

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 25/11/2022 sous le numéro de dépôt 9287

Désignation de l'entreprise : SAS A. LOHEAC		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12	
Adresse de l'entreprise 2 AVENUE DE CAEN		76530 GRAND COURONNE	
Durée de l'exercice précédent* 12			
Numéro SIRET* 69050138200012		Néant ☐ *	

		Exercice N clos le, 31122021		N-1 31122020			
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4		
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES *	Frais d'établissement *	AB	AC				
	Frais de développement *	CX	CQ				
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	2 903	2 903		
	Fonds commercial (1)	AH	AI				
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK				
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM				
	Terrains	AN	AO	1 805 670	252 116	1 553 554	1 808 794
	Constructions	AP	AQ	2 532 908	2 048 228	484 681	2 123 673
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	2 447	2 447		
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	775 753	767 788	7 965	20 714
Immobilisations en cours	AV	AW	2 682		2 682	59 740	
Avances et acomptes	AX	AY					
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT					
Autres participations	CU	CV	1 674 907	1 637 907	37 000	37 000	
Créances rattachées à des participations	BB	BC					
Autres titres immobilisés	BD	BE					
Prêts	BF	BG	300 268		300 268	376 830	
Autres immobilisations financières*	BH	BI	1 140		1 140	1 680	
TOTAL (II)		BJ	BK	7 098 679	4 711 388	2 387 290	4 428 430
STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	900		900	
	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	BY	998 680	566 517	432 163	546 097
	Autres créances (3)	BZ	CA	376 369	295 804	80 565	42 013
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC				
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE				300 000
Disponibilités	CF	CG	6 730 517		6 730 517	1 845 275	
Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	4 570		4 570	3 974	
TOTAL (III)		CJ	CK	8 111 036	862 322	7 248 715	2 737 360
Comptes de régularisation	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	1A	15 209 715	5 573 710	9 636 005
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		CP	301 408	(3) Part à plus d'un an : CR	
Clause de réserve de propriété : *		Immobilisations :		Stocks :		Créances :	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cegid Quadra

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 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	1 805 670	252 116	1 553 554	1 808 794	255 240	14.11
	Constructions	2 532 908	2 048 228	484 681	2 123 673	1 638 992	77.18
	Installations techniques, matériel et outillage	2 447	2 447				
	Autres immobilisations corporelles	775 753	767 788	7 965	20 714	12 748	61.55
	Immobilisations en cours	2 682		2 682	59 740	57 058	95.51
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	1 674 907	1 637 907	37 000	37 000		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts	300 268		300 268	376 830	76 562	20.32
	Autres immobilisations financières	1 140		1 140	1 680	540	32.14
Total II		7 098 679	4 711 388	2 387 290	4 428 430	2 041 140	46.09
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	900		900		900	
	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	998 680	566 517	432 163	546 097	113 934	20.86
	Autres créances	376 369	295 804	80 565	42 013	38 552	91.76
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement				300 000	300 000	100.00
	Disponibilités	6 730 517		6 730 517	1 845 275	4 885 241	264.74
	Charges constatées d'avance (3)	4 570		4 570	3 974	596	14.99
	Total III	8 111 036	862 322	7 248 715	2 737 360	4 511 355	164.81
	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)		15 209 715	5 573 710	9 636 005	7 165 790	2 470 215	34.47

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

1 140

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 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	732 733		
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	2 153 737	1 760 569	393 167	22.33
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	1 953 659	393 167	2 346 826	596.90
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	7 539 105	5 585 446	1 953 659	34.98
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges	122 000	148 000	26 000	17.57
	Total III	122 000	148 000	26 000	17.57
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants	2 377	7 240	4 863	67.17
	Emprunts et dettes financières diverses	1 216 444	914 603	301 840	33.00
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	48 082	107 745	59 663	55.37
	Dettes fiscales et sociales	532 980	382 658	150 322	39.28
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	175 017	20 098	154 919	770.83
	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	1 974 900	1 432 344	542 556	37.88
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	9 636 005	7 165 790	2 470 215	34.47

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

1 974 900

1 432 344

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	7 409		7 409	5 947		1 462	24.59
Production vendue de biens							
Production vendue de services	731 869		731 869	747 826		15 957	2.13
Chiffre d'affaires NET	739 278		739 278	753 773		14 495	1.92
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			370 987	390 016		19 030	4.88
Autres produits			105 001	246 314		141 314	57.37
Total des Produits d'exploitation (I)			1 215 265	1 390 103		174 838	12.58
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			5 909	5 937		28	0.47
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			5 156	3 450		1 707	49.48
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			900			900	
Autres achats et charges externes *			279 563	260 150		19 413	7.46
Impôts, taxes et versements assimilés			177 819	224 382		46 563	20.75
Salaires et traitements			517 692	591 944		74 252	12.54
Charges sociales			187 717	200 149		12 432	6.21
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			102 604	175 410		72 806	41.51
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			116 287	6 458		109 829	NS
Dotations aux provisions			122 000	28 800		93 200	323.61
Autres charges			7	55		49	88.22
Total des Charges d'exploitation (II)			1 513 855	1 496 736		17 119	1.14
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			298 589	106 633		191 957	180.02
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	
	31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)			140		140	100.00
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 001		2 100		1 099	52.33
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	24 500				24 500	
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	25 501		2 240		23 262	NS
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	29 500				29 500	
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	29 500				29 500	
2. Résultat financier (V-VI)	3 999		2 240		6 238	278.56
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	302 588		104 393		198 195	189.85
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	4 400				4 400	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	4 200 000		165 810		4 034 190	NS
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	119 200		41 622		77 578	186.38
Total VII	4 323 600		207 432		4 116 168	NS
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	153 747				153 747	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 804 377		496 207		1 308 170	263.63
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII	1 958 123		496 207		1 461 917	294.62
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	2 365 477		288 774		2 654 251	919.14
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	109 230				109 230	
Total des produits (I+III+V+VII)	5 564 367		1 599 775		3 964 591	247.82
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	3 610 708		1 992 943		1 617 765	81.17
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	1 953 659		393 167		2 346 826	596.90

* 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

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	5
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	5
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	5
Permanence ou changement de méthodes	6
Informations générales complémentaires	6
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	6
Etat des amortissements	7
Etat des provisions	8
Etat des échéances des créances et des dettes	8
Composition du capital social	9
Evaluation des immobilisations corporelles	9
Evaluation des amortissements	10
Titres immobilisés	10
Evaluations des produits et en cours	10
Evaluation des créances et des dettes	10
Produits à recevoir	11
Charges à payer	11
Charges et produits constatés d'avance	11
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation de l'effectif moyen	12
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	12
Honoraires des commissaires aux comptes	12
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Montant des engagements financiers	13
Engagement en matière de pensions et retraites	13
Liste des filiales et participations	14
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Produits et charges exceptionnels	14

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 9 636 004.95 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 739 277.84 Euros et dégageant un bénéfice de 1 953 658.71 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

En avril 2021, la société LOHEAC a procédé à la cession d'un ensemble de logements à Saint-Ouen de Thouberville. Cette opération a entraîné la comptabilisation d'une plus value nette comptable d'un montant de 2 395 623€.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- 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 01/01/2021 au 31/12/2021

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 (en cours de liquidation judiciaire) au motif principal de ce qui existait auparavant.

Abandon de créances :

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 a été 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.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 903		
TOTAL	2 903		
Terrains	2 052 751		
Constructions sur sol propre	6 356 693		
Constructions sur sol d'autrui	93 195		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 447		
Installations générales agencements aménagements divers	735 882		
Matériel de transport	16 389		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	29 086		
Immobilisations corporelles en cours	59 740		2 682
TOTAL	9 346 183		2 682
Autres participations	1 699 407		
Prêts, autres immobilisations financières	378 510		
TOTAL	2 077 916		
TOTAL GENERAL	11 427 002		2 682

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

	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		247 081	1 805 670	1 805 670
Constructions sur sol propre		3 916 980	2 439 713	2 439 713
Constructions sur sol d'autrui			93 195	93 195
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			2 447	2 447
Installations générales agencements aménagements divers			735 882	735 882
Matériel de transport		5 094	11 295	11 295
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		510	28 576	28 576
Immobilisations corporelles en cours		59 740	2 682	2 682
TOTAL		4 229 404	5 119 461	5 119 461
Autres participations		24 500	1 674 907	1 674 907
Prêts, autres immobilisations financières		77 102	301 408	301 408
TOTAL		101 602	1 976 315	1 976 315
TOTAL GENERAL		4 331 006	7 098 679	7 098 679

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	243 956	8 160		252 116
Constructions sur sol propre	4 244 594	78 223	2 359 684	1 963 133
Constructions sur sol d'autrui	81 621	3 473		85 094
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 447			2 447
Installations générales agencements aménagements divers	716 801	11 866		728 668
Matériel de transport	15 547	549	5 094	11 002
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	28 295	333	510	28 118
TOTAL	5 333 262	102 604	2 365 288	3 070 579
TOTAL GENERAL	5 336 165	102 604	2 365 288	3 073 482

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Terrains	8 160				
Constructions sur sol propre	78 223				
Constructions sur sol d'autrui	3 473				
Instal.générales agenc.aménag.divers	11 866				
Matériel de transport	549				
Matériel de bureau informatique mobilier	333				
TOTAL	102 604				
TOTAL GENERAL	102 604				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

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	148 000	122 000	148 000		122 000
TOTAL	148 000	122 000	148 000		122 000

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		24 500		1 637 907
Sur comptes clients	450 230	116 287	0		566 517
Autres provisions pour dépréciation	295 804				295 804
TOTAL	2 408 441	116 287	24 500		2 500 228
TOTAL GENERAL	2 556 441	238 287	172 500		2 622 228
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		238 287	28 800		
financières			24 500		
exceptionnelles			119 200		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	300 268		300 268
Autres immobilisations financières	1 140	1 140	
Autres créances clients	998 680	998 680	
Personnel et comptes rattachés	7 885	7 885	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 168	1 168	
Taxe sur la valeur ajoutée	5 365	5 365	
Groupe et associés	361 396	361 396	
Débiteurs divers	554	554	
Charges constatées d'avance	4 570	4 570	
TOTAL	1 681 027	1 380 759	300 268
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	76 561		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

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	2 377	2 377		
Emprunts et dettes financières divers	48 794	48 794		
Fournisseurs et comptes rattachés	48 082	48 082		
Personnel et comptes rattachés	103 334	103 334		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	105 577	105 577		
Impôts sur les bénéfices	171 334	171 334		
Taxe sur la valeur ajoutée	149 712	149 712		
Autres impôts taxes et assimilés	3 023	3 023		
Groupe et associés	1 167 650	1 167 650		
Autres dettes	175 017	175 017		
TOTAL	1 974 900	1 974 900		

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, abais 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 01/01/2021 au 31/12/2021

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	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, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	61 050
Autres créances	1 123
Total	62 172

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	466
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 716
Dettes fiscales et sociales	99 120
Autres dettes	175 017
Total	292 319

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	4 570
Total	4 570

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

- 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 fiscale :

"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 01/01/2021 au 31/12/2021

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		633 041
Abandon de créances (CCM) - 2018	100 000	
Abandon de créances (STERNA) - 2020	400 000	
Abandon de créances (STERNA) - 2016	133 041	
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. 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 31/12/2021, le montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées s'élève à 105 864,32 euros. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice

Liste des filiales et participations

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

Société A. Renseignements détaillés	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres		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	détenus nette						
- Filiales détenues à + de 50% - SAS STERNA - SARL CCM - Participations détenues entre 10 et 50 %	37 000	1 144 380	100.00	37 000	37 000			7 050 463	172 251		
	70 000	481 555	100.00	70 000				853 056	69 414		
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		
- CESSIION IMMOBILISATION SAINT OUEN	4 200 000	
- AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	4 400	
Total	4 204 400	
Charges exceptionnelles		
- VALEUR NETTE DES IMMOBILISATIONS CEDEES	1 804 377	
- AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	153 746	
Total	1 958 123	

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 29 SEPTEMBRE 2022

QUATRIEME DECISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice écoulé clos le 31 décembre 2021 qui s'élève à 1.953.659 Euros au poste « report à nouveau » qui sera ramené d'autant.

DECISION VOTEE

QUATRIEME DECISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice écoulé clos le 31 décembre 2021 qui s'élève à 1.953.659 Euros au poste « report à nouveau » qui sera ramené d'autant.

Copie conforme

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'D. Car', 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 29 septembre 2022



AUDIT LONGUEMART & ASSOCIES

A. LOHEAC

2 Avenue de Caen

76 530 GRAND COURONNE

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

Exercice clos le 31 décembre 2021

A l'associé unique,

1. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'associée unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société A. LOHEAC relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

2. Fondement de l'opinion

Référentiel 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

3. Justification des appréciations

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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 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. Vérifications spécifiques

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

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

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.

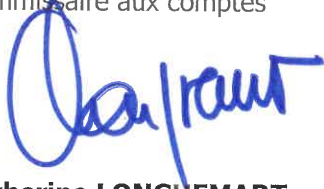
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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 12 septembre 2022

Cabinet d'Audit Longuemart
Commissaire aux comptes



Catherine LONGUEMART

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 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	1 805 670	252 116	1 553 554	1 808 794	255 240	14.11
	Constructions	2 532 908	2 048 228	484 681	2 123 673	1 638 992	77.18
	Installations techniques, matériel et outillage	2 447	2 447				
	Autres immobilisations corporelles	775 753	767 788	7 965	20 714	12 748	61.55
	Immobilisations en cours	2 682		2 682	59 740	57 058	95.51
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	1 674 907	1 637 907	37 000	37 000		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts	300 268		300 268	376 830	76 562	20.32
	Autres immobilisations financières	1 140		1 140	1 680	540	32.14
Total II		7 098 679	4 711 388	2 387 290	4 428 430	2 041 140	46.09
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	900		900		900	
	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	998 680	566 517	432 163	546 097	113 934	20.86
	Autres créances	376 369	295 804	80 565	42 013	38 552	91.76
	Capital souscrit - appelé, non versé						
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement				300 000	300 000	100.00
	Disponibilités	6 730 517		6 730 517	1 845 275	4 885 241	264.74
	Charges constatées d'avance (3)	4 570		4 570	3 974	596	14.99
	Total III	8 111 036	862 322	7 248 715	2 737 360	4 511 355	164.81
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		15 209 715	5 573 710	9 636 005	7 165 790	2 470 215	34.67

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

1 140

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

WILLIAM



BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2021	Exercice N-1 31/12/2020	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	2 153 737	1 760 569	393 167	22.33
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	1 953 659	393 167	2 346 826	596.90
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	7 539 105	5 585 446	1 953 659	34.98
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges	122 000	148 000	26 000	17.57
	Total III	122 000	148 000	26 000	17.57
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants	2 377	7 240	4 863	67.17
	Emprunts et dettes financières diverses	1 216 444	914 603	301 840	33.00
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	48 082	107 745	59 663	55.37
	Dettes fiscales et sociales	532 980	382 658	150 322	39.28
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	175 017	20 098	154 919	770.83
	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	1 974 900	1 432 344	542 556	37.88
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	9 636 005	7 165 790	2 470 215	34.47

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

1 974 900

1 432 344



COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2021			Exercice N-1 31/12/2020		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	7 409		7 409	5 947		1 462	24.59
Production vendue de biens							
Production vendue de services	731 869		731 869	747 826		15 957	2.13
Chiffre d'affaires NET	739 278		739 278	753 773		14 495	1.92
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			370 987	390 016		19 030	4.88
Autres produits			105 001	246 314		141 314	57.37
Total des Produits d'exploitation (I)			1 215 265	1 390 103		174 838	12.58
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			5 909	5 937		28	0.47
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			5 156	3 450		1 707	49.48
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			900			900	
Autres achats et charges externes *			279 563	260 150		19 413	7.46
Impôts, taxes et versements assimilés			177 819	224 382		46 563	20.75
Salaires et traitements			517 692	591 944		74 252	12.54
Charges sociales			187 717	200 149		12 432	6.21
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			102 604	175 410		72 806	41.51
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			116 287	6 458		109 829	NS
Dotations aux provisions			122 000	28 800		93 200	323.61
Autres charges			7	55		49	88.22
Total des Charges d'exploitation (II)			1 513 855	1 496 736		17 119	1.14
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			298 589	106 633		191 957	180.02
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

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

WILLIAM



COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)			140		140	100.00
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 001		2 100		1 099	52.33
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	24 500				24 500	
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	25 501		2 240		23 262	NS
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	29 500				29 500	
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	29 500				29 500	
2. Résultat financier (V-VI)	3 999		2 240		6 238	278.56
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	302 588		104 393		198 195	189.85
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	4 400				4 400	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	4 200 000		165 810		4 034 190	NS
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	119 200		41 622		77 578	186.38
Total VII	4 323 600		207 432		4 116 168	NS
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	153 747				153 747	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 804 377		496 207		1 308 170	263.63
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII	1 958 123		496 207		1 461 917	294.62
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	2 365 477		288 774		2 654 251	919.14
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	109 230				109 230	
Total des produits (I+III+V+VII)	5 564 367		1 599 775		3 964 591	247.82
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	3 610 708		1 992 943		1 617 765	81.17
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	1 953 659		393 167		2 346 826	596.90

* 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

WILLIAM

140



ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 9 636 004.95 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 739 277.84 Euros et dégageant un bénéfice de 1 953 658.71 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

En avril 2021, la société LOHEAC a procédé à la cession d'un ensemble de logements à Saint-Ouen de Thouberville. Cette opération a entraîné la comptabilisation d'une plus value nette comptable d'un montant de 2 395 623€.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- 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 01/01/2021 au 31/12/2021

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 (en cours de liquidation judiciaire) au motif principal de ce qui existait auparavant.

Abandon de créances :

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 a été 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.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 903		
TOTAL			
Terrains	2 052 751		
Constructions sur sol propre	6 356 693		
Constructions sur sol d'autrui	93 195		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 447		
Installations générales agencements aménagements divers	735 882		
Matériel de transport	16 389		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	29 086		
Immobilisations corporelles en cours	59 740		2 682
TOTAL	9 346 183		2 682
Autres participations	1 699 407		
Prêts, autres immobilisations financières	378 510		
TOTAL	2 077 916		
TOTAL GENERAL	11 427 002		2 682

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

	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		247 081	1 805 670	1 805 670
Constructions sur sol propre		3 916 980	2 439 713	2 439 713
Constructions sur sol d'autrui			93 195	93 195
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			2 447	2 447
Installations générales agencements aménagements divers			735 882	735 882
Matériel de transport		5 094	11 295	11 295
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		510	28 576	28 576
Immobilisations corporelles en cours		59 740	2 682	2 682
TOTAL		4 229 404	5 119 461	5 119 461
Autres participations		24 500	1 674 907	1 674 907
Prêts, autres immobilisations financières		77 102	301 408	301 408
TOTAL		101 602	1 976 315	1 976 315
TOTAL GENERAL		4 331 006	7 098 679	7 098 679

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	243 956	8 160		252 116
Constructions sur sol propre	4 244 594	78 223	2 359 684	1 963 133
Constructions sur sol d'autrui	81 621	3 473		85 094
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 447			2 447
Installations générales agencements aménagements divers	716 801	11 866		728 668
Matériel de transport	15 547	549	5 094	11 002
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	28 295	333	510	28 118
TOTAL	5 333 262	102 604	2 365 288	3 070 579
TOTAL GENERAL	5 336 165	102 604	2 365 288	3 073 482

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Terrains	8 160				
Constructions sur sol propre	78 223				
Constructions sur sol d'autrui	3 473				
Instal.générales agenc.aménag.divers	11 866				
Matériel de transport	549				
Matériel de bureau informatique mobilier	333				
TOTAL	102 604				
TOTAL GENERAL	102 604				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

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	148 000	122 000	148 000		122 000
TOTAL	148 000	122 000	148 000		122 000

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		24 500		1 637 907
Sur comptes clients	450 230	116 287	0		566 517
Autres provisions pour dépréciation	295 804				295 804
TOTAL	2 408 441	116 287	24 500		2 500 228
TOTAL GENERAL	2 556 441	238 287	172 500		2 622 228
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		238 287	28 800		
financières			24 500		
exceptionnelles			119 200		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	300 268		300 268
Autres immobilisations financières	1 140	1 140	
Autres créances clients	998 680	998 680	
Personnel et comptes rattachés	7 885	7 885	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 168	1 168	
Taxe sur la valeur ajoutée	5 365	5 365	
Groupe et associés	361 396	361 396	
Débiteurs divers	554	554	
Charges constatées d'avance	4 570	4 570	
TOTAL	1 681 027	1 380 759	300 268
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	76 561		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

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	2 377	2 377		
Emprunts et dettes financières divers	48 794	48 794		
Fournisseurs et comptes rattachés	48 082	48 082		
Personnel et comptes rattachés	103 334	103 334		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	105 577	105 577		
Impôts sur les bénéfices	171 334	171 334		
Taxe sur la valeur ajoutée	149 712	149 712		
Autres impôts taxes et assimilés	3 023	3 023		
Groupe et associés	1 167 650	1 167 650		
Autres dettes	175 017	175 017		
TOTAL	1 974 900	1 974 900		

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, abais 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 01/01/2021 au 31/12/2021

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	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, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	61 050
Autres créances	1 123
Total	62 172

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	466
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 716
Dettes fiscales et sociales	99 120
Autres dettes	175 017
Total	292 319

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	4 570
Total	4 570



ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

- 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 fiscale :

"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 01/01/2021 au 31/12/2021

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		633 041
Abandon de créances (CCM) - 2018	100 000	
Abandon de créances (STERNA) - 2020	400 000	
Abandon de créances (STERNA) - 2016	133 041	
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. 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 31/12/2021, le montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées s'élève à 105 864,32 euros. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice



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 : 14

Société A. Renseignements détaillés	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres		Prêts et avances consentis et non remboursés	Coutions 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 % - SAS STERNA - SARL CCM	37 000	1 144 380	100.00	37 000	37 000			7 050 463	172 251		
	70 000	481 555	100.00	70 000				853 056	69 414		
B. Renseignements globaux											
- Participations détenues entre 10 et 50 %											
- 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		
- CESSON IMMOBILISATION SAINT OUEN	4 200 000	
- AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	4 400	
Total	4 204 400	
Charges exceptionnelles		
- VALEUR NETTE DES IMMOBILISATIONS CEDEES	1 804 377	
- AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	153 746	
Total	1 958 123	

