

RCS : ROUEN Code greffe : 7608

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1969 B 00138 Numéro SIREN : 690 501 382 Nom ou dénomination : A. LOHEAC SAS

Ce dépôt a été enregistré le 09/10/2020 sous le numéro de dépôt 5559

Désignation de l'entreprise : SAS A. LOHEAC

Adresse de l'entreprise 2 AVENUE DE CAEN

76530 GRAND COURONNE

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois*

1 2

Durée de l'exercice précédent*

1 2

Numéro SIRET*

6 9 0 5 0 1 3 8 2 0 0 0 1 2

Néant ☐ *

				Exercice N clos le 6		N-1	
				13 1 1 2 2 0 1 9		13 1 1 2 2 0 1 8	
		Brut		Amortissements, provisions		Net	
		1		2		3	
						Net	
						4	
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		CERTIFIÉ SINCÈRE ET VÉRITABLE	
	Frais de développement *	CK		CQ			
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	2 903	AG	2 903		
	Fonds commercial (1)	AH		AI			
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK			
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
	Terrains	AN	2 064 516	AO	234 065	1 830 451	1 847 457
	Constructions	AP	6 588 391	AQ	4 228 508	2 359 882	2 616 060
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	2 447	AS	2 447		
	Autres immobilisations corporelles	AT	791 504	AU	759 943	31 561	45 045
Immobilisations en cours	AV	59 740	AW		59 740	60 323	
Avances et acomptes	AX		AY				
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT				
Autres participations	CU	1 699 407	CV	1 662 407	37 000	1 101 457	
Créances rattachées à des participations	BB		BC				
Autres titres immobilisés	BD		BE				
Prêts	BF	376 830	BG		376 830	446 336	
Autres immobilisations financières*	BH	2 490	BI		2 490	1 410	
TOTAL (II)		BJ	11 588 229	BK	6 890 275	4 697 954	6 118 087
STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM			945
	En cours de production de biens	BN		BO			
	En cours de production de services	BP		BQ			
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS			
	Marchandises	BT		BU			
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW			
	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	842 634	BY	443 772	398 862	749 712
	Autres créances (3)	BZ	507 643	CA	295 804	211 838	402 141
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	300 000	CE		300 000	300 000
Disponibilités	CF	1 456 492	CG		1 456 492	1 209 394	
Charges constatées d'avance (3)*	CH	6 489	CI		6 489	3 780	
TOTAL (III)		CJ	3 113 258	CK	739 577	2 373 681	2 665 971
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
Ecart de conversion actif* (VI)	CN						
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	14 701 486	1A	7 629 851	7 071 635	8 784 058
Reverts : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		CP	36 865	(3) Part à plus d'un an :	CR
Clause de réserve de propriété :		Stocks :				Créances :	
Immobilisations :							

Désignation de l'entreprise : SAS A. LOHEAC

Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :6...3.6.9...500.....)	DA	6 369 500	6 369 500
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK	DC		
	Réserve légale (3)	DD	636 950	636 950
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	732 733	926 890
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ	DG		
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(1 760 569)	(194 156)
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	5 978 614	7 739 183
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	160 822	119 200
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR	160 822	119 200
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	1 779	52 467
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI	DV	481 242	394 320
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	105 448	102 959
	Dettes fiscales et sociales	DY	315 890	345 407
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	27 839	30 523
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	932 199	925 675
	Ecarts de conversion passif * (V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	7 071 635	8 784 058
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	{ Ecart de réévaluation libre	1D		
	{ Réserve de réévaluation (1976)	1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	858 560	925 675
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	1 358	52 168

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

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : SAS A. LOHEAC

Néant ☐ *

		Exercice N				Exercice (N-1)			
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires				Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	1 243	FB		FC	1 243	75 889	
	Production vendue	{	biens*	FD		FE	6 000	16 000	
				services*	FG	799 466	FH		757 111
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	800 709		FK	6 000	FL	806 709	848 999
	Production stockée*					FM			
	Production immobilisée*					FN			
	Subventions d'exploitation					FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	440 852	439 533	
	Autres produits (1) (11)					FQ	287 272	352 080	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	1 534 833	1 640 612
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	1 243	75 889	
	Variation de stock (marchandises)*					FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	4 631	6 226	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	945	115	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	312 502	330 927	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	225 040	242 645	
	Salaires et traitements*					FY	587 666	590 197	
	Charges sociales (10)					FZ	219 341	219 862	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	{	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*		GA	201 089	205 413	
				- dotations aux provisions		GB			
			Sur actif circulant : dotations aux provisions*		GC	443 772			
			Pour risques et charges : dotations aux provisions		GD	41 622			
	Autres charges (12)					GE	7	369	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	2 037 859	1 671 644
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(503 026)	(31 032)
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	4 462	4 764	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	2 100	2 112	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		638 400	
	Différences positives de change					GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
	Total des produits financiers (V)					GP	6 562	645 276	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	1 360 261	70 000	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR		638 400	
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
	Total des charges financières (VI)					GU	1 360 261	708 400	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(1 353 699)	(63 124)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	(1 856 725)	(94 156)	

4

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053 2020

Page 33

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code Général des Impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS A. LOHEAC

Néant ☐ *

										Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion									HA			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *									HB	180 000		
	Reprises sur provisions et transferts de charges									HC	110 000		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)									HD	290 000		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)									HE		100 000	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *									HF	86 161		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions									HG	110 000		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)									HH	196 161	100 000	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)										HI	93 839	(100 000)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										IJ			
Impôts sur les bénéfices *										IK	(2 317)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	1 831 395	2 285 888	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	3 591 964	2 480 044	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)										HN	(1 760 569)	(194 156)	
RENVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme								HO			
	(2)	Dont { produits de locations immobilières								HY			
		{ produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)								IG			
	(3)	Dont { - Crédit bail mobilier *								HP			
		{ - Crédit bail immobilier								HQ			
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)								IH			
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées								IJ	4 462	4 764	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées								IK			
	6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)								IN			
		Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)								RC			
	6ter)	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)								RD			
	(9)	Dont transferts de charges								A1	440 852	439 533	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5								A2			
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)								A3			
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)								A4			
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :		facultatives	A6		obligatoires	A9					
		Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite		A8		dont cotisations Madelin	A7						
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)										Exercice N			
Cf état annexe										Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels	
										196 161		290 000	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :										Exercice N			
										Charges antérieures		Produits antérieurs	

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

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	6
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	6
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	7
Permanence ou changement de méthodes	7
Informations générales complémentaires	7
L'utilisation du CICE dans l'entreprise	8
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	8
Etat des amortissements	9
Etat des provisions	10
Etat des échéances des créances et des dettes	10
Composition du capital social	11
Evaluation des immobilisations corporelles	11
Evaluation des amortissements	12
Titres immobilisés	12
Evaluations des produits et en cours	12
Evaluation des créances et des dettes	13
Produits à recevoir	13
Charges à payer	13
Charges et produits constatés d'avance	13
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation de l'effectif moyen	14
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	14
Honoraires des commissaires aux comptes	14
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Montant des engagements financiers	15
Engagement en matière de pensions et retraites	15
Liste des filiales et participations	16

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 7 071 634.94 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 806 708.51 Euros et dégageant un déficit de 1 760 569.32- Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société TRANSPORT LOHEAC DE L'OUEST PARISIEN a été placée en liquidation judiciaire au cours du quatrième trimestre 2019. Dans le cadre de cette procédure les titres inscrits à l'actifs ainsi que le compte-courant ont été entièrement dépréciés à la clôture de l'exercice 2019. Les dotations aux provisions pour dépréciations sont respectivement de 1 064 456.84 euros et 295 804.43 euros.

Par ailleurs, le compte client de la société CENTRE COURONNAIS DE MAINTENANCE a lui aussi fait l'objet d'une provision pour dépréciation. Le montant de la dépréciation provisionnée au 31 décembre 2019 est de 443 772.12 euros.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2019 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- le chiffre d'affaires

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

Unité Economique et Sociale :

Un jugement du Tribunal d'Instance de Rouen en date du 7 décembre 2009 a reconnu l'existence d'une Unité Economique et Sociale entre les sociétés SA LOHEAC, SAS STERNA, SAS ALCA (société liquidée), SARL C.C.M. et SAS Transports Loheac de l'Ouest Parisien au motif principal de ce qui existait auparavant.

L'utilisation du CICE dans l'entreprise

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Au titre de l'année civile écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 32 237 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Description des efforts	Montant
- investissement :	
- recherche :	
- d'innovation :	
- formation :	
- recrutement :	
- prospection de nouveaux marchés :	
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	32 237
Total	32 237

Il n'a donc permis ni de financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni d'augmenter les rémunérations des dirigeants.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	20 101		
Terrains	2 064 516		
Constructions sur sol propre	6 633 699		
Constructions sur sol d'autrui	93 195		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 447		
Installations générales agencements aménagements divers	735 811		583
Matériel de transport	38 431		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	31 603		
Immobilisations corporelles en cours	60 323		583
TOTAL	9 660 026		
Autres participations	1 699 407		
Prêts, autres immobilisations financières	447 746		68 427
TOTAL	2 147 153		68 427
TOTAL GENERAL	11 827 280		68 427

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		17 198	2 903	2 903
Terrains			2 064 516	2 064 516
Constructions sur sol propre		138 503	6 495 196	6 495 196
Constructions sur sol d'autrui			93 195	93 195
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			2 447	2 447
Installations générales agencements aménagements divers			736 394	736 394
Matériel de transport		14 310	24 121	24 121
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		614	30 989	30 989
Immobilisations corporelles en cours			59 740	59 740
TOTAL		153 427	9 506 599	9 506 599
Autres participations			1 699 407	1 699 407
Prêts, autres immobilisations financières			379 320	379 320
TOTAL			2 078 726	2 078 726
TOTAL GENERAL		170 625	11 588 229	11 588 229

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	20 101		17 198	2 903
Terrains	217 059	17 006		234 065
Constructions sur sol propre	4 037 473	165 887	52 342	4 151 018
Constructions sur sol d'autrui	73 361	4 130		77 491
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 447			2 447
Installations générales agencements aménagements divers	692 180	12 828		705 008
Matériel de transport	38 431		14 310	24 121
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	30 190	1 238	614	30 814
TOTAL	5 091 142	201 089	67 266	5 224 965
TOTAL GENERAL	5 111 243	201 089	84 464	5 227 868

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Terrains	17 006				
Constructions sur sol propre	165 887				
Constructions sur sol d'autrui	4 130				
Instal.générales agenc.aménag.divers	12 828				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 238				
TOTAL	201 089				
TOTAL GENERAL	201 089				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	119 200	151 622	110 000		160 822
TOTAL	119 200	151 622	110 000		160 822

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation	597 950	1 064 457			1 662 407
Sur comptes clients		443 772			443 772
Autres provisions pour dépréciation		295 804			295 804
TOTAL	597 950	1 804 033			2 401 983
TOTAL GENERAL	717 150	1 955 655	110 000		2 562 806

Dont dotations et reprises					
d'exploitation		485 395			
financières		1 360 261			
exceptionnelles		110 000	110 000		

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	376 830	36 865	339 965
Autres immobilisations financières	2 490		2 490
Autres créances clients	842 634	842 634	
Personnel et comptes rattachés	707	707	
Taxe sur la valeur ajoutée	7 279	7 279	
Groupe et associés	299 292	299 292	
Débiteurs divers	200 364	200 364	
Charges constatées d'avance	6 489	6 489	
TOTAL	1 736 085	1 393 630	342 455

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	1 779	1 779		
Emprunts et dettes financières divers	73 639	0	73 639	
Fournisseurs et comptes rattachés	105 448	105 448		
Personnel et comptes rattachés	112 075	112 075		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	58 503	58 503		
Taxe sur la valeur ajoutée	142 372	142 372		
Autres impôts taxes et assimilés	2 941	2 941		
Groupe et associés	407 603	407 603		
Autres dettes	27 839	27 839		
TOTAL	932 199	858 560	73 639	

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
Titres	906.819	7 024			7 024

Evaluation des immobilisations corporelles

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'acquisition d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris des droits de douane et autres taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlements 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 sont 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 selon l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Evaluation des amortissements

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.

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Concessions, log. et brevets	Linéaire	1 à 3 ans
Terrains et aménagements	Linéaire	2 à 5 ans
Constructions	Linéaire	5 à 40 ans
Installations et agencements	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel et outillage indus.	Linéaire	1 à 5 ans
Matériel de transport	Linéaire	1 à 5 ans
Matériel de bureau et info.	Linéaire	2 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	2 à 5 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	140 791
Disponibilités	1 399
Total	142 190

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	421
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 758
Dettes fiscales et sociales	109 472
Autres dettes	27 839
Total	161 490

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	6 489
Total	6 489

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	3
Agents de maîtrise et techniciens	6
Employés	8
Ouvriers	2
Total	19

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

A partir de l'exercice ouvert le 01/01/1994, la société SAS LOHEAC est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS LOHEAC - 2, avenue de Caen 76530 GRAND COURONNE. Elle agit en qualité de tête de groupe.

Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés

Selon la convention d'intégration fiscal :

"En cas de non-renouvellement de la convention d'intégration fiscale, comme en cas de sortie du groupe d'intégration fiscal avant son expiration, quelle que soit la cause de cette sortie, la société sera indemnisée par la société LOHEAC (tête de groupe) de tous les surcoûts fiscaux dont son appartenance au groupe aura été cause : ces surcoûts [...] résulteront généralement [...] de la perte du droit au report des déficits subis pendant l'intégration et non utilisés par la société pendant cette période [...]"

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 5 340 euros.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		
Abandon de créances (CCM)	100 000	233 041
Abandon de créances (STERNA)	133 041	
Total (1)		233 041

Ces abandons de créances, sous réserve de retour à meilleur fortune, sont consentis dans le cadre du soutien financier au profit des sociétés STERNA et CCM.

Engagements reçus

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Au 31/12/2019, le montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées s'élève à 104 697.66 euros. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Les hypothèses retenues sont les suivantes :

- âge de départ à la retraite : 60-67 ans
- taux de croissance des salaires : 1%
- turn over : faible
- taux d'actualisation : 0.77%
- table de mortalité : INSEE 2018

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

76530 GRAND COURONNE

[illegible]

A. LOHEAC SAS
Société par actions simplifiée au capital de 6.369.500 Euros
Siège social : GRAND COURONNE (76530)
2 Avenue de Caen
690 501 382 RCS ROUEN

**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT PRESENTEE
LORS DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 17 SEPTEMBRE 2020**

QUATRIEME DECISION

L'associée unique décide d'affecter la perte nette comptable de l'exercice écoulé clos le 31 décembre 2019 qui s'élève à 1.760.569,32 Euros au débit du poste « report à nouveau » qui se trouve diminué d'autant.

DECISION VOTEE

QUATRIEME DECISION

L'associée unique décide d'affecter la perte nette comptable de l'exercice écoulé clos le 31 décembre 2019 qui s'élève à 1.760.569,32 Euros au débit du poste « report à nouveau » qui se trouve diminué d'autant.

Copie conforme

A handwritten signature in dark ink, appearing to be 'M. Balleu', is written over the 'Copie conforme' text.

A. LOHEAC

**SAS au capital de 6 359 500 €
Siège social : 2 Avenue de Caen
76 530 GRAND COURONNE**

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Assemblée générale du 17 septembre 2020



AUDIT LONGUEMART & ASSOCIES

A. LOHEAC

2 Avenue de Caen

76 530 GRAND COURONNE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31 décembre 2019

A. LOHEAC
2 Avenue de Caen
76 530 GRAND COURONNE

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos au 31 décembre 2019

Monsieur l'associé unique,

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 A. LOHEAC relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par l'associé unique sur la base des éléments disponibles dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au COVID-19.

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 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 1^{er} janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Observation

Nous attirons votre attention sur l'absence de mention dans l'annexe relative à l'impact du Coronavirus sur les comptes 2020.

3. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Le poste « Immobilisations corporelles » représente 61 % du total de l'actif du bilan. Nos travaux ont consisté à :

- vérifier la cohérence du bilan et du compte de résultat avec les tableaux de variations des valeurs brutes et des amortissements,
- vérifier les modes et taux d'amortissement usuels,
- rechercher des immobilisations en charges,
- analyser les produits et charges exceptionnels sur opérations en capital.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

4. Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés à l'actionnaire unique

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

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

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441- 4 du code de commerce, pris en application de l'article L. 441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion en raison de contraintes techniques.

Nous précisons que le rapport de gestion fait mention d'un impact du Coronavirus sur l'activité de l'exercice 2020.

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 le Président.

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 :

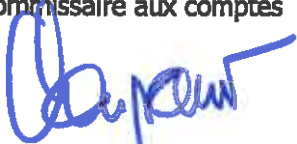
- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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.

Fait à Rouen, le 1^{er} septembre 2020

Cabinet d'Audit Longuemart
Commissaire aux comptes



Catherine LONGUEMART

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2019 12		Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros %
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)					
	Immobilisations incorporelles					
	Frais d'établissement					
	Frais de développement					
	Concessions, brevets et droits similaires	2 903	2 903			
	Fonds commercial (1)					
	Autres immobilisations incorporelles					
	Avances et acomptes					
	Immobilisations corporelles					
	Terrains	2 064 516	234 065	1 830 451	1 847 457	17 006 0.92
	Constructions	6 588 391	4 228 508	2 359 882	2 616 060	256 178 9.79
	Installations techniques, matériel et outillage	2 447	2 447			
	Autres immobilisations corporelles	791 504	759 943	31 561	45 045	13 484 29.93
	Immobilisations en cours	59 740		59 740	60 323	583 0.97
	Avances et acomptes					
	Immobilisations financières (2)					
	Participations mises en équivalence					
	Autres participations	1 699 407	1 662 407	37 000	1 101 457	1 064 457 96.64
	Créances rattachées à des participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts	376 830		376 830	446 336	69 507 15.57
	Autres immobilisations financières	2 490		2 490	1 410	1 080 76.60
	Total II	11 588 229	6 890 275	4 697 954	6 118 087	1 420 133 23.21
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours					
	Matières premières, approvisionnements				945	945 100.00
	En-cours de production de biens					
	En-cours de production de services					
	Produits intermédiaires et finis					
	Marchandises					
	Avances et acomptes versés sur commandes					
	Créances (3)					
	Clients et comptes rattachés	842 634	443 772	398 862	749 712	350 851 46.80
	Autres créances	507 643	295 804	211 838	402 141	190 302 47.32
	Capital souscrit - appelé, non versé					
	Valeurs mobilières de placement	300 000		300 000	300 000	
	Disponibilités	1 456 492		1 456 492	1 209 394	247 098 20.43
	Charges constatées d'avance (3)	6 489		6 489	3 780	2 709 71.68
	Total III	3 113 258	739 577	2 373 681	2 665 971	292 290 10.96
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)					
	Primes de remboursement des obligations (V)					
	Ecart de conversion actif (VI)					
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	14 701 486	7 629 851	7 071 635	8 784 058	712 424 19.49

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

36 865



BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 6 369 500) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	6 369 500	6 369 500		
	Réserves				
	Réserve légale	636 950	636 950		
	Réserves statutaires ou contractuelles	732 733	926 890	194 156	20.95
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	1 760 569	194 156	1 566 413	806.78
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	5 978 614	7 739 183	1 760 569	22.75
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges	160 822	119 200	41 622	34.92
	Total III	160 822	119 200	41 622	34.92
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants	1 779	52 467	50 688	96.61
	Emprunts et dettes financières diverses	481 242	394 320	86 922	22.04
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	105 448	102 959	2 490	2.42
	Dettes fiscales et sociales	315 890	345 407	29 517	8.55
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	27 839	30 523	2 684	8.79
	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	932 199	925 675	6 523	0.70
	Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		7 071 635	8 784 058	1 712 424	19.49

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

858 560

925 675



COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	1 243		1 243	75 889	74 646	98.36	
Production vendue de biens		6 000	6 000	16 000	10 000	62.50	
Production vendue de services	799 466		799 466	757 111	42 355	5.59	
Chiffre d'affaires NET	800 709	6 000	806 709	848 999	42 291	4.98	
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			440 852	439 533	1 319	0.30	
Autres produits			287 272	352 080	64 808	18.41	
Total des Produits d'exploitation (I)			1 534 833	1 640 612	105 779	6.45	
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			1 243	75 889	74 646	98.36	
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			4 631	6 226	1 595	25.62	
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			945	115	830	721.74	
Autres achats et charges externes *			312 502	330 927	18 425	5.57	
Impôts, taxes et versements assimilés			225 040	242 645	17 605	7.26	
Salaires et traitements			587 666	590 197	2 531	0.43	
Charges sociales			219 341	219 862	520	0.24	
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			201 089	205 413	4 325	2.11	
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			443 772		443 772		
Dotations aux provisions			41 622		41 622		
Autres charges			7	369	363	98.21	
Total des Charges d'exploitation (II)			2 037 859	1 671 644	366 215	21.91	
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			503 026	31 032	471 994	NS	
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
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		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)		4 462		4 764	302	6.34
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)		2 100		2 112	12	0.54
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				638 400	638 400	100.00
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		6 562		645 276	638 714	98.98
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		1 360 261		70 000	1 290 261	NS
Intérêts et charges assimilées (4)				638 400	638 400	100.00
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		1 360 261		708 400	651 861	92.02
2. Résultat financier (V-VI)		1 353 699		63 124	1 290 575	NS
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		1 856 725		94 156	1 762 569	NS
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital		180 000			180 000	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		110 000			110 000	
Total VII		290 000			290 000	
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				100 000	100 000	100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		86 161			86 161	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		110 000			110 000	
Total VIII		196 161		100 000	96 161	96.16
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		93 839		100 000	193 839	193.84
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)		2 317			2 317	
Total des produits (I+III+V+VII)		1 831 395		2 285 888	454 493	19.88
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		3 591 964		2 480 044	111 920	44.83
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		1 760 569		194 156	1 566 413	88.78

* Y compris : Redevances de crédit bail mobilier
: Redevances de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

4 462

4 764

WILLIAM



ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 7 071 634.94 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 806 708.51 Euros et dégageant un déficit de 1 760 569.32- Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société TRANSPORT LOHEAC DE L'OUEST PARISIEN a été placée en liquidation judiciaire au cours du quatrième trimestre 2019. Dans le cadre de cette procédure les titres inscrits à l'actifs ainsi que le compte-courant ont été entièrement dépréciés à la clôture de l'exercice 2019. Les dotations aux provisions pour dépréciations sont respectivement de 1 064 456.84 euros et 295 804.43 euros.

Par ailleurs, le compte client de la société CENTRE COURONNAIS DE MAINTENANCE a lui aussi fait l'objet d'une provision pour dépréciation. Le montant de la dépréciation provisionnée au 31 décembre 2019 est de 443 772.12 euros.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2019 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- le chiffre d'affaires



ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

Unité Economique et Sociale :

Un jugement du Tribunal d'Instance de Rouen en date du 7 décembre 2009 a reconnu l'existence d'une Unité Economique et Sociale entre les sociétés SA LOHEAC, SAS STERNA, SAS ALCA (société liquidée), SARL C.C.M. et SAS Transports Loheac de l'Ouest Parisien au motif principal de ce qui existait auparavant.

L'utilisation du CICE dans l'entreprise

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Au titre de l'année civile écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 32 237 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :



ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Description des efforts	Montant
- investissement :	
- recherche :	
- d'innovation :	
- formation :	
- recrutement :	
- prospection de nouveaux marchés :	
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	32 237
Total	32 237

Il n'a donc permis ni de financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni d'augmenter les rémunérations des dirigeants.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL		
Terrains	2 064 516		
Constructions sur sol propre	6 633 699		
Constructions sur sol d'autrui	93 195		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 447		
Installations générales agencements aménagements divers	735 811		583
Matériel de transport	38 431		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	31 603		
Immobilisations corporelles en cours	60 323		583
TOTAL	9 660 026		
Autres participations	1 699 407		
Prêts, autres immobilisations financières	447 746		68 427
TOTAL	2 147 153		68 427
TOTAL GENERAL	11 827 280		68 427



ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		17 198	2 903	2 903
Terrains			2 064 516	2 064 516
Constructions sur sol propre		138 503	6 495 196	6 495 196
Constructions sur sol d'autrui			93 195	93 195
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			2 447	2 447
Installations générales agencements aménagements divers			736 394	736 394
Matériel de transport		14 310	24 121	24 121
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		614	30 989	30 989
Immobilisations corporelles en cours			59 740	59 740
TOTAL		153 427	9 506 599	9 506 599
Autres participations			1 699 407	1 699 407
Prêts, autres immobilisations financières			379 320	379 320
TOTAL			2 078 726	2 078 726
TOTAL GENERAL		170 625	11 588 229	11 588 229

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	20 101		17 198	2 903
Terrains	217 059	17 006		234 065
Constructions sur sol propre	4 037 473	165 887	52 342	4 151 018
Constructions sur sol d'autrui	73 361	4 130		77 491
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 447			2 447
Installations générales agencements aménagements divers	692 180	12 828		705 008
Matériel de transport	38 431		14 310	24 121
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	30 190	1 238	614	30 814
TOTAL	5 091 142	201 089	67 266	5 224 965
TOTAL GENERAL	5 111 243	201 089	84 464	5 227 868

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Terrains	17 006				
Constructions sur sol propre	165 887				
Constructions sur sol d'autrui	4 130				
Instal.générales agenc.aménag.divers	12 828				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 238				
TOTAL	201 089				
TOTAL GENERAL	201 089				



ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	119 200	151 622	110 000		160 822
TOTAL	119 200	151 622	110 000		160 822

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation	597 950	1 064 457			1 662 407
Sur comptes clients		443 772			443 772
Autres provisions pour dépréciation		295 804			295 804
TOTAL	597 950	1 804 033			2 401 983
TOTAL GENERAL	717 150	1 955 655	110 000		2 562 806

Dont dotations et reprises					
d'exploitation		485 395			
financières		1 360 261			
exceptionnelles		110 000	110 000		

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	376 830	36 865	339 965
Autres immobilisations financières	2 490		2 490
Autres créances clients	842 634	842 634	
Personnel et comptes rattachés	707	707	
Taxe sur la valeur ajoutée	7 279	7 279	
Groupe et associés	299 292	299 292	
Débiteurs divers	200 364	200 364	
Charges constatées d'avance	6 489	6 489	
TOTAL	1 736 085	1 393 630	342 455



ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	1 779	1 779		
Emprunts et dettes financières divers	73 639	0	73 639	
Fournisseurs et comptes rattachés	105 448	105 448		
Personnel et comptes rattachés	112 075	112 075		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	58 503	58 503		
Taxe sur la valeur ajoutée	142 372	142 372		
Autres impôts taxes et assimilés	2 941	2 941		
Groupe et associés	407 603	407 603		
Autres dettes	27 839	27 839		
TOTAL	932 199	858 560	73 639	

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
Titres	906.819	7 024			7 024

Evaluation des immobilisations corporelles

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'acquisition d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris des droits de douane et autres taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlements 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 sont 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 selon l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.



ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Evaluation des amortissements

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.

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Concessions, log. et brevets	Linéaire	1 à 3 ans
Terrains et aménagements	Linéaire	2 à 5 ans
Constructions	Linéaire	5 à 40 ans
Installations et agencements	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel et outillage indus.	Linéaire	1 à 5 ans
Matériel de transport	Linéaire	1 à 5 ans
Matériel de bureau et info.	Linéaire	2 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	2 à 5 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.



ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	140 791
Disponibilités	1 399
Total	142 190

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	421
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 758
Dettes fiscales et sociales	109 472
Autres dettes	27 839
Total	161 490

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	6 489
Total	6 489



ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	3
Agents de maîtrise et techniciens	6
Employés	8
Ouvriers	2
Total	19

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

A partir de l'exercice ouvert le 01/01/1994, la société SAS LOHEAC est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS LOHEAC - 2, avenue de Caen 76530 GRAND COURONNE. Elle agit en qualité de tête de groupe.

Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés

Selon la convention d'intégration fiscal :

"En cas de non-renouvellement de la convention d'intégration fiscale, comme en cas de sortie du groupe d'intégration fiscale avant son expiration, quelle que soit la cause de cette sortie, la société sera indemnisée par la société LOHEAC (tête de groupe) de tous les surcoûts fiscaux dont son appartenance au groupe aura été cause : ces surcoûts [...] résulteront généralement [...] de la perte du droit au report des déficits subis pendant l'intégration et non utilisés par la société pendant cette période [...]"

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 5 340 euros.



ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		233 041
Abandon de créances (CCM)	100 000	
Abandon de créances (STERNA)	133 041	
Total (1)		233 041

Ces abandons de créances, sous réserve de retour à meilleur fortune, sont consentis dans le cadre du soutien financier au profit des sociétés STERNA et CCM.

Engagements reçus

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Au 31/12/2019, le montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées s'élève à 104 697.66 euros. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Les hypothèses retenues sont les suivantes :

- âge de départ à la retraite : 60-67 ans
- taux de croissance des salaires : 1%
- turn over : faible
- taux d'actualisation : 0.77%
- table de mortalité : INSEE 2018



Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L. 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

SAS ALOHEAC
76530 GRAND COURONNE

Page : 16

Société A. Renseignements détaillés	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Courants et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes concrétisés par la société	Observations
				bruto	netto						
- Filiales détenues à + de 50%											
- SARL LODIA	50 000	55 040	100.00	24 500				2 227 078	39 160		
- SAS TRANSPORTS LOHEAC DE L'O	361 000	646 556	100.00	1 567 907				9 030 323	611 507		
- SAS STERNA	37 000	937 833	100.00	37 000	37 000			1 261 044	5 958		
- SARL CENTRE COURONNAIS DE MA	70 000	294 459	100.00	70 000					69 702		
- Participations détenues entre 10 et 50 %											
B. Renseignements globaux											
- Filiales non reprises en A											
- Participations non reprises en A											

