

RCS : ORLEANS Code greffe : 4502

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

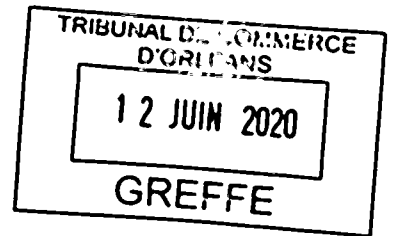
**Le greffier du tribunal de commerce de ORLEANS atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2005 B 40402 Numéro SIREN : 487 697 047 Nom ou dénomination : HOLDING FD
--

Ce dépôt a été enregistré le 12/06/2020 sous le numéro de dépôt 3420

HOLDING FD
Société par actions simplifiée, au capital de 500 000 Euros
SIEGE SOCIAL : 415 rue des Merisiers
Parc d'Activités Arboria
45700 PANNES
487 697 047 RCS ORLEANS



DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
DU 27 MAI 2020

2020 S3420

Décision d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2019

DEUXIEME RESOLUTION

L'Associé Unique, après avoir constaté que les comptes de l'exercice font apparaître un bénéfice comptable de 827.798,85 €, décide de l'affecter en totalité :

- Au compte « Autres Réserves » 827.798,85 €

Le Président
Fabrice DOSIAS

A handwritten signature in black ink, appearing to be "FD" with a flourish.

COPIE CERTIFIÉE CONFORME A L'ORIGINAL

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2019	Net 31/12/2018
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits & valeurs similaires	1 725	1 725		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	82 486	80 243	2 243	5 337
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	10 101 048		10 101 048	10 101 048
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	40 942		40 942	40 942
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	10 226 201	81 968	10 144 233	10 147 327
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	1 049		1 049	1 214
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	3 049		3 049	317 853
Autres créances	94 681		94 681	83 339
Capital souscrit et appelé, non versé				
Trésorerie				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	3 368		3 368	2 949
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	102 146		102 146	405 354
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
TOTAL GENERAL	10 328 348	81 968	10 246 380	10 552 681
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

COPIE CERTIFIÉE CONFORME A L'ORIGINAL

Bilan passif

	31/12/2019	31/12/2018
CAPITAUX PROPRES		
Capital	500 000	500 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	50 000	50 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	4 645 214	3 046 376
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	827 799	1 598 838
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	27 788	17 255
TOTAL CAPITAUX PROPRES	6 050 801	5 212 469
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 315 023	2 901 037
Emprunts et dettes diverses (3)	1 758 402	2 059 991
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	72 336	317 926
Dettes fiscales et sociales	49 232	61 258
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	585	
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	4 195 579	5 340 212
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	10 246 380	10 552 681
(1) Dont à plus d'un an (a)	2 558 312	3 049 786
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 637 267	2 290 426
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	6 227	1 920
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations	31/12/2019	31/12/2018
Produits d'exploitation (I)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)				
Chiffre d'affaires net				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			667	42 767
Autres produits				79
Total produits d'exploitation (I)			667	42 847
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				-442
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			69 490	47 547
Impôts, taxes et versements assimilés			17 592	21 146
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			3 093	12 197
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			25	25
Total charges d'exploitation (II)			90 201	80 473
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			576 533	37 626
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)			1 006 636	1 658 322
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			10	126
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			1 006 646	1 658 448
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			114 140	121 544
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			114 140	121 544
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			892 507	1 536 904
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			802 973	1 499 278

Compte de résultat - suite

	31/12/2019	31/12/2018
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		1 787
Sur opérations en capital		190 895
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		192 682
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	585	44 205
Sur opérations en capital		35 084
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	10 533	10 533
Total charges exceptionnelles (VIII)	11 118	89 823
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-11 118	102 859
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-35 944	3 299
Total des produits (I+III+V+VII)	1 007 314	1 893 976
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	179 515	295 138
BENEFICE OU PERTE	827 799	1 598 838
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	22 261	591
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Règles générales

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 19/02/2020 par les dirigeants de l'entreprise.

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2019 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en EUROS.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

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

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 an
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 8 à 10 ans

- * Matériel de bureau : 2 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 8 ans

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

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

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Créances

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

Produits et charges exceptionnels

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

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 725			1 725
Immobilisations incorporelles	1 725			1 725
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagement divers	54 759			54 759
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	27 727			27 727
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	82 486			82 486
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	10 101 048			10 101 048
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	40 942			40 942
Immobilisations financières	10 141 990			10 141 990
ACTIF IMMOBILISE	10 226 201			10 226 201

Liste des filiales et participations

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-par du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
– Filiales (détenues à + 50 %)				
SAS MERLIN T.P 45700 PANNES	168 000	484 522	100,00	459 130
SAS TP VAUVELLE 45290 VARENNES CHANGY	2 990 000	1 627 793	97,54	407 319
– Participations (détenues entre 10 et 50%)				

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
– Filiales (détenues à + 50 %)	10 101 048	10 101 048	989 375		1 006 636
– Participations (détenues entre 10 et 50%)					
– Autres filiales françaises – Autres filiales étrangères – Autres participations françaises – Autres participations étrangères					

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 725			1 725
Immobilisations incorporelles	1 725			1 725
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	52 820	1 015		53 835
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	24 330	2 079		26 408
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	77 149	3 093		80 243
ACTIF IMMOBILISE	78 874	3 093		81 968

Etat des créances

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	40 942		40 942
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	3 049	3 049	
Autres	94 681	94 681	
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	138 672	97 730	40 942
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Composition du Capital Social

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	20 000	25,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	20 000	25,00

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	17 255	10 533		27 788
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	17 255	10 533		27 788
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		10 533		

Etat des dettes

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine	6 227	6 227		
– à plus de 1 an à l'origine	2 308 796	500 484	1 808 312	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	1 740 792	990 792	750 000	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	72 336	72 336		
Dettes fiscales et sociales	49 232	49 232		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	18 195	18 195		
Produits constatés d'avance				
Total	4 195 579	1 637 267	2 558 312	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	593 008			
(**) Dont envers les associés	17 610			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 2 611 EUROS.

Charges à payer

	Montant
Fourn. fact.non parvenues	19 418
Int.cour./empr.etb credit	9 010
Associés – intérêts courus	15 000
Divers – charges à payer	585
Total	44 012

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2019, la société SAS HOLDING FD est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe .

Elle agit en qualité de tête de groupe.

COPIE CERTIFIÉE CONFORME A L'ORIGINAL

Engagements donnés

	Montant en EUROS
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	46 377
Engagements de crédit-bail immobilier	
Intérêts des emprunts restants dus	200 986
nantissement en premier rang du fonds de commerce au profit de la caisse d'épargne et du crédit agricole	3 500 000
gage de compte d'instruments financiers sur les titres de la SAS MERLIN TP ENVIRONNEMENT	1 750 000
nantissement de 29165 actions TP Vauvelle au profit de la caisse d'épargne	800 000
nantissement de 29165 actions TP Vauvelle au profit de la banque populaire	800 000
nantissement de 29165 actions au profit de BTP banque	400 000
Autres engagements donnés	7 450 986
Total	7 497 363
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus

	Montant en EUROS
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions	
garantie de BPI France financement au titre du fonds de garantie à hauteur de 50% de l'emprunt BPI	400 000
caution société de cautionnement BPI France à hauteur de 20% de l'emprunt Caisse d'Epargne	160 000
garantie de BPI France financement BTP banque à hauteur de 20% sur l'emprunt	80 000
garantie de BPI France sur l'emprunt Banque Populaire à hauteur de 20%	160 000
Autres engagements reçus	800 000
Total	800 000
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Crédit-Bail

Redevances HT restant dues sur opérations de crédit-bail mobilier : 46 377 EUROS.

SAS HOLDING FD
415, rue des Merisiers
Parc d'Activités Arboria

45700 PANNES

**RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE
CLOS LE 31 DECEMBRE 2019**

Monsieur Le Président,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 4 mai 2018, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Holding FD relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, 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 1er janvier 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.

Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L823-9 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.

Vérifications et informations spécifiques

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

Nous n'avons pas d'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 documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

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

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société 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 Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance

raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

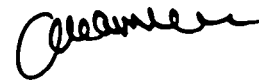
En outre:

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en oeuvre 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 Cannes
Le onze avril
Deux mille vingt



COMPTE RENDU DES TRAVAUX DE L'EXPERT COMPTABLE

Dans le cadre de la mission d'établissement des comptes annuels de la société

SAS HOLDING FD

Pour l'exercice du 01 janvier 2019 au 31 décembre 2019.

Conformément à la mission qui nous a été confiée par et qui a fait l'objet de notre lettre en date du 26/02/2019, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels.

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en EUROS
Total bilan	10 246 380
Chiffre d'affaires	
Résultat net comptable (Bénéfice)	827 799

Fait à MONTARGIS

Le 19/02/2020



Y. DUNAIGRE
expert comptable

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2019	Net 31/12/2018
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits & valeurs similaires	1 725	1 725		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	82 486	80 243	2 243	5 337
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	10 101 048		10 101 048	10 101 048
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	40 942		40 942	40 942
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	10 226 201	81 968	10 144 233	10 147 327
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	1 049		1 049	1 214
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	3 049		3 049	317 853
Autres créances	94 681		94 681	83 339
Capital souscrit et appelé, non versé				
Trésorerie				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	3 368		3 368	2 949
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	102 146		102 146	405 354
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	10 328 348	81 968	10 246 380	10 552 681
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2019	31/12/2018
CAPITAUX PROPRES		
Capital	500 000	500 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	50 000	50 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	4 645 214	3 046 376
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	827 799	1 598 838
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	27 788	17 255
TOTAL CAPITAUX PROPRES	6 050 801	5 212 469
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 315 023	2 901 037
Emprunts et dettes diverses (3)	1 758 402	2 059 991
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	72 336	317 926
Dettes fiscales et sociales	49 232	61 258
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	585	
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	4 195 579	5 340 212
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	10 246 380	10 552 681
(1) Dont à plus d'un an (a)	2 558 312	3 049 786
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 637 267	2 290 426
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	6 227	1 920
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations	31/12/2019	31/12/2018
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)				
Chiffre d'affaires net				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			667	42 767
Autres produits				79
Total produits d'exploitation (I)			667	42 847
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				-442
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			69 490	47 547
Impôts, taxes et versements assimilés			17 592	21 146
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
– Sur immobilisations : dotations aux amortissements			3 093	12 197
– Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
– Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
– Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			25	25
Total charges d'exploitation (II)			90 201	80 473
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-89.533	-37 626
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)			1 006 636	1 658 322
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			10	126
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			1 006 646	1 658 448
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			114 140	121 544
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			114 140	121 544
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			892.507	1 536 904
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			802.973	1 499 278

Compte de résultat - suite

	31/12/2019	31/12/2018
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		1 787
Sur opérations en capital		190 895
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		192 682
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	585	44 205
Sur opérations en capital		35 084
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	10 533	10 533
Total charges exceptionnelles (VIII)	11 118	89 823
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-11 118	102 859
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-35 944	3 299
Total des produits (I+III+V+VII)	1 007 314	1 893 976
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	179 515	295 138
BENEFICE OU PERTE	827 799	1 598 838
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	22 261	591
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Règles générales

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 19/02/2020 par les dirigeants de l'entreprise.

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2019 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en EUROS.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. ~~Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.~~

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

- Concessions, logiciels et brevets : 1 an
- Installations générales, agencements et aménagements divers : 8 à 10 ans

Tableau des Immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 725			1 725
Immobilisations incorporelles	1 725			1 725
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	54 759			54 759
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	27 727			27 727
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	82 486			82 486
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	10 101 048			10 101 048
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	40 942			40 942
Immobilisations financières	10 141 990			10 141 990
ACTIF IMMOBILISE	10 226 201			10 226 201

Liste des filiales et participations

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-par du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
– Filiales (détenues à + 50 %)				
SAS MERLIN T.P 45700 PANNES	168 000	484 522	100,00	459 130
SAS TP VAUVELLE 45290 VARENNES CHANGY	2 990 000	1 627 793	97,54	407 319
– Participations (détenues entre 10 et 50%)				

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
– Filiales (détenues à + 50 %)	10 101 048	10 101 048	989 375		1 006 636
– Participations (détenues entre 10 et 50%)					
– Autres filiales françaises					
– Autres filiales étrangères					
– Autres participations françaises					
– Autres participations étrangères					

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 725			1 725
Immobilisations incorporelles	1 725			1 725
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	52 820	1 015		53 835
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	24 330	2 079		26 408
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	77 149	3 093		80 243
ACTIF IMMOBILISE	78 874	3 093		81 968

Etat des créances

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé:			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	40 942		40 942
Créances de l'actif circulant:			
Créances Clients et Comptes rattachés	3 049	3 049	
Autres	94 681	94 681	
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	138 672	97 730	40 942
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Composition du Capital Social

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	20 000	25,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	20 000	25,00

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	17 255	10 533		27 788
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	17 255	10 533		27 788
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		10 533		

Etat des dettes

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	6 227	6 227		
- à plus de 1 an à l'origine	2 308 796	500 484	1 808 312	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	1 740 792	990 792	750 000	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	72 336	72 336		
Dettes fiscales et sociales	49 232	49 232		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	18 195	18 195		
Produits constatés d'avance				
Total	4 195 579	1 637 267	2 558 312	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	593 008			
(**) Dont envers les associés	17 610			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 2 611 EUROS.

31 décembre 2019 – 12 mols

SAS HOLDING FD

orcom

Charges à payer

	Montant
Fourn. fact.non parvenues	19 418
Int.cour./empr.etb credit	9 010
Associés – intérêts courus	15 000
Divers – charges à payer	585
Total	44 012

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2019, la société SAS HOLDING FD est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe .

Elle agit en qualité de tête de groupe.

Engagements donnés

	Montant en EUROS
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	46 377
Intérêts des emprunts restants dus	200 986
nantissement en premier rang du fonds de commerce au profit de la caisse d'épargne et du crédit agricole	3 500 000
gage de compte d'instruments financiers sur les titres de la SAS MERLIN TP ENVIRONNEMENT	1 750 000
nantissement de 29165 actions TP Vauvelle au profit de la caisse d'épargne	800 000
nantissement de 29165 actions TP Vauvelle au profit de la banque populaire	800 000
nantissement de 29165 actions au profit de BTP banque	400 000
Autres engagements donnés	7 450 986
Total	7 497 363
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus

	Montant en EUROS
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions	
garantie de BPI France financement au titre du fonds de garantie à hauteur de 50% de l'emprunt BPI	400 000
caution société de cautionnement BPI France à hauteur de 20% de l'emprunt Caisse d'Epargne	160 000
garantie de BPI France financement BTP banque à hauteur de 20% sur l'emprunt	80 000
garantie de BPI France sur l'emprunt Banque Populaire à hauteur de 20%	160 000
Autres engagements reçus	800 000
Total	800 000
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de sûretés réelles	

Crédit-Bail

Redevances HT restant dues sur opérations de crédit-bail mobilier : 46 377 EUROS.