



## S.A.S. BIO BATIMENT KONZEPT

5 Rue GUYAU

06500 MENTON

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

## COMPTES ANNUELS du 01/01/2017 au 31/12/2017

	Pages
- <i>Attestation des comptes</i>	1
 <b>COMPTES ANNUELS</b>	
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Annexe</i>	6 à 12
- <i>Détail bilan</i>	13 et 14
- <i>Détail Compte de résultat</i>	15 à 17
 <b>DOSSIER FISCAL</b>	
- <i>Liasse 2065</i>	18 et 19
- <i>Liasse 2033-A à 2033-E</i>	20 à 25

**Cabinet PAOLANTONACCI DENIS**  
427 CHEMIN DE VOSGELADE

06140 VENCE  
0497022000

## ATTESTATION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

S.A.S. BIO BATIMENT KONZEPT  
5 Rue GUYAU  
06500 MENTON

relatifs à l'exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	137 737 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	739 243 Euros
- Résultat net comptable,	41 202 Euros

Fait à VENCE  
Le 31/05/2018

Claude PAOLANTONACCI DENIS  
EXPERT-COMPTABLE

S.A.S. BIO BATIMENT KONZEPT

5 Rue GUYAU

06500 MENTON



## COMPTES ANNUELS

Cabinet PAOLANTONACCI DENIS  
427 CHEMIN DE VOSGELADE

06140 VENCE

**BILAN ACTIF**

ACTIF		Exercice N 31/12/2017 12			Exercice N-1 31/12/2016 12
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISÉ	<b>Immobilisations incorporelles</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions, brevets et droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	1 750	233	1 517	
	Avances et acomptes				
	<b>Immobilisations corporelles</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, matériel et outillage	525	130	395	
	Autres immobilisations corporelles	8 124	2 233	5 891	7 344
	Immobilisations en cours				
Avances et acomptes					
<b>Immobilisations financières (2)</b>					
Participations mises en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	2 250		2 250	300	
<b>Total II</b>	<b>12 649</b>	<b>2 596</b>	<b>10 053</b>	<b>7 644</b>	
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et acomptes versés sur commandes	9 000		9 000	
	<b>Créances (3)</b>				
	Clients et comptes rattachés	52 359		52 359	33 006
	Autres créances	16 059		16 059	34 929
Capital souscrit - appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	75		75	75	
Disponibilités	50 192		50 192	29 239	
Charges constatées d'avance (3)					
<b>Total III</b>	<b>127 684</b>		<b>127 684</b>	<b>97 249</b>	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>140 333</b>	<b>2 596</b>	<b>137 737</b>	<b>104 893</b>	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

**BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice N</b> 31/12/2017 12	<b>Exercice N-1</b> 31/12/2016 12
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	Capital (Dont versé : 1 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	1 000	1 000
	<b>Réserves</b>		
	Réserve légale	100	
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	19 106	
	<b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>	41 202	19 206
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	<b>Total I</b>	61 407	20 206
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	<b>Total II</b>		
<b>PROVISIONS</b>	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	<b>Total III</b>		
<b>DETTES (1)</b>	<b>Dettes financières</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts auprès d'établissements de crédit		
	Concours bancaires courants		
	Emprunts et dettes financières diverses	2 908	2 332
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
<b>Dettes d'exploitation</b>			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 171	21 127	
Dettes fiscales et sociales	48 251	61 228	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	2 000		
<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance (1)		
	<b>Total IV</b>	76 330	84 687
	Ecarts de conversion passif (V)		
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>	137 737	104 893

(1) Dont à moins d'un an

76 330

74 687

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N 31/12/2017 12			Exercice N-1 31/12/2016 12	
	France	Exportation	Total		
<b>Produits d'exploitation (1)</b>					
Ventes de marchandises					
Production vendue de biens					
Production vendue de services	739 243		739 243	435 219	
<b>Chiffre d'affaires NET</b>	739 243		739 243	435 219	
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation			12 300	4 000	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				4 672	
Autres produits			14		
<b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>			751 558	443 891	
<b>Charges d'exploitation (2)</b>					
Achats de marchandises			1 043		
Variation de stock (marchandises)					
Achats de matières premières et autres approvisionnements			241 981	114 823	
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)					
Autres achats et charges externes *			303 732	198 378	
Impôts, taxes et versements assimilés			172	259	
Salaires et traitements			111 225	78 657	
Charges sociales			38 837	29 180	
Dotations aux amortissements et dépréciations					
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			2 370	226	
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations					
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations					
Dotations aux provisions					
Autres charges			230		
<b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>			699 590	421 525	
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>			51 967	22 366	
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>					
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N 31/12/2017 12	Exercice N-1 31/12/2016 12
<b>Produits financiers</b>		
Produits financiers de participations (3)		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total V</b>		
<b>Charges financières</b>		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	811	169
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total VI</b>	811	169
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>	811	169
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	51 157	22 197
<b>Produits exceptionnels</b>		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
<b>Total VII</b>		
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 290	363
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>Total VIII</b>	3 290	363
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>	3 290	363
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	6 665	2 629
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	751 558	443 891
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	710 356	424 685
<b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>	41 202	19 206

\* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier  
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir l'attestation d'Expert Comptable

6 457

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

(PCG Art. 831-1/1)

#### **Permanence des méthodes**

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

#### **Informations relatives au CICE**

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 7 961 €. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

### **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL		1 750
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales agencements aménagements des constructions			
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			525
Installations générales agencements aménagements divers			
Matériel de transport	7 570		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			554
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
	TOTAL	7 570	1 079
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts, autres immobilisations financières	300		1 950
	TOTAL	300	1 950
	TOTAL GENERAL	7 870	4 779

		Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL			1 750	1 750
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales agencements aménagements constr.					
Installations techniques, Matériel et outillage industriel				525	525
Installations générales agencements aménagements divers					
Matériel de transport				7 570	7 570
Matériel de bureau et informatique, Mobilier				554	554
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
	TOTAL			8 649	8 649
Participations évaluées par mises en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts, autres immobilisations financières				2 250	2 250
	TOTAL			2 250	2 250
	TOTAL GENERAL			12 649	12 649

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

**Etat des amortissements**

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL		233		233
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales agencements aménagements constr.					
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			130		130
Installations générales agencements aménagements divers					
Matériel de transport		226	1 892		2 119
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			115		115
Emballages récupérables et divers					
	TOTAL	226	2 137		2 363
	TOTAL GENERAL	226	2 370		2 596

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL					
Autres immob.incorporelles TOTAL	233				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal.générales agenc.aménag.constr.					
Instal.techniques matériel outillage indus.	130				
Instal.générales agenc.aménag.divers					
Matériel de transport	1 892				
Matériel de bureau informatique mobilier	115				
Emballages récupérables et divers					
	TOTAL	2 137			
	TOTAL GENERAL	2 370			

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

### **Etat des provisions**

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

**Etat des échéances des créances et des dettes**

<b>Etat des créances</b>	<b>Montant brut</b>	<b>A 1 an au plus</b>	<b>A plus d'1 an</b>
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	2 250	2 250	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	52 359	52 359	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	2 400	2 400	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	3 339	3 339	
Taxe sur la valeur ajoutée	548	548	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers état et autres collectivités publiques			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	9 772	9 772	
Charges constatées d'avance			
<b>TOTAL</b>	<b>70 668</b>	<b>70 668</b>	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

<b>Etat des dettes</b>	<b>Montant brut</b>	<b>A 1 an au plus</b>	<b>De 1 à 5 ans</b>	<b>A plus de 5 ans</b>
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	23 171	23 171		
Personnel et comptes rattachés	3 110	3 110		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	16 745	16 745		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	28 396	28 396		
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	2 908	2 908		
Autres dettes	2 000	2 000		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>76 330</b>	<b>76 330</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.				

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

### Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions ordinaires	1.0000	1 000			1 000

**DETAIL BILAN ACTIF**

<b>ACTIF</b>	<b>Exercice N</b> 31/12/2017 12	<b>Exercice N-1</b> 31/12/2016 12
<b>AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	1 516.67	
20800000 Autres immob. incorporelles	1 750.00	
28080000 Amort. Autres immob. incorp.	233.33	
<b>INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS</b>	395.21	
21550000 Outillage industriel	525.00	
28155000 Amort. Materiel outillage	129.79	
<b>AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	5 890.70	7 343.81
21820000 Matériel de transport	7 569.85	7 569.85
21830900 Mat Bureau et Informatique IC	554.00	
28182000 Amort. Matériel de transport	2 118.50	226.04
28183000 Amort. Matériel de bureau & in	114.65	
<b>AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	2 250.00	300.00
27500000 Dépôts et cautionnements versé	300.00	300.00
27510000 Caution local Menton	1 950.00	
<b>Total II</b>	10 052.58	7 643.81
<b>AVANCES ET ACOMPTE VERSES SUR COMMANDES</b>	9 000.00	
40910000 Fournisseurs - avances et acom	9 000.00	
<b>CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>	52 358.77	33 006.17
41100000 COLLECTIF CLIENT	52 358.77	33 006.17
<b>AUTRES CREANCES</b>	16 058.92	34 928.93
40100000 COLLECTIF FOURNISSEUR	5 873.85	10 000.00
42100000 Rémunérations dues		3 839.61
42500000 Personnel - Avances et acompte	2 400.00	10 850.00
44400000 Etat impôts sur les bénéfices	3 339.00	
44566200 TVA Ded / Achats B & S 20%	548.09	1 432.34
44870000 Etats - Prod. à recevoir		4 672.00
46700000 Autres comptes débiteurs/crédi	1 578.98	3 861.98
46700001 Ferfra	2 319.00	273.00
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	75.00	75.00
50300000 Actions	75.00	75.00
<b>DISPONIBILITES</b>	50 191.80	29 238.81
51211000 Crédit Mutuel	6 331.53	25 189.57
51212000 Caisse d'Epargne 1730-373	30 096.17	
51213000 Caisse d'Epargne 1741-461	9 803.00	
53110000 Caisse en Monnaie locale	3 961.10	4 049.24
<b>Total III</b>	127 684.49	97 248.91
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	137 737.07	104 892.72

**DETAIL BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>	<b>Exercice N</b> 31/12/2017 12	<b>Exercice N-1</b> 31/12/2016 12
<b>CAPITAL</b>	1 000.00	1 000.00
10130000 Capital souscrit appelé, vers	1 000.00	1 000.00
<b>RESERVE LEGALE</b>	100.00	
10610000 Réserve légale	100.00	
<b>REPORT A NOUVEAU</b>	19 105.57	
11000000 Report à nouveau (crédeur)	19 105.57	
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)</b>	41 201.82	19 205.57
<b>Total I</b>	61 407.39	20 205.57
<b>EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES</b>	2 907.81	2 332.29
45500000 Associés - Comptes courants	2 907.81	2 332.29
<b>DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES</b>	23 171.21	21 127.32
40100000 COLLECTIF FOURNISSEUR	23 171.21	21 127.32
<b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>	48 250.66	61 227.54
42100000 Rémunérations dues	3 109.89	2 796.61
43100000 Sécurité sociale	11 495.61	5 980.61
43730000 Caisse de retraite	888.92	5 399.57
43780000 MUTUELLE SANTE CM	103.60	50.00
43782000 CI BTP	4 256.91	5 497.58
44400000 Etat impôts sur les bénéfices		2 629.00
44551000 TVA à décaisser	10 940.93	4 293.00
44571100 TVA Coll / Ventes 10%	4 351.84	4 204.06
44571101 TVA Coll 10% Monaco	2 230.00	
44571200 TVA coll / Ventes 20%	3 160.61	3 160.61
44571201 TVA Collectée 20% Monaco	7 712.35	27 216.50
<b>AUTRES DETTES</b>	2 000.00	
41100000 COLLECTIF CLIENT	2 000.00	
<b>Total IV</b>	76 329.68	84 687.15
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	137 737.07	104 892.72

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	<b>Exercice N</b> 31/12/2017 12	<b>Exercice N-1</b> 31/12/2016 12
<b>PRODUCTION VENDUE DE SERVICES</b>	<b>739 243.37</b>	<b>435 218.62</b>
70400000 Travaux		18 300.00
70401000 Travaux 10%	284 534.43	225 489.62
70401001 Travaux 10% monaco	62 363.64	
70402000 Travaux 20%	8 333.33	44 541.52
70402001 Travaux 20% Monaco	382 111.97	146 887.48
70409000 Ventes IC	1 900.00	
<b>Chiffre d'affaires NET</b>	<b>739 243.37</b>	<b>435 218.62</b>
<b>SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>	<b>12 300.00</b>	<b>4 000.00</b>
74000000 Subventions d'exploitation	12 300.00	4 000.00
<b>REPRISES SUR DEPRECIATIONS, PROV. (ET AMORT.), TRANSF.DE CHARGES</b>		<b>4 672.00</b>
79164100 C I C E		4 672.00
<b>AUTRES PRODUITS</b>	<b>14.38</b>	
75800000 Produits divers de gestion cou	14.38	
<b>Total des Produits d'exploitation</b>	<b>751 557.75</b>	<b>443 890.62</b>
<b>ACHATS DE MARCHANDISES</b>	<b>1 043.36</b>	
60709000 Achats marchandises intracom.	1 043.36	
<b>ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS</b>	<b>241 981.49</b>	<b>114 823.40</b>
60102000 Achat Matières 20%	23 680.30	15 921.64
60109000 Achats intracommunautaires	218 301.19	98 901.76
<b>AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>	<b>303 732.02</b>	<b>198 378.38</b>
60400000 Achats Etudes/prestations serv	1 250.00	175.00
60409000 Prestations IC	210 780.00	135 285.00
60410000 Prestation AL	5 200.00	11 362.00
60614000 Carburant	5 904.49	3 513.29
60630000 Fournitures Entretien, petit é	1 080.67	602.71
60630900 Achat petites fournitures IC	602.51	
60632000 Vetements de travail protectio	199.00	
60640000 Fournitures administratives	489.48	196.61
61210000 Loyer Rave 4		538.06
61221000 Crédit bail Rave4	6 456.72	
61310000 Location Matériel	499.00	
61310900 Location matériel intracom	9 639.50	
61320000 Loyer	2 950.00	7 000.00
61350000 Location materiel	385.30	1 809.66
61351000 Domiciliation	227.49	227.49
61509000 Entretien IC	555.40	
61510000 Entretien véhicules	232.50	1 000.00
61515000 Evacuation des déchets	2 566.19	2 956.92
61520900 Entretien matériel intracom	64.50	
61600000 Primes d'assurance	11 688.13	12 686.10
61610000 Assurance bancaire	449.28	142.86
62100000 Personnel extérieur	19 310.93	
62260000 Honoraires	11 447.67	7 612.33
62270000 Faris actes, Contencieux	30.00	7.40
62409000 Transport IC	3 000.00	
62410000 Port sur achats		137.80

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	<b>Exercice N</b> 31/12/2017 12	<b>Exercice N-1</b> 31/12/2016 12
62510000 Déplacements	5 491.28	11 186.69
62570000 Restaurant	682.01	
62600000 Frais postaux et télécom.	52.04	46.42
62620000 Téléphone	640.63	950.86
62700000 Services bancaires et assimilé	915.66	901.85
62800000 Divers	877.65	39.33
62810900 Cotisation Google	63.99	
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>	<b>172.00</b>	<b>259.00</b>
63510000 CFE	172.00	
63700000 Autres organ. (autres impôts .		259.00
<b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>	<b>111 224.75</b>	<b>78 657.41</b>
64110000 Salaires appointements	102 360.35	70 086.71
64140000 Indemnités avantages divers	8 864.40	8 570.70
<b>CHARGES SOCIALES</b>	<b>38 836.89</b>	<b>29 180.48</b>
64510000 Cotisations URSSAF	13 862.88	7 766.75
64520000 Cot. mutuelles	561.60	800.00
64530000 Cot. caisse retraite employés	9 803.43	5 875.27
64540000 Cotisations ASSEDIC	3 792.93	
64582000 CI BTP	18 777.05	14 000.46
64583000 Médecine du Travail		388.00
64800000 Autres charges de personnel		350.00
64900000	7 961.00	
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS</b>	<b>2 370.23</b>	<b>226.04</b>
68111000 Dot/amort. immob. incorporelles	233.33	
68112000 Dot/amort. immob. corporelles	2 136.90	226.04
<b>AUTRES CHARGES</b>	<b>229.59</b>	
65100000 Redevances /concessions, breve	99.00	
65800000 Charges de gestion courante	130.59	
<b>Total des Charges d'exploitation</b>	<b>699 590.33</b>	<b>421 524.71</b>
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>51 967.42</b>	<b>22 365.91</b>
<b>INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES</b>	<b>810.60</b>	<b>168.54</b>
66100000 Charges d'intérêts		168.54
66150000 Charges d'intérêts	810.60	
<b>Total des Charges financières</b>	<b>810.60</b>	<b>168.54</b>
<b>Résultat financier</b>	<b>810.60</b>	<b>168.54</b>
<b>Résultat courant avant impôts</b>	<b>51 156.82</b>	<b>22 197.37</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION</b>	<b>3 290.00</b>	<b>362.80</b>
67120000 Amendes	1 596.00	362.80
67200000 Charges /exercices antérieurs	1 694.00	
<b>Total des Charges exceptionnelles</b>	<b>3 290.00</b>	<b>362.80</b>

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2017 12	Exercice N-1 31/12/2016 12
<b>Résultat exceptionnel</b>	3 290.00	362.80
IMPOTS SUR LES BENEFICES 69500000 Impôts sur les bénéfices	6 665.00	2 629.00
	6 665.00	2 629.00
<b>Total des produits</b>	751 557.75	443 890.62
<b>Total des charges</b>	710 355.93	424 685.05
<b>Bénéfice ou perte (Produits - Charges)</b>	41 201.82	19 205.57

S.A.S. BIO BATIMENT KONZEPT

5 Rue GUYAU

06500 MENTON



## DOSSIER FISCAL

Cabinet PAOLANTONACCI DENIS  
427 CHEMIN DE VOSGELADE

06140 VENCE



IMPOT SUR LES SOCIETES

Exercice ouvert le	01012017	et clos le	31122017	Régime simplifié d'imposition	<input checked="" type="checkbox"/>
Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe			Régime réel normal		
Si PME innovantes, cocher la case ci-contre			Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage, art. 209-0 B (entreprises de transport maritime), cocher la case		
Si vous êtes l'entreprise soumise à l'obligation de dépôt de la déclaration pays par pays n° 2258-SD (article 223-I-1 quinquièmes C du CGI)			Si vous êtes une entreprise établie en France et appartenant à un groupe étranger, désignée pour le dépôt de la déclaration pays par pays n° 2258-SD		
Si une autre entité située en France ou dans un pays ou territoire soumis au dépôt de la déclaration, désignée pour le dépôt de la déclaration pays par pays n° 2258, indiquer le nom et la localisation					

**A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE**

Désignation de la société:		Adresse du siège social:	
S.A.S. BIO BATIMENT KONZEPT		5 Rue GUYAU	
SIRET	8 1 8 2 4 3 0 0 8 0 0 0 1 3	06500 MENTON	
Adresse du principal établissement:		Ancienne adresse en cas de changement:	

**REGIME FISCAL DES GROUPES**

Les entreprises placées sous le régime des groupes de sociétés doivent déposer cette déclaration en deux exemplaires (art 223 A à U du CGI)

Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante

Pour les sociétés filiales, désignation, adresse du lieu d'imposition et n° d'identification de la société mère:

SIRET

**B ACTIVITE**

Activités exercées

Si vous avez changé d'activité, cochez la case

**C RECAPITULATION DES ELEMENTS D'IMPOSITION (cf. notice de la déclaration n° 2065)**

1 Résultat fiscal	Bénéfice imposable à 33 1/3%	0	Bénéfice imposable à 28%	3 382	Déficit	
	Bénéfice imposable à 15%	38 120				
2 Plus-values						
PV à long terme imposables à 15%		Résultat net de la concession de licences d'exploitation de brevets à 15%				
PV à long terme imposables à 19%		Autres PV imposables à 19%		PV à long terme imposables à 0%		PV exonérées (art. 238 quinquièmes)

**3 Abattements et exonérations notamment en faveur des entreprises nouvelles ou implantées en zones d'entreprises ou zones franches**

Entreprises nouvelles, art 44 sexies  Jeunes entreprises innovantes  Zones franches urbaines  Pôle de compétitivité

Entreprises nouvelles, art 44 septies  Zone franche d'activité, art. 44 quaterdecies  Autres dispositifs  Zone de restructuration de la défense art. 44 terdecies

Sociétés d'investissements immobiliers cotées  Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas)  Plus-values exonérées relevant du taux de 15 %

**4 Option pour le crédit d'impôt outre-mer :** dans le secteur productif, art. 244 quater W  dans le secteur du logement social, art. 244 quater X

**D IMPUTATIONS (cf. notice de la déclaration n° 2065)**

1. Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédit d'impôt

2. Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un Etat étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre-Mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet Etat, territoire ou collectivité.

**E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS (cf. notice de la déclaration n° 2065)**

Recettes nettes soumises à la contribution 2,50%

Vous devez obligatoirement souscrire le formulaire n° 2065-SD par voie dématérialisée. Le non respect de cette obligation est sanctionné par l'application de la majoration de 0,2 % prévue par l'article 1738 du CGI. Vous trouverez toutes les informations utiles pour télédéclarer sur le site [www.impots.gouv.fr](http://www.impots.gouv.fr)

Les notices des liasses fiscales sont désormais uniquement accessibles sur le site [www.impots.gouv.fr](http://www.impots.gouv.fr).

Nom et adresse du professionnel de l'expertise comptable:	I	Nom et adresse du conseil:
Cabinet PAOLANTONACCI DENIS 427 CHEMIN DE VOSGELADE 06140 VENCE Tél: 0497022000		Tél:
Nom et adresse du CGA ou du viseur conventionné:	N° d'agrément du CGA	Identité du déclarant:
		Date: 31/05/2018 Lieu CAGNES SUR MER Qualité et nom du signataire: La Présidente Signature R Morengo

\* Pour les entreprises avec un exercice ouvert à compter du 1er janvier 2017 et ayant cessé en 2017, préciser le taux d'impôt sur les sociétés appliqué et la ventilation éventuelle entre les deux taux en annexe libre de la liasse fiscale (cf. les précisions portées sur la notice du formulaire n° 2065-SD, à la rubrique « NOUVEAUTES »).



Désignation de l'entreprise		S.A.S. BIO BATIMENT KONZEPT			Néant <input type="checkbox"/> *			
Adresse de l'entreprise		5 Rue GUYAU			06500 MENTON			
Numéro SIRET *		8 1 8 2 4 3 0 0 8 0 0 0 1 3						
Durée de l'exercice en nombre de mois *		1 2		Durée de l'exercice précédent * 1 2				
				Exercice N clos le		Exercice N-1 clos le		
				3 1 1 2 2 0 1 7		3 1 1 2 2 0 1 6		
ACTIF		Brut 1		Amortissements - Provisions 2		Net 3	Net 4	
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles	010		012				
	Fonds commercial *							
	Autres *	014	1 750	016	233	1 517		
	Immobilisations corporelles *	028	8 649	030	2 363	6 286	7 344	
	Immobilisations financières * (1)	040	2 250	042		2 250	300	
Total I (5)		044	12 649	048	2 596	10 053	7 644	
STOCKS	Matières premières, approvisionnements, en cours de production *	050		052				
	Marchandises *	060		062				
ACTIF CIRULANT	Avances et acomptes versés sur commandes	064	9 000	066		9 000		
	Créances (2)	Clients et comptes rattachés*	068	52 359	070		52 359	33 006
		Autres * (3)	072	16 059	074		16 059	24 929
	Valeurs mobilières de placement	080	75	082		75	75	
	Disponibilités	084	50 192	086		50 192	29 239	
	Charges constatées d'avance *	092		094				
	Total II	096	127 684	098		127 684	87 249	
Total général (I+II)	110	140 333	112	2 596	137 737	94 893		
PASSIF				Exercice N NET 1		Exercice N-1 NET 2		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel *	120			1 000		1 000	
	Ecarts de réévaluation	124						
	Réserve légale	126			100			
	Réserves réglementées*	130						
	Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants *)	131						
	Report à nouveau	134			19 106			
	Résultat de l'exercice	136			41 202		19 206	
	Provisions réglementées	140						
Total I	142			61 407		20 206		
Provisions pour risques et charges	Total II	154						
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées	156						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	164						
	Fournisseurs et comptes rattachés *	166			23 171		11 127	
	Autres dettes (dont comptes courants d'associés de l'exercice N : .....)	169	2 908		53 158		63 560	
	Produits constatés d'avance	174						
Total III	176			76 330		74 687		
Total général (I + II + III)	180			137 737		94 893		
RENVIS	(1) Dont immobilisations financières à moins d'un an	193		(4) Dont dettes à plus d'un an	195			
	(2) Dont créances à plus d'un an	197		(5) Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice *	182		4 779	
	(3) Dont comptes courants d'associés débiteurs	199		Prix de vente hors TVA des immobilisations cédées au cours de l'exercice *	184			

\* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT.

Formulaire obligatoire (article 302 Septies A bis du Code Général des Impôts)

Désignation de l'entreprise S.A.S. BIO BATIMENT KONZEPT

Néant \* 1

Main table with columns for description, exercise N-1, exercise N, and exercise N-1. Rows include: A - RÉSULTAT COMPTABLE, PRODUITS D'EXPLOITATION, CHARGES D'EXPLOITATION, 1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II), PRODUITS ET CHARGES DIVERS, 2 - BÉNÉFICE OU PERTE : Produits (I+III+IV) - Charges (II+V+VI+VII), B - RÉSULTAT FISCAL, Réintégrations, Déductions, RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS, Défisits, RÉSULTAT FISCAL APRES IMPUTATION DES DÉFICITS.

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

QUADRATUS Informatique



Formulaire obligatoire (article 302 Septies  
A bis du Code Général des Impôts)Désignation de l'entreprise : S.A.S. BIO BATIMENT KONZEPTNéant  \*

I	IMMOBILISATIONS	Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale *
ACTIF IMMOBILISÉ										Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles	Fonds commercial	400		402		404		406		
	Autres	410		412	1 750	414		416	1 750	1 750
Immobilisations corporelles	Terrains	420		422		424		426		
	Constructions	430		432		434		436		
	Installations techniques matériel et outillage industriels	440		442	525	444		446	525	525
	Installations générales agencements divers	450		452		454		456		
	Matériel de transport	460	7 570	462		464		466	7 570	7 570
	Autres immobilisations corporelles	470		472	554	474		476	554	554
Immobilisations financières		480	300	482	1 950	484		486	2 250	2 250
<b>TOTAL</b>		<b>490</b>	<b>7 870</b>	<b>492</b>	<b>4 779</b>	<b>494</b>		<b>496</b>	<b>12 649</b>	<b>12 649</b>
II	AMORTISSEMENTS	Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice		
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES										
Immobilisations incorporelles		500		502	233	504		506	233	
Immobilisations corporelles	Terrains	510		512		514		516		
	Constructions	520		522		524		526		
	Installations techniques matériel et outillage industriels	530		532	130	534		536	130	
	Installations générales, agencements, aménagements divers	540		542		544		546		
	Matériel de transport	550	1 582	552	1 892	554	678	556	2 797	
	Autres immobilisations corporelles	560		562	115	564		566	115	
<b>TOTAL</b>		<b>570</b>	<b>1 582</b>	<b>572</b>	<b>2 370</b>	<b>574</b>	<b>678</b>	<b>576</b>	<b>3 274</b>	
III	PLUS-VALUES, MOINS-VALUES	(19%, 15% et 0% pour les entreprises à l'IS, 16% pour les entreprises à l'IR) (Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)								
Nature des immobilisations cédées virées de poste à poste, mises hors service ou réintégrées dans le patrimoine privé y compris les produits de la propriété industrielle.	1	2	3	4	5					
	6	7	8	9	10					
Immobilisations	Valeur d'actif *	Amortissements *	Valeur résiduelle	Prix de cession *	Plus ou moins-values					
	①	②	③	④	Court terme * ⑤	Long terme				
						19 % ⑥	15 % ou 12,8 % ⑦	0 % ⑧		
1										
2										
3										
4										
5										
6										
7										
8										
9										
10										
<b>TOTAL</b>	<b>578</b>	<b>580</b>	<b>582</b>	<b>584</b>	<b>586</b>	<b>581</b>	<b>587</b>	<b>589</b>		
Plus-values taxables à 19 % (1)			579		Régularisations	590	583	594	595	
Résultat net de la concession et de la sous-concession de licences d'exploitation de droits de la propriété industrielle bénéficiant du régime des plus-values à long terme (CGI art 39 terdecies)								591		
<b>TOTAL</b>					<b>596</b>	<b>585</b>	<b>597</b>	<b>599</b>		

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2033-NOT.

(1) Les plus-values sont imposables au taux de 19 % en application des articles 238 bis JA, 210 E et 208 C du CGI. Joindre un état établi selon le même modèle, indiquant les modalités de calcul de ces plus-values.

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

4

**RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES - DÉFICITS REPORTABLES - CRÉDITS D'IMPÔTS**

Formulaire obligatoire (article 302 Septies  
A bis du Code Général des Impôts)

Désignation de l'entreprise : S.A.S. BIO BATIMENT KONZEPT

Néant  \*

**I RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES**

A		NATURE DES PROVISIONS		Montant au début de l'exercice		AUGMENTATIONS : dotations de l'exercice		DIMINUTIONS : reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice	
Provisions réglementées	Amortissements dérogatoires	600		602		604		606			
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	601		603		605		607			
	Autres provisions réglementées	610		612		614		616			
Provisions pour risques et charges		620		622		624		626			
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	630		632		634		636			
	Sur stocks et en cours	640		642		644		646			
	Sur clients et comptes rattachés	650		652		654		656			
	Autres provisions pour dépréciation	660		662		664		666			
TOTAL		680		682		684		686			

**B MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES**

	Dotations		Reprises	
Immob. incorporelles	700		705	
Terrains	710		715	
Constructions	720		725	
Inst. techniques matériel et outillage	730		735	
Inst. générales agenc. am. divers	740		745	
Matériel de transport	750		755	
Autres immobilisations corporelles	760		765	
TOTAL	770		775	

**C VENTILATION DES DOTATIONS AUX PROVISIONS ET CHARGES A PAYER NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPOT (Si le cadre C est insuffisant, joindre un état du même modèle)**

1	Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes	
2		
3		
4		
5		
6		
7		
Total à reporter ligne 322 du tableau n° 2033 B		780

**II DÉFICITS REPORTABLES**

Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)	982
Déficits imputés	983
Déficits reportables	984
Déficits de l'exercice	860
Total des déficits restant à reporter	870

**III DÉFICITS PROVENANTS DE L'APPLICATION DU 209C**

Résultat déficitaire relevant de l'article 209C du CGI	995
Déficits étrangers des PME antérieurement déduits (art. 209C du CGI)	996
<b>IV DISTRIBUTIONS SOUMISES L'ARTICLE 235 TER ZCA</b>	
Montant total des sommes distribuées devant donner lieu au paiement de la contribution prévue à l'article 235 ter ZCA au titre de l'exercice	129
V ENTREPRISES DE TRANSPORT INSCRITES AU REGISTRE DES TRANSPORTS (art. L3113-1 et L3211-1 du Code des Transports)	800 <input type="checkbox"/>

**VI DIVERS**

Primes et cotisations complémentaires facultatives	381	
Cotisations personnelles obligatoire de l'exploitant *	380	
N° du centre de gestion agréé	388	
Montant de la TVA collectée	374	112 777
Montant de la TVA déductible sur biens et services (sauf immobilisations)	378	14 399
Montant des prélèvements personnels de l'exploitant	399	
Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice	398	
Montant de l'investissement qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies du CGI	397	

(1) Cette case correspond au montant porté lignes 870 du tableau 2033D déposé au titre de l'exercice précédent.

\* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT.

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

QUADRATUS Informatique

5

Formulaire obligatoire (art. 53 A  
du Code Général des Impôts)

Désignation de l'entreprise : S.A.S. BIO BATIMENT KONZEPT				Néant <input type="checkbox"/> *		
Exercice ouvert le : 01/01/2017		et clos le : 31/12/2017		Durée en nombre de mois		
				1	2	
<b>I- Chiffre d'affaires de référence CVAE</b>						
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises				108	739 243	
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilées				118		
Plus-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante				119		
Refacturations de frais inscrites au compte de transfert de charges				105		
<b>TOTAL 1</b>				106	739 243	
<b>II- Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée</b>						
Autres produits de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)				115	14	
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation				143		
Subventions d'exploitation reçues				113	12 300	
Variation positive des stocks				111		
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée				116		
Retrécissements sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation				153		
<b>TOTAL 2</b>				144	12 314	
<b>III- Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée (1)</b>						
Achats				121	243 025	
Variation négative des stocks				145		
Services extérieurs, à l'exception des loyers et des redevances				125	283 574	
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois				146		
Taxes déductibles de la valeur ajoutée				133		
Autres charges de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)				148	230	
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée				128		
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois				135		
Moins-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante				150		
<b>TOTAL 3</b>				152	526 828	
<b>IV- Valeur ajoutée produite</b>						
Calcul de la valeur ajoutée				(total 1 + total 2 - total 3)	137	224 729
<b>V- Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises</b>						
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur les formulaires nos 1330-CVAE-SD pour les multi-établissements et sur les formulaires nos 1329-AC et 1329-DEF).				117	224 729	
<b>Cadre réservé au mono-établissement au sens de la CVAE</b>						
<b>Si vous êtes assujettis à la CVAE et mono-établissement au sens de la CVAE (cf. la notice du formulaire n° 1330-CVAE-SD), veuillez compléter le cadre ci-dessous et la case 117, vous serez alors dispensés du dépôt du formulaire n° 1330-CVAE-SD</b>						
Mono établissement au sens de la CVAE, cocher la case		020	x			
Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne 106)		022	739 243	Effectifs au sens de la CVAE *	023	
					5	
Période de référence		024	01/01/2017	160	31/12/2017	
Date de cessation						
<b>VI - Cotisation foncière des entreprises : qualification des effectifs</b>						
Effectif moyen du personnel * :				376	5	
dont apprentis				657		
dont handicapés				651		
Effectifs affectés à l'activité artisanale				861		
(1) Attention, il ne doit pas être tenu compte dans les lignes 121 à 148 des charges déductibles de la valeur ajoutée, afférente à la production immobilisée déclarée ligne 143, portées en ligne 128.						
* Des explications concernant ces cases sont données dans la notice n° 1330-CVAE-SD § Répartition des salariés et dans la notice n° 2033-NOT-SD § Cotisation foncière des entreprises : qualification des effectifs.						