur matériels industriels	6 ans 2/3	à 10 ans Linéaire
Installations générales, agencements aménagements divers	5 à 25 ans	Linéaire
Matériel de transport	5 à 10 ans	Linéaire
Matériel de bureau et informatique	2 à 5 ans	Linéaire et dégressif
Mobilier	5 à 10 ans	Linéaire

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISES, VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation du montant de la différence est constituée.

STOCKS

Aucune charge financière n'est prise en compte pour l'évaluation des stocks, des travaux et produits en cours.

1) Matières et fournitures

Les stocks de matières et fournitures sont évalués à leur coût d'acquisition, à l'exclusion de toute valeur ajoutée interne, suivant la méthode du coût unitaire moyen pondéré.

Les stocks identifiés par la société comme ayant une faible rotation font l'objet d'une provision.

2) En-cours de production

Le chiffre d'affaires et la marge sont constatés à l'achèvement des chantiers.

Le chiffre d'affaires relatif aux facturations des situations intermédiaires des chantiers en cours est retraité à la clôture de l'exercice en produit constaté d'avance.

Les travaux et produits en cours sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable, notamment lorsque les créances présentent un risque d'irrecouvrabilité.

ENGAGEMENTS DE RETRAITE

Les engagements sont calculés suivant la méthode rétrospective mais ne font pas l'objet de provision. Cependant, des versements sont effectués auprès d'une société de gestion des indemnités de fin de carrière comme précisé sur la page spécifique de l'Annexe.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	206 292		
Terrains	234 472		
Dont composants			
Constructions sur sol propre	1 010 509		
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	911 956		121 886
Install. techniques, matériel et outillage ind.	2 210 321		438 138
Installations générales, agenc., aménag.	529 095		20 440
Matériel de transport	1 289 407		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	245 735		33 410
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	322 822		302 031
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	6 754 317		915 906
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	5 779		2
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	2 132		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	7 911		2
TOTAL GENERAL	6 968 520		915 907

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			206 292	
Terrains			234 472	
Constructions sur sol propre			1 010 509	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.			1 033 842	
Installations techn., matériel et outillages ind.			2 648 459	
Installations générales, agencements divers			549 535	
Matériel de transport			1 289 407	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			279 145	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		624 853		
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		624 853	7 045 369	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			5 780	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			2 132	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			7 913	
TOTAL GENERAL		624 853	7 259 574	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	190 394	8 680		199 074
Terrains	198 419	5 564		203 983
Constructions sur sol propre	905 814	9 368		915 182
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.	569 637	64 722		634 359
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 748 305	179 388		1 927 693
Installations générales, agenc. et aménag. divers	228 684	39 147		267 831
Matériel de transport	1 175 449	70 341		1 245 791
Matériel de bureau et informatique, mobilier	195 151	25 247		220 398
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 021 460	393 777		5 415 237
TOTAL GENERAL	5 211 854	402 456		5 614 310

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
FRAIS ETBL AUT. INC.			1 350			1 285	65
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.			3 765			27 309	-23 544
Install. Gén.			88 209			4 935	83 273
Mat. Transp.			19				19
Mat bureau			2 500			4 810	-2 311
Embal récup.							
CORPOREL.			94 493			37 055	57 438
Acquis. titre							
TOTAL			95 843			38 340	57 503

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix	116 312			116 312
Amortissements dérogatoires	116 839	95 843	38 340	174 343
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	233 151	95 843	38 340	290 655
Provisions pour litiges	95 000	28 500	16 650	106 850
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	232 300	165 900	232 300	165 900
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	327 300	194 400	248 950	272 750
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours	11 462		11 462	
Dépréciations comptes clients	241 254			241 254
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	252 716		11 462	241 254
TOTAL GENERAL	813 167	290 243	298 752	804 658
Dotations et reprises d'exploitation		194 400	260 413	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles		95 843	38 340	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	2 132	2 132	
Clients douteux ou litigieux	289 350	289 350	
Autres créances clients	5 857 475	5 857 475	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	25 218	25 218	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	6 535	6 535	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	237 985	237 985	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	33 856	33 856	
Charges constatées d'avance	11 142	11 142	
TOTAL GENERAL	6 463 693	6 463 693	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	597	597		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	885 279	193 499	644 652	47 129
Emprunts et dettes financières divers	320 388	320 388		
Fournisseurs et comptes rattachés	2 614 565	2 614 565		
Personnel et comptes rattachés	537 229	537 229		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	351 982	351 982		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	855 727	855 727		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	121 656	121 656		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	21 280	21 280		
Groupe et associés				
Autres dettes	264 186	264 186		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	8 942 049	8 942 049		
TOTAL GENERAL	14 914 937	14 223 157	644 652	47 129
Emprunts souscrits en cours d'exercice	909 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	182 435			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Compte	Libellé	30/09/2020	30/09/2019	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
40810000	Fournisseurs -fres non parvenues	179 884,40	112 655,13	67 229,27
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		179 884,40	112 655,13	67 229,27
DETTES SUR IMMOBILISATIONS				
40840000	Fournisseurs immobil. fres n/parven	6 304,31	62 242,01	-55 937,70
TOTAL DETTES SUR IMMOBILISATIONS		6 304,31	62 242,01	-55 937,70
AUTRES DETTES				
41980000	R.R.R. à accorder et avoirs à établ	2 100,00	47 738,29	-45 638,29
45580000	Interets courus à payer		3 127,39	-3 127,39
TOTAL AUTRES DETTES		2 100,00	50 865,68	-48 765,68
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
42820000	Dettes provis. pr congés à payer	6 602,63	11 390,00	-4 787,37
42840000	Dettes provis. pr partic. salariés	177 652,00	28 976,00	148 676,00
42860000	Personnel - autres charges à payer	192 983,80	94 178,03	98 805,77
43820000	Charges sociales s/congés à payer	4 489,78	7 745,20	-3 255,42
43860000	Charges sociales - charges à payer	67 202,94	129 172,09	-61 969,15
44860000	Etat - autres charges à payer	132,82	427,68	-294,86
44863000	Part. empl. form. prof. continue	3 076,03	4 078,60	-1 002,57
44864000	Part. empl. effort construction	20 564,05	21 080,74	-516,69
44865000	Taxe d'apprentissage	1 272,98	15 864,49	-14 591,51
44865100	Contribution Economique Territorial	45 768,00	-17 066,00	62 834,00
44866000	Taxe foncière à payer	42 317,75	31 149,75	11 168,00
44867000	Taxe/les véhicules société à payer	982,50	1 098,00	-115,50
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		563 045,28	328 094,58	234 950,70
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
51860000	Intérêts courus à payer	597,40	560,60	36,80
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		597,40	560,60	36,80
TOTAL CHARGES A PAYER		751 931,39	554 418,00	197 513,39

Compte	Libellé	30/09/2020	30/09/2019	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	Charges constatées d'avance	11 142,45	10 953,34	189,11
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		11 142,45	10 953,34	189,11
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
48700000	Produits constatés d'avance	-8 942 048,64	-7 340 979,43	-1 601 069,21
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		-8 942 048,64	-7 340 979,43	-1 601 069,21

Compte	Libellé	30/09/2020	30/09/2019	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41800000	Clients - factures à établir	430 590,00	398 138,18	32 451,82
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		430 590,00	398 138,18	32 451,82
AUTRES CREANCES				
40981000	Fourn. avoirs a obtenir	3 060,92	17 986,76	-14 925,84
42870000	Personnel - produits à recevoir	12 958,00		12 958,00
43871000	INDEM IJSS NETTES	6 535,24		6 535,24
44870000	Etat - produits à recevoir		17 380,40	-17 380,40
46870000	Divers - produits à recevoir		46 759,42	-46 759,42
TOTAL AUTRES CREANCES		22 554,16	82 126,58	-59 572,42
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		453 144,16	480 264,76	-27 120,60

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	Total
VALEUR D'ORIGINE			1 120 000	272 243	1 392 243
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs			492 031	33 702	525 734
Exercice en cours			167 916	66 482	234 398
TOTAL			659 947	100 185	760 132
VALEUR NETTE			460 053	172 059	632 111
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs			670 870	84 956	755 826
Exercice en cours			225 675	72 191	297 865
TOTAL			896 544	157 147	1 053 691
REDEVANCES A PAYER					
A un an au plus			225 675	68 101	293 776
A plus d'un an et moins de 5 ans			6 465	27 626	34 091
A plus de cinq ans					
TOTAL			232 139	95 727	327 866
VALEUR RESIDUELLE			11 200	25 500	36 700
Montant pris en charge ds exerc.					

Engagements donnés

Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Engagements sur crédits- bails	364 566					364 566
TOTAL	364 566					364 566

Engagements reçus

Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
TOTAL						

Engagements réciproques

Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
TOTAL						

Les engagements de l'entreprise en matière d'indemnité de départ à la retraite pour les cadres et les ETAM sont calculés suivant la méthode rétrospective tenant compte des dispositions de la convention collective, des probabilités de vie et de présence dans l'entreprise et d'une actualisation financière.

Les paramètres de calcul utilisés sont les suivants :

Age de départ à la retraite	62 ans
Table de survie utilisée pour les femmes	TF 00-02
Table de survie utilisée pour les hommes	TH 00-02
Taux d'actualisation	0.77%
Taux de turn over	Standard
Taux de revalorisation annuelle des salaires	2.00%

Le montant des droits acquis au 30/09/2020 s'élève à : **174 861 €**

Charges sociales incluses au taux de : **50 %**

Ces engagements ne font pas l'objet d'une provision. Pour couvrir lesdits engagements, l'entreprise a souscrit une assurance relative aux indemnités de fin de carrière.

Le montant versé à cette même date est de : **147 299 €**

Les autres obligations en matière de retraite concernant les ouvriers sont assurées par la PRO-BTP à laquelle l'entreprise est affiliée.

VENTILATION DE L'IMPOT

	Résultat Avant IS	IS	Résultat Net après IS
Résultat Courant	1 501 154	383 350	1 117 805
Résultat exceptionnel à court terme	- 89 499	- 25 398	- 64 101
Participation des salariés au fruit de l'expansion	- 177 652	46 090	- 223 742
	1 234 003	404 041	829 962

	<u>EXERCICE CLOS</u> <u>LE 30/09/2020</u>	<u>EXERCICE CLOS</u> <u>LE 30/09/2019</u>
Résultat net de l'exercice	829 962	407 903
Dotation de l'exercice aux provisions réglementées	95 843	56 895
Reprise de l'exercice sur provisions réglementées	- 38 340	- 50 849
Réduction d'impôt du fait des dotations	- 26 836	- 15 931
Augmentation d'impôt du fait des reprises	10 735	14 238
TOTAUX	871 364	412 257

Rubriques	Montant
IMPOT DU SUR :	
Provisions réglementaires :	
Provisions pour hausse de prix	116 312
Provisions pour fluctuation des cours	
Provisions pour investissements	
Amortissements dérogatoires	174 343
Subventions d'investissement	32 153
TOTAL ACCROISSEMENTS	322 808
IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :	
Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) :	
Congés payés	
Participation des salariés	177 652
Autres	
A déduire ultérieurement :	
Provisions pour propre assureur	
Autres	
TOTAL ALLEGEMENTS	177 652
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE	145 156
IMPOT DU SUR :	
Plus-values différées	
CREDIT A IMPUTER SUR :	
Déficits reportables	
Moins-values à long terme	
SITUATION FISCALE LATENTE NETTE	

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
GROUPE BRIAND 29, Avenue des Sables - CS 10117 85501 LES HERBIERS cedex	SAS	11 500 000	99,00 %

Droit Individuel à la Formation

Conformément à l'article R. 6323 du Code du travail, à compter du 1er janvier 2015, le Compte Personnel de Formation (CPF) s'est substitué au Droit Individuel de Formation (DIF). Les droits acquis au titre du DIF au 31 décembre 2014, soit 7507 heures et non consommés, peuvent être utilisés dans le cadre du nouveau CPF jusqu'au 31 décembre 2020.

Fait significatif de l'exercice

La crise sanitaire liée à la COVID-19 a peu impacté l'activité et les résultats de l'entreprise.

Cautions bancaires

CA : -Engagement de la banque auprès des clients = 16 705.73 €

CIO : -Engagement de la banque auprès des clients = 1 707 085.55 €
- Engagement de la banque auprès des sous-traitants = 1 028 053.51 €

Evènement postérieur à la clôture

La crise sanitaire liée à la COVID-19 impacte peu l'activité de l'entreprise.

LEROUX
Société par actions simplifiée
Capital : 202 000 euros
Siège social : Keralio
56190 NOYAL-MUZILLAC
313 088 122 RCS VANNES

ACTE CONSTATANT LES DECISIONS UNANIMES DES ASSOCIEES
DU 29 MARS 2021

EXTRAIT AFFECTATION DU RESULTAT

DEUXIÈME DECISION

Affectation du résultat

Les associés décident d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 829 962,17 euros de la manière suivante :

Origine :

- Résultat de l'exercice : 829 962,17 euros

Affectation :

- Affectation aux autres réserves 29 941,17 euros

- Distribution à titre de dividendes : 800 021,00 euros

Total : 829 962,17 euros 829 962,17 euros

Montant – Paiement des dividendes

Le dividende unitaire est de 79,21 euros.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

Pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, ce dividende est assujéti à l'imposition forfaitaire unique au taux global de 30%, sauf si elles optent à l'imposition de ces revenus au barème progressif de l'impôt sur le revenu. Dans ce dernier cas, l'intégralité du montant ainsi distribué sera éligible à la réfaction de 40 % résultant des dispositions de l'article 158 3-2° du Code général des impôts.

Rappel des dividendes distribués

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, le tableau ci-après fait état du montant des dividendes et autres revenus distribués au titre des trois précédents exercices, ainsi que de leur éventuelle éligibilité à la réfaction de 40 % résultant des dispositions de l'article 158 3-2° du Code général des impôts bénéficiant, le cas échéant, aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France.

Exercice clos le :	Revenus éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI		Revenus non éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI	
	Dividendes	Autres revenus	Dividendes	Autres revenus
30 septembre 2019	299 970,00 €	-	-	-
30 septembre 2018	2 000 000,00 €	-	-	-
30 septembre 2017	2 000 000,00 €	-	-	-

Cette décision est prise à l'unanimité des associés.

*Certifié conforme par la présidente GROUPE BRIAND,
représentée par Gil BRIAND*



LEROUX S.A.S.

313 088 122 RCS VANNES

Keralio

56190 NOYAL MUZILLAC

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2020

Philippe AUCHER
Louis-Marie CHIRON
Nathalie DUBIN
Matthieu ELINEAU
Véronique MARTINEAU
Rémy POUPIN
Experts-Comptables
Commissaires aux comptes

Elodie LOIZEAU
Julien MORAND
Experts-Comptables

LEROUX S.A.S.

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2020

A la collectivité des Associés de la société LEROUX,

1. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société LEROUX relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2020, 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.

2. Fondement de l'opinion

Référentiel audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} octobre 2019 à la date d'émission de notre rapport.

3. Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

- La société constitue des dépréciations des créances clients selon les modalités décrites dans la note « Règles et méthodes comptables - Créances » de l'annexe.

Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par la société, décrite dans la note « Créances » de l'annexe, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de cette approche.

- La note de l'annexe sur les « Règles et méthodes comptables - Stocks » expose la méthode d'évaluation des travaux et produits en cours.

Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par la société, décrite dans la note « Stocks » de l'annexe, sur la base des éléments disponibles à ce jour et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de cette approche.

Nos travaux ont consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent ces estimations, à revoir les calculs effectués par la société.

Nous avons procédé à l'appréciation du caractère raisonnable de ces estimations.

4. Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion de la Présidente et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

5. 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 la Présidente.

6. 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.

Les Herbiers, le 19 mars 2021
Le Commissaire aux comptes



BDO LES HERBIERS
représentée par Philippe Aucher

LEROUX S.A.S

**Bilan, compte de résultat et annexe
au 30 septembre 2020**

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	30/09/2020	30/09/2019
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	204 767	199 074	5 694	14 373
Fonds commercial	1 524		1 524	1 524
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	234 472	203 983	30 489	36 053
Constructions	2 044 351	1 549 541	494 810	447 014
Installations techniques, matériel, outillage	2 648 459	1 927 693	720 766	462 016
Autres immobilisations corporelles	2 118 087	1 734 020	384 067	464 952
Immobilisations en cours				322 822
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	5 780		5 780	5 779
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 132		2 132	2 132
ACTIF IMMOBILISE	7 259 574	5 614 310	1 645 263	1 756 666
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	1 300 408		1 300 408	1 536 792
En-cours de production de biens	8 352 578		8 352 578	6 660 534
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	6 146 825	241 254	5 905 571	5 045 364
Autres créances	303 594		303 594	716 720
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	909 831		909 831	1 057 198
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	11 142		11 142	10 953
ACTIF CIRCULANT	17 024 379	241 254	16 783 125	15 027 561
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	24 283 953	5 855 564	18 428 389	16 784 227

Rubriques	30/09/2020	30/09/2019
Capital social ou individuel (dont versé : 202 000)	202 000	202 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	29 575	29 375
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	1 856 356	1 748 623
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	829 962	407 903
Subventions d'investissement	32 153	37 844
Provisions réglementées	290 655	233 151
CAPITAUX PROPRES	3 240 701	2 658 897
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	106 850	95 000
Provisions pour charges	165 900	232 300
PROVISIONS	272 750	327 300
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	885 877	159 274
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	320 388	2 003 127
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 614 565	2 432 451
Dettes fiscales et sociales	1 866 594	1 576 417
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	21 280	109 492
Autres dettes	264 186	176 289
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	8 942 049	7 340 979
DETTES	14 914 937	13 798 030
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	18 428 389	16 784 227

Rubriques	France	Exportation	30/09/2020	30/09/2019
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	335 733	540 144	875 878	736 952
Production vendue de services	15 806 506	292 920	16 099 426	14 659 038
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	16 142 239	833 064	16 975 304	15 395 990
Production stockée			1 692 044	1 994 431
Production immobilisée			14 175	81 711
Subventions d'exploitation			3 781	1 022
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			278 254	1 182 020
Autres produits			10	40
PRODUITS D'EXPLOITATION			18 963 568	18 655 214
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			5 546 508	6 013 517
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			247 845	-89 205
Autres achats et charges externes			6 973 532	6 961 279
Impôts, taxes et versements assimilés			313 671	237 508
Salaires et traitements			2 461 936	2 559 836
Charges sociales			1 306 299	1 547 004
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			402 456	393 460
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			-11 462	12 362
Dotations aux provisions			194 400	294 300
Autres charges			577	192 367
CHARGES D'EXPLOITATION			17 435 762	18 122 428
RESULTAT D'EXPLOITATION			1 527 806	532 786
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			4 122	4 115
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			4 122	4 115
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			30 774	26 949
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			30 774	26 949
RESULTAT FINANCIER			-26 652	-22 835
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			1 501 154	509 951

Rubriques	30/09/2020	30/09/2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	5 692	30 404
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	38 340	50 849
PRODUITS EXCEPTIONNELS	44 032	81 253
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	37 688	-67
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		12 701
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	95 843	58 053
CHARGES EXCEPTIONNELLES	133 531	70 687
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-89 499	10 566
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	177 652	28 976
Impôts sur les bénéfices	404 041	83 638
TOTAL DES PRODUITS	19 011 722	18 740 581
TOTAL DES CHARGES	18 181 760	18 332 678
BENEFICE OU PERTE	829 962	407 903

ANNEXE

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2020 ont été établis conformément au règlement de l'autorité des normes comptables 2014-03, modifié par l'ANC 2016-07 du 4 novembre 2016, relatif au Plan Comptable Général.
Le nouveau règlement ANC 2018-01 du 20 avril 2018, modifiant le règlement ANC 2014-03, est sans incidence significative sur les comptes de la société. Les méthodes comptables appliquées pour établir cet arrêté sont identiques à celles appliquées dans le cadre de la clôture annuelle au 30/09/2019.

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

- q Continuité de l'exploitation,
- q Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- q 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.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.

Le coût de production inclut le prix d'achat des matières consommées des coûts attribuables à la préparation en vue de l'utilisation envisagée après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée réelle d'utilisation prévue :

Immobilisations	Durée	Mode d'amortissement
Logiciels	1 à 3 ans	Linéaire
Constructions	25 ans	Linéaire
Agencements et aménagements des constructions	10 à 20 ans	Linéaire
Agencements et aménagements des terrains	6 ans 2/3 à 15 ans	Linéaire
Installations générales, agencements aménagements des constructions	5 à 25 ans	Linéaire
Matériels et outillages industriels	3 à 6 ans 2/3	Linéaire et dégressif
Agencements sur matériels industriels	6 ans 2/3	à 10 ans Linéaire
Installations générales, agencements aménagements divers	5 à 25 ans	Linéaire
Matériel de transport	5 à 10 ans	Linéaire
Matériel de bureau et informatique	2 à 5 ans	Linéaire et dégressif
Mobilier	5 à 10 ans	Linéaire

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISES, VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation du montant de la différence est constituée.

STOCKS

Aucune charge financière n'est prise en compte pour l'évaluation des stocks, des travaux et produits en cours.

1) Matières et fournitures

Les stocks de matières et fournitures sont évalués à leur coût d'acquisition, à l'exclusion de toute valeur ajoutée interne, suivant la méthode du coût unitaire moyen pondéré.

Les stocks identifiés par la société comme ayant une faible rotation font l'objet d'une provision.

2) En-cours de production

Le chiffre d'affaires et la marge sont constatés à l'achèvement des chantiers.

Le chiffre d'affaires relatif aux facturations des situations intermédiaires des chantiers en cours est retraité à la clôture de l'exercice en produit constaté d'avance.

Les travaux et produits en cours sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable, notamment lorsque les créances présentent un risque d'irrecouvrabilité.

ENGAGEMENTS DE RETRAITE

Les engagements sont calculés suivant la méthode rétrospective mais ne font pas l'objet de provision. Cependant, des versements sont effectués auprès d'une société de gestion des indemnités de fin de carrière comme précisé sur la page spécifique de l'Annexe.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	206 292		
Terrains	234 472		
Dont composants			
Constructions sur sol propre	1 010 509		
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	911 956		121 886
Install. techniques, matériel et outillage ind.	2 210 321		438 138
Installations générales, agenc., aménag.	529 095		20 440
Matériel de transport	1 289 407		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	245 735		33 410
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	322 822		302 031
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	6 754 317		915 906
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	5 779		2
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	2 132		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	7 911		2
TOTAL GENERAL	6 968 520		915 907

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			206 292	
Terrains			234 472	
Constructions sur sol propre			1 010 509	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.			1 033 842	
Installations techn.,matériel et outillages ind.			2 648 459	
Installations générales, agencements divers			549 535	
Matériel de transport			1 289 407	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			279 145	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		624 853		
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		624 853	7 045 369	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			5 780	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			2 132	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			7 913	
TOTAL GENERAL		624 853	7 259 574	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	190 394	8 680		199 074
Terrains	198 419	5 564		203 983
Constructions sur sol propre	905 814	9 368		915 182
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.	569 637	64 722		634 359
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 748 305	179 388		1 927 693
Installations générales, agenc. et aménag. divers	228 684	39 147		267 831
Matériel de transport	1 175 449	70 341		1 245 791
Matériel de bureau et informatique, mobilier	195 151	25 247		220 398
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 021 460	393 777		5 415 237
TOTAL GENERAL	5 211 854	402 456		5 614 310

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
FRAIS ETBL							
AUT. INC.			1 350			1 285	65
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.			3 765			27 309	-23 544
Install. Gén.			88 209			4 935	83 273
Mat. Transp.			19				19
Mat bureau			2 500			4 810	-2 311
Embal récup.							
CORPOREL.			94 493			37 055	57 438
Acquis. titre							
TOTAL			95 843			38 340	57 503

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix	116 312			116 312
Amortissements dérogatoires	116 839	95 843	38 340	174 343
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	233 151	95 843	38 340	290 655
Provisions pour litiges	95 000	28 500	16 650	106 850
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	232 300	165 900	232 300	165 900
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	327 300	194 400	248 950	272 750
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours	11 462		11 462	
Dépréciations comptes clients	241 254			241 254
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	252 716		11 462	241 254
TOTAL GENERAL	813 167	290 243	298 752	804 658
Dotations et reprises d'exploitation		194 400	260 413	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles		95 843	38 340	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	2 132	2 132	
Clients douteux ou litigieux	289 350	289 350	
Autres créances clients	5 857 475	5 857 475	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	25 218	25 218	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	6 535	6 535	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfiques			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	237 985	237 985	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	33 856	33 856	
Charges constatées d'avance	11 142	11 142	
TOTAL GENERAL	6 463 693	6 463 693	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	597	597		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	885 279	193 499	644 652	47 129
Emprunts et dettes financières divers	320 388	320 388		
Fournisseurs et comptes rattachés	2 614 565	2 614 565		
Personnel et comptes rattachés	537 229	537 229		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	351 982	351 982		
Etat : impôt sur les bénéfiques				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	855 727	855 727		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	121 656	121 656		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	21 280	21 280		
Groupe et associés				
Autres dettes	264 186	264 186		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	8 942 049	8 942 049		
TOTAL GENERAL	14 914 937	14 223 157	644 652	47 129
Emprunts souscrits en cours d'exercice	909 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	182 435			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Compte	Libellé	30/09/2020	30/09/2019	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
40810000	Fournisseurs -fres non parvenues	179 884,40	112 655,13	67 229,27
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		179 884,40	112 655,13	67 229,27
DETTES SUR IMMOBILISATIONS				
40840000	Fournisseurs immobil. fres n/parven	6 304,31	62 242,01	-55 937,70
TOTAL DETTES SUR IMMOBILISATIONS		6 304,31	62 242,01	-55 937,70
AUTRES DETTES				
41980000	R.R.R. à accorder et avoirs à établ	2 100,00	47 738,29	-45 638,29
45580000	Interets courus à payer		3 127,39	-3 127,39
TOTAL AUTRES DETTES		2 100,00	50 865,68	-48 765,68
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
42820000	Dettes provis. pr congés à payer	6 602,63	11 390,00	-4 787,37
42840000	Dettes provis. pr partic. salariés	177 652,00	28 976,00	148 676,00
42860000	Personnel - autres charges à payer	192 983,80	94 178,03	98 805,77
43820000	Charges sociales s/congés à payer	4 489,78	7 745,20	-3 255,42
43860000	Charges sociales - charges à payer	67 202,94	129 172,09	-61 969,15
44860000	Etat - autres charges à payer	132,82	427,68	-294,86
44863000	Part.empl.form.prof.continue	3 076,03	4 078,60	-1 002,57
44864000	Part.empl.effort.construction	20 564,05	21 080,74	-516,69
44865000	Taxe d'apprentissage	1 272,98	15 864,49	-14 591,51
44865100	Contribution Economique Territorial	45 768,00	-17 066,00	62 834,00
44866000	Taxe foncière à payer	42 317,75	31 149,75	11 168,00
44867000	Taxe/les véhicules société à payer	982,50	1 098,00	-115,50
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		563 045,28	328 094,58	234 950,70
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
51860000	Intérêts courus à payer	597,40	560,60	36,80
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		597,40	560,60	36,80
TOTAL CHARGES A PAYER		751 931,39	554 418,00	197 513,39

Compte	Libellé	30/09/2020	30/09/2019	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	Charges constatées d'avance	11 142,45	10 953,34	189,11
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		11 142,45	10 953,34	189,11
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
48700000	Produits constatés d'avance	-8 942 048,64	-7 340 979,43	-1 601 069,21
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		-8 942 048,64	-7 340 979,43	-1 601 069,21

Compte	Libellé	30/09/2020	30/09/2019	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41800000	Clients - factures à établir	430 590,00	398 138,18	32 451,82
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		430 590,00	398 138,18	32 451,82
AUTRES CREANCES				
40981000	Fourn. avoires a obtenir	3 060,92	17 986,76	-14 925,84
42870000	Personnel - produits à recevoir	12 958,00		12 958,00
43871000	INDEM IJSS NETTES	6 535,24		6 535,24
44870000	Etat - produits à recevoir		17 380,40	-17 380,40
46870000	Divers - produits à recevoir		46 759,42	-46 759,42
TOTAL AUTRES CREANCES		22 554,16	82 126,58	-59 572,42
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		453 144,16	480 264,76	-27 120,60

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	Total
VALEUR D'ORIGINE			1 120 000	272 243	1 392 243
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs			492 031	33 702	525 734
Exercice en cours			167 916	66 482	234 398
TOTAL			659 947	100 185	760 132
VALEUR NETTE			460 053	172 059	632 111
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs			670 870	84 956	755 826
Exercice en cours			225 675	72 191	297 865
TOTAL			896 544	157 147	1 053 691
REDEVANCES A PAYER					
A un an au plus			225 675	68 101	293 776
A plus d'un an et moins de 5 ans			6 465	27 626	34 091
A plus de cinq ans					
TOTAL			232 139	95 727	327 866
VALEUR RESIDUELLE			11 200	25 500	36 700
Montant pris en charge ds exerc.					

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Engagements sur crédits- bails	364 566					364 566
TOTAL	364 566					364 566

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
TOTAL						

Engagements réciproques						
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
TOTAL						

Les engagements de l'entreprise en matière d'indemnité de départ à la retraite pour les cadres et les ETAM sont calculés suivant la méthode rétrospective tenant compte des dispositions de la convention collective, des probabilités de vie et de présence dans l'entreprise et d'une actualisation financière.

Les paramètres de calcul utilisés sont les suivants :

Age de départ à la retraite	62 ans
Table de survie utilisée pour les femmes	TF 00-02
Table de survie utilisée pour les hommes	TH 00-02
Taux d'actualisation	0.77%
Taux de turn over	Standard
Taux de revalorisation annuelle des salaires	2.00%

Le montant des droits acquis au 30/09/2020 s'élève à : **174 861 €**

Charges sociales incluses au taux de : **50 %**

Ces engagements ne font pas l'objet d'une provision. Pour couvrir lesdits engagements, l'entreprise a souscrit une assurance relative aux indemnités de fin de carrière.

Le montant versé à cette même date est de : **147 299 €**

Les autres obligations en matière de retraite concernant les ouvriers sont assurées par la PRO-BTP à laquelle l'entreprise est affiliée.

VENTILATION DE L'IMPOT

	Résultat Avant IS	IS	Résultat Net après IS
Résultat Courant	1 501 154	383 350	1 117 805
Résultat exceptionnel à court terme	- 89 499	- 25 398	- 64 101
Participation des salariés au fruit de l'expansion	- 177 652	46 090	- 223 742
	1 234 003	404 041	829 962

	EXERCICE CLOS LE 30/09/2020	EXERCICE CLOS LE 30/09/2019
Résultat net de l'exercice	829 962	407 903
Dotation de l'exercice aux provisions réglementées	95 843	56 895
Reprise de l'exercice sur provisions réglementées	- 38 340	- 50 849
Réduction d'impôt du fait des dotations	- 26 836	- 15 931
Augmentation d'impôt du fait des reprises	10 735	14 238
TOTAUX	871 364	412 257

Rubriques	Montant
IMPOT DU SUR :	
Provisions réglementaires :	
Provisions pour hausse de prix	116 312
Provisions pour fluctuation des cours	
Provisions pour investissements	
Amortissements dérogatoires	174 343
Subventions d'investissement	32 153
TOTAL ACCROISSEMENTS	322 808
IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :	
Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) :	
Congés payés	
Participation des salariés	177 652
Autres	
A déduire ultérieurement :	
Provisions pour propre assureur	
Autres	
TOTAL ALLEGEMENTS	177 652
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE	
145 156	
IMPOT DU SUR :	
Plus-values différées	
CREDIT A IMPUTER SUR :	
Déficits reportables	
Moins-values à long terme	
SITUATION FISCALE LATENTE NETTE	

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
GROUPE BRIAND 29, Avenue des Sables - CS 10117 85501 LES HERBIERS cedex	SAS	11 500 000	99,00 %

Droit Individuel à la Formation

Conformément à l'article R. 6323 du Code du travail, à compter du 1er janvier 2015, le Compte Personnel de Formation (CPF) s'est substitué au Droit Individuel de Formation (DIF). Les droits acquis au titre du DIF au 31 décembre 2014, soit 7507 heures et non consommés, peuvent être utilisés dans le cadre du nouveau CPF jusqu'au 31 décembre 2020.

Fait significatif de l'exercice

La crise sanitaire liée à la COVID-19 a peu impacté l'activité et les résultats de l'entreprise.

Cautions bancaires

CA : -Engagement de la banque auprès des clients = 16 705.73 €

CIO : -Engagement de la banque auprès des clients = 1 707 085.55 €
- Engagement de la banque auprès des sous-traitants = 1 028 053.51 €

Evènement postérieur à la clôture

La crise sanitaire liée à la COVID-19 impacte peu l'activité de l'entreprise.