

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 20/07/2021 sous le numéro de dépôt 6031

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* 12

Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 69050138200012

Néant ☐ *

		Exercice N clos le, 31/12/2020		N-1 31/12/2019	
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Capital souscrit non appelé (I) AA				
	Frais d'établissement * AB				
	Frais de développement * CX				
	Concessions, brevets et droits similaires AF	2 903	2 903		
	Fonds commercial (1) AH				
	Autres immobilisations incorporelles AJ				
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL				
	Terrains AN	2 052 751	243 956	1 808 794	1 830 451
	Constructions AP	6 449 888	4 326 215	2 123 673	2 359 882
	Installations techniques, matériel et outillage industriels AR	2 447	2 447		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles AT	781 357	760 643	20 714	31 561
	Immobilisations en cours AV	59 740		59 740	59 740
	Avances et acomptes AX				
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS				
	Autres participations CU	1 699 407	1 662 407	37 000	37 000
	Créances rattachées à des participations BB				
	Autres titres immobilisés BD				
	Prêts BF	376 830		376 830	376 830
	Autres immobilisations financières* BH	1 680		1 680	2 490
	TOTAL (II) BJ	11 427 002	6 998 572	4 428 430	4 697 954
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Matières premières, approvisionnements BL				
	En cours de production de biens BN				
	En cours de production de services BP				
	Produits intermédiaires et finis BR				
	Marchandises BT				
	Avances et acomptes versés sur commandes BV				
	Clients et comptes rattachés (3)* BX	996 327	450 230	546 097	398 862
	Autres créances (3) BZ	337 817	295 804	42 013	210 555
	Capital souscrit et appelé, non versé CB				
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) CD	300 000		300 000	300 000
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Disponibilités CF	1 845 275		1 845 275	1 456 492
	Charges constatées d'avance (3)* CH	3 974		3 974	6 489
	TOTAL (III) CJ	3 483 394	746 035	2 737 360	2 372 397
	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	14 910 396	7 744 606	7 165 790	7 070 351
	Renvois : (1) Dont droit au bail				
	(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP	378 510			
	(3) Part à plus d'un an : CR				7 750
	Clause de réserve de propriété *				
	Immobilisations :				
	Stocks :				
	Créances :				

CERTIFIÉ SINCÈRE ET VÉRITABLE

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cepid Quadra

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice 2020

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable En Euros.

Désignation de l'entreprise : SAS A. LOHEAC

Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

		Exercice N		Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :6...3.69...5.00.....)	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		732 733
	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	(1 760 569)		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(393 167)		(1 760 569)
	Subventions d'investissement	DJ			
Provisions réglementées *	DK				
TOTAL (I)		DL	5 585 446		5 978 614
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	148 000		160 822
	Provisions pour charges	DQ			
TOTAL (III)		DR	148 000		160 822
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	7 240		1 779
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)	DV	914 603		481 242
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	107 745		105 448
	Dettes fiscales et sociales	DY	382 658		314 606
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA	20 098		27 839
Compte régul.	EB				
TOTAL (IV)		EC	1 432 344		930 915
Ecart de conversion passif *		ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE	7 165 790		7 070 351
RENOVOIS	(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	1 432 344		858 560	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	6 918		1 358	

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

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	5 947	FB		FC	5 947	1 243		
	Production vendue	{	biens*	FD		FE		6 000		
				services*	FG	747 826	FH		799 466	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	753 773	FK		FL	753 773	806 709		
	Production stockée*					FM				
	Production immobilisée*					FN				
	Subventions d'exploitation					FO				
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	390 016	440 852		
	Autres produits (1) (11)					FQ	246 314	287 272		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	1 390 103	1 534 833	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						FS	5 937	1 243	
	Variation de stock (marchandises)*						FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU	3 450	4 631	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV		945	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *						FW	260 150	312 502	
	Impôts, taxes et versements assimilés*						FX	224 382	225 040	
	Salaires et traitements*						FY	591 944	587 666	
	Charges sociales (10)						FZ	200 149	219 341	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	{	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*			GA	175 410	201 089	
				- dotations aux provisions			GB			
				Sur actif circulant : dotations aux provisions*			GC	6 458	443 772	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD	28 800	41 622	
	Autres charges (12)						GE	55	7	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	1 496 736	2 037 859	
	I - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(106 633)	(503 026)	
	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	140	4 462	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	2 100	2 100	
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM			
	Différences positives de change						GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO			
	Total des produits financiers (V)						GP	2 240	6 562	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*						GQ		1 360 261	
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR			
	Différences négatives de change						GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT			
	Total des charges financières (VI)						GU		1 360 261	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	2 240	(1 353 699)		
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	(104 393)	(1 856 725)		

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

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	165 810		180 000										
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	41 622		110 000										
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	207 432		290 000										
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE													
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	496 207		86 161										
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG			110 000										
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	496 207		196 161										
- RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(288 774)		93 839										
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ													
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK			(2 317)										
TOTAL DES PRODUITS (II + III + V + VII)		HL	1 599 775		1 831 395										
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	1 992 943		3 591 964										
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	(393 167)		(1 760 569)										
RENOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO													
	(2) Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HY													
		IG													
	(3) Dont { - Crédit bail mobilier * - Crédit bail immobilier	HP													
		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	140		4 462										
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK													
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX													
	(6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RC													
		RD													
	(9) Dont transferts de charges	A1	390 016		440 852										
	(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 Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8 obligatoires A9 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) Cf état annexe		<table border="1"><thead><tr><th colspan="2">Exercice N</th></tr><tr><th>Charges exceptionnelles</th><th>Produits exceptionnels</th></tr></thead><tbody><tr><td>496 207</td><td>207 432</td></tr><tr><td></td><td></td></tr><tr><td></td><td></td></tr></tbody></table>				Exercice N		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	496 207	207 432				
Exercice N															
Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels														
496 207	207 432														
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		<table border="1"><thead><tr><th colspan="2">Exercice N</th></tr><tr><th>Charges antérieures</th><th>Produits antérieurs</th></tr></thead><tbody><tr><td></td><td></td></tr><tr><td></td><td></td></tr><tr><td></td><td></td></tr></tbody></table>				Exercice N		Charges antérieures	Produits antérieurs						
Exercice N															
Charges antérieures	Produits antérieurs														

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	page
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	6
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	7
Principes et conventions générales	7
Permanence ou changement de méthodes	8
Informations générales complémentaires	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
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Produits et charges exceptionnels	16

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 7 165 789.99 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 753 772.59 Euros et dégageant un déficit de 393 167.43- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société LOHEAC a consenti à sa filiale, la société STERNA, un abandon de créance commerciale à hauteur de 400 000 euros hors taxes au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2020, assorti d'une clause de retour à meilleure fortune.

Cet abandon de créance est consenti dans le cadre des relations commerciales entre les deux sociétés sus-désignées et afin de préserver lesdites relations dans la mesure où la société STERNA assure l'activité principale du groupe.

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Conditions particulières d'activité pendant la période

- Report des échéances URSSAF
- Recours à l'activité partielle
- Baisse du chiffre d'affaires de 6.56%

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 ne constitue pas à lui seul un indice de perte de valeur pour l'évaluation des actifs. L'existence d'un indice de perte de valeur n'est confirmée qu'à l'issue d'un examen des caractéristiques propres à l'entreprise. Il a donc été procédé aux tests de valeur nécessaires pour apprécier la situation.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Les incertitudes

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

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 31/12/2020 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

- 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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

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.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
Terrains	2 903		
Constructions sur sol propre	2 064 516		
Constructions sur sol d'autrui	6 495 196		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	93 195		
Installations générales agencements aménagements divers	2 447		
Matériel de transport	736 394		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	24 121		1 096
Immobilisations corporelles en cours	30 989		997
	59 740		
TOTAL	9 506 599		2 093
Autres participations	1 699 407		
Prêts, autres immobilisations financières	379 320		
TOTAL	2 078 726		
TOTAL GENERAL	11 588 229		2 093

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			2 903	2 903
Terrains		11 766	2 052 751	2 052 751
Constructions sur sol propre		138 503	6 356 693	6 356 693
Constructions sur sol d'autrui			93 195	93 195
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			2 447	2 447
Installations générales agencements aménagements divers		512	735 882	735 882
Matériel de transport		8 829	16 389	16 389
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		2 900	29 086	29 086
Immobilisations corporelles en cours			59 740	59 740
TOTAL		162 510	9 346 183	9 346 183
Autres participations			1 699 407	1 699 407
Prêts, autres immobilisations financières		810	378 510	378 510
TOTAL		810	2 077 916	2 077 916
TOTAL GENERAL		163 320	11 427 002	11 427 002

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	2 903			2 903
Terrains	234 065	9 891		243 956
Constructions sur sol propre	4 151 018	148 449	54 872	4 244 594
Constructions sur sol d'autrui	77 491	4 130		81 621
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 447			2 447
Installations générales agencements aménagements divers	705 008	12 306	512	716 801
Matériel de transport	24 121	254	8 829	15 547
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	30 814	381	2 900	28 295
TOTAL	5 224 965	175 410	67 113	5 333 262
TOTAL GENERAL	5 227 868	175 410	67 113	5 336 165

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Terrains	9 891				
Constructions sur sol propre	148 449				
Constructions sur sol d'autrui	4 130				
Instal.générales agenc.aménag.divers	12 306				
Matériel de transport	254				
Matériel de bureau informatique mobilier	381				
TOTAL	175 410				
TOTAL GENERAL	175 410				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

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	160 822	28 800	41 622		148 000
TOTAL	160 822	28 800	41 622		148 000

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation	1 662 407				1 662 407
Sur comptes clients	443 772	6 458			450 230
Autres provisions pour dépréciation	295 804				295 804
TOTAL	2 401 983	6 458			2 408 441
TOTAL GENERAL	2 562 806	35 258	41 622		2 556 441
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		35 258	41 622		

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	376 830	
Autres immobilisations financières	1 680	1 680	
Autres créances clients	996 327	988 577	7 750
Personnel et comptes rattachés	707	707	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	72	72	
Taxe sur la valeur ajoutée	6 593	6 593	
Divers état et autres collectivités publiques	4 531	4 531	
Groupe et associés	299 292	299 292	
Débiteurs divers	26 622	26 622	
Charges constatées d'avance	3 974	3 974	
TOTAL	1 716 628	1 708 878	7 750
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	164 719		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	164 719		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

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	7 240	7 240		
Emprunts et dettes financières divers	69 594	69 594		
Fournisseurs et comptes rattachés	107 745	107 745		
Personnel et comptes rattachés	105 590	105 590		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	118 899	118 899		
Taxe sur la valeur ajoutée	154 735	154 735		
Autres impôts taxes et assimilés	3 433	3 433		
Groupe et associés	845 009	845 009		
Autres dettes	20 098	20 098		
TOTAL	1 432 344	1 432 344		

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	906.8195	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 01/01/2020 au 31/12/2020

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 montant 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	3 à 12 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 01/01/2020 au 31/12/2020

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		95 864
Autres créances		4 603
Disponibilités		1 099
Total		101 565

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan		Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		321
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		25 431
Dettes fiscales et sociales		106 911
Autres dettes		20 098
Total		152 761

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		3 974
Total		3 974

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	
Agents de maîtrise et techniciens	3
Employés	5
Ouvriers	6
Total	2
	16

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 5 320 euros.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		
Abandon de créances (CCM)		633 041
Abandon de créances (STERNA)	100 000	
Total (1)	533 041	633 041

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 31/12/2020, le montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées s'élève à 99 535.29 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 : 0.34%
- 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

Société												
SAS ALOHEAC 76530 GRAND COURONNE												
Page : 16												
A. Renseignements détaillés												
- Filiales détenues à + de 50%	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	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Observations	
				brute	nette							
- SARL LODIA	50 000	57 692	100.00	24 500				942 098	2 652			
- SAS TRANSPORTS LOHEAC DE L'O	70 000	294 458	100.00	70 000				7 511 447	117 683			
- SAS STERNA	37 000	972 129	100.00	37 000	37 000			942 098	34 297			
- SARL CENTRE COURONNAIS DE MA	361 000	1 258 463	100.00	1 567 907					117 683			
B. Renseignements globaux												
- Filiales non reprises en A												
- Participations non reprises en A												
- Informations complémentaires -												

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Produits cessions immobilisations	1 65 000	77520100
- Produits cessions immobilisations financ	810	77560000
- Reprise provisions charges	41 622	78750000
Total	207 432	
Charges exceptionnelles		
- VNC immobilisations cédées	810	67510000
- VNC immobilisations cédées	94 587	67520000
- VNC immobilisations cédées	810	67560000
- Abandon créance	400 000	67880000
Total	496 207	

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 PRESENTTEE
LORS DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 24 JUIN 2021**

QUATRIEME DECISION

L'associée unique décide d'affecter la perte nette comptable de l'exercice écoulé clos le 31 décembre 2020 qui s'élève à 393.167 Euros au débit du poste « report à nouveau ».

DECISION VOTEE

QUATRIEME DECISION

L'associée unique décide d'affecter la perte nette comptable de l'exercice écoulé clos le 31 décembre 2020 qui s'élève à 393.167 Euros au débit du poste « report à nouveau ».

Copie conforme

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'M. Loheac', 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 24 juin 2021



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 2020

A. LOHEAC
2 Avenue de Caen
76 530 GRAND COURONNE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31 décembre 2020

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 2020, 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 2020 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.

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

Nos travaux ont consisté à examiner les méthodes et les hypothèses retenues et à vérifier que les estimations comptables qui en résultent s'appuient sur des méthodes documentées conformes aux principes décrits dans le paragraphe « règles et méthodes comptables » de l'annexe des états financiers.

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

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

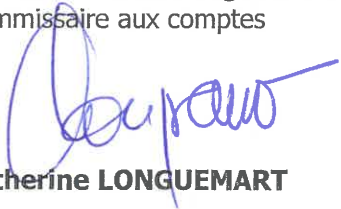
informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- 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 7 juin 2021

Cabinet d'Audit Longuemart

Commissaire aux comptes



Catherine LONGUEMART

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	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	2 052 751	243 956	1 808 794	1 830 451	21 657	1.18
	Constructions	6 449 888	4 326 215	2 123 673	2 359 882	236 210	10.01
	Installations techniques, matériel et outillage	2 447	2 447				
	Autres immobilisations corporelles	781 357	760 643	20 714	31 561	10 847	34.37
	Immobilisations en cours	59 740		59 740	59 740		
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	1 699 407	1 662 407	37 000	37 000		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts	376 830		376 830	376 830		
	Autres immobilisations financières	1 680		1 680	2 490	810	32.53
	Total II	11 427 002	6 998 572	4 428 430	4 697 954	269 523	5.74
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	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						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	996 327	450 230	546 097	398 862	147 235	36.91
	Autres créances	337 817	295 804	42 013	210 555	168 542	80.05
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	300 000		300 000	300 000		
	Disponibilités	1 845 275		1 845 275	1 456 492	388 784	26.69
	Charges constatées d'avance (3)	3 974		3 974	6 489	2 515	38.75
	Total III	3 483 394	746 035	2 737 360	2 372 397	364 962	15.38
	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)	14 910 396	7 744 606	7 165 790	7 070 351	95 439	1.35

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

378 510
7 750

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

WILLIAM



BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2020	Exercice N-1 31/12/2019	Ecart N / N-1	
		12	12	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	732 733		
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	1 760 569	1 760 569		
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	393 167	1 760 569	1 367 402	77.67
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	5 585 446	5 978 614	393 167	6.58
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges	148 000	160 822	12 822	7.97
	Total III	148 000	160 822	12 822	7.97
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants	7 240	1 779	5 461	307.02
	Emprunts et dettes financières diverses	914 603	481 242	433 361	90.05
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	107 745	105 448	2 297	2.18
	Dettes fiscales et sociales	382 658	314 606	68 051	21.63
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	20 098	27 839	7 741	27.81
	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	1 432 344	930 915	501 429	53.86
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	7 165 790	7 070 351	95 439	1.35

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

1 432 344 858 560



COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	5 947		5 947	1 243	4 704	378.63
Production vendue de biens				6 000	6 000	100.00
Production vendue de services	747 826		747 826	799 466	51 640	6.46
Chiffre d'affaires NET	753 773		753 773	806 709	52 936	6.56
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			390 016	440 852	50 836	11.53
Autres produits			246 314	287 272	40 957	14.26
Total des Produits d'exploitation (I)			1 390 103	1 534 833	144 729	9.43
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			5 937	1 243	4 694	377.82
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			3 450	4 631	1 182	25.51
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				945	945	100.00
Autres achats et charges externes *			260 150	312 502	52 352	16.75
Impôts, taxes et versements assimilés			224 382	225 040	658	0.29
Salaires et traitements			591 944	587 666	4 278	0.73
Charges sociales			200 149	219 341	19 192	8.75
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			175 410	201 089	25 679	12.77
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			6 458	443 772	437 314	98.54
Dotations aux provisions			28 800	41 622	12 822	30.81
Autres charges			55	7	49	732.58
Total des Charges d'exploitation (II)			1 496 736	2 037 859	541 123	26.55
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			106 633	503 026	396 394	78.80
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 31/12/2020	Exercice N-1 31/12/2019	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	140	4 462	4 323	96.87
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	2 100	2 100		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	2 240	6 562	4 323	65.87
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		1 360 261	1 360 261	100.00
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI		1 360 261	1 360 261	100.00
2. Résultat financier (V-VI)	2 240	1 353 699	1 355 939	100.17
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	104 393	1 856 725	1 752 332	94.38
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	165 810	180 000	14 190	7.88
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	41 622	110 000	68 378	62.16
Total VII	207 432	290 000	82 568	28.47
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	496 207	86 161	410 046	475.91
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		110 000	110 000	100.00
Total VIII	496 207	196 161	300 046	152.96
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	288 774	93 839	382 613	407.73
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)		2 317	2 317	100.00
Total des produits (I+III+V+VII)	1 599 775	1 831 395	231 619	12.65
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 992 943	3 591 964	1 599 021	44.52
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	393 167	1 760 569	1 367 402	77.67

* 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 le rapport d'Expert Comptable

140 4 462

WILLIAM



ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 7 165 789.99 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 753 772.59 Euros et dégageant un déficit de 393 167.43- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société LOHEAC a consenti à sa filiale, la société STERNA, un abandon de créance commerciale à hauteur de 400 000 euros hors taxes au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2020, assorti d'une clause de retour à meilleure fortune.

Cet abandon de créance est consenti dans le cadre des relations commerciales entre les deux sociétés sus-désignées et afin de préserver lesdites relations dans la mesure où la société STERNA assure l'activité principale du groupe.

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Conditions particulières d'activité pendant la période

- Report des échéances URSSAF
- Recours à l'activité partielle
- Baisse du chiffre d'affaires de 6.56%

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 ne constitue pas à lui seul un indice de perte de valeur pour l'évaluation des actifs. L'existence d'un indice de perte de valeur n'est confirmée qu'à l'issue d'un examen des caractéristiques propres à l'entreprise. Il a donc été procédé aux tests de valeur nécessaires pour apprécier la situation.



ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Les incertitudes

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

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 31/12/2020 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

- 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.



ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

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.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	2 903	
Terrains	2 064 516		
Constructions sur sol propre	6 495 196		
Constructions sur sol d'autrui	93 195		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 447		
Installations générales agencements aménagements divers	736 394		
Matériel de transport	24 121		1 096
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	30 989		997
Immobilisations corporelles en cours	59 740		
TOTAL	9 506 599		2 093
Autres participations	1 699 407		
Prêts, autres immobilisations financières	379 320		
TOTAL	2 078 726		
TOTAL GENERAL	11 588 229		2 093



ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			2 903	2 903
Terrains		11 766	2 052 751	2 052 751
Constructions sur sol propre		138 503	6 356 693	6 356 693
Constructions sur sol d'autrui			93 195	93 195
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			2 447	2 447
Installations générales agencements aménagements divers		512	735 882	735 882
Matériel de transport		8 829	16 389	16 389
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		2 900	29 086	29 086
Immobilisations corporelles en cours			59 740	59 740
TOTAL		162 510	9 346 183	9 346 183
Autres participations			1 699 407	1 699 407
Prêts, autres immobilisations financières		810	378 510	378 510
TOTAL		810	2 077 916	2 077 916
TOTAL GENERAL		163 320	11 427 002	11 427 002

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	2 903			2 903
Terrains	234 065	9 891		243 956
Constructions sur sol propre	4 151 018	148 449	54 872	4 244 594
Constructions sur sol d'autrui	77 491	4 130		81 621
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 447			2 447
Installations générales agencements aménagements divers	705 008	12 306	512	716 801
Matériel de transport	24 121	254	8 829	15 547
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	30 814	381	2 900	28 295
TOTAL	5 224 965	175 410	67 113	5 333 262
TOTAL GENERAL	5 227 868	175 410	67 113	5 336 165

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Terrains	9 891				
Constructions sur sol propre	148 449				
Constructions sur sol d'autrui	4 130				
Instal.générales agenc.aménag.divers	12 306				
Matériel de transport	254				
Matériel de bureau informatique mobilier	381				
TOTAL	175 410				
TOTAL GENERAL	175 410				



ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

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	160 822	28 800	41 622		148 000
TOTAL	160 822	28 800	41 622		148 000

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation	1 662 407				1 662 407
Sur comptes clients	443 772	6 458			450 230
Autres provisions pour dépréciation	295 804				295 804
TOTAL	2 401 983	6 458			2 408 441
TOTAL GENERAL	2 562 806	35 258	41 622		2 556 441
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		35 258	41 622		

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	376 830	
Autres immobilisations financières	1 680	1 680	
Autres créances clients	996 327	988 577	7 750
Personnel et comptes rattachés	707	707	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	72	72	
Taxe sur la valeur ajoutée	6 593	6 593	
Divers état et autres collectivités publiques	4 531	4 531	
Groupe et associés	299 292	299 292	
Débiteurs divers	26 622	26 622	
Charges constatées d'avance	3 974	3 974	
TOTAL	1 716 628	1 708 878	7 750
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	164 719		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	164 719		



ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

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	7 240	7 240		
Emprunts et dettes financières divers	69 594	69 594		
Fournisseurs et comptes rattachés	107 745	107 745		
Personnel et comptes rattachés	105 590	105 590		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	118 899	118 899		
Taxe sur la valeur ajoutée	154 735	154 735		
Autres impôts taxes et assimilés	3 433	3 433		
Groupe et associés	845 009	845 009		
Autres dettes	20 098	20 098		
TOTAL	1 432 344	1 432 344		

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	906.8195	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 01/01/2020 au 31/12/2020

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 montant 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	3 à 12 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 01/01/2020 au 31/12/2020

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	95 864
Autres créances	4 603
Disponibilités	1 099
Total	101 565

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	321
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 431
Dettes fiscales et sociales	106 911
Autres dettes	20 098
Total	152 761

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	3 974
Total	3 974



ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	3
Agents de maîtrise et techniciens	5
Employés	6
Ouvriers	2
Total	16

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 5 320 euros.



ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		
Abandon de créances (CCM)	100 000	633 041
Abandon de créances (STERNA)	533 041	
Total (1)		633 041

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 31/12/2020, le montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées s'élève à 99 535.29 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 : 0.34%
- 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 A LOHEAC
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	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Observations
				brute	nette						
- Filiales détenues à + de 50%											
- SARL LODIA	50 000	57 692	100.00	24 500					2 652		
- SAS TRANSPORTS LOHEAC DE L'O	70 000	294 458	100.00	70 000				942 098	117 683		
- SAS STERNA	37 000	972 129	100.00	37 000	37 000			7 511 447	34 297		
- SARL CENTRE COURONNAIS DE MA	361 000	1 258 463	100.00	1 567 907				942 098	117 683		
- Participations détenues entre 10 et 50 %											
B. Renseignements globaux											
- Filiales non reprises en A											
- Participations non reprises en A											

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Produits cessions immobilisations	165 000	77520100
- Produits cessions immobilisations financ	810	77560000
- Reprise provisions charges	41 622	78750000
Total	207 432	
Charges exceptionnelles		
- VNC immobilisations cédées	810	67510000
- VNC immobilisations cédées	94 587	67520000
- VNC immobilisations cédées	810	67560000
- Abandon créance	400 000	67880000
Total	496 207	



AUDIT LONGUEMART & ASSOCIES



177 Rue Eau de Robec
76000 ROUEN

T. 02 32 76 65 65
F. 02 32 76 65 66