

RCS : ALBI Code greffe : 8101

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2010 B 00038 Numéro SIREN : 433 518 784 Nom ou dénomination : L ET L ENERGIE
--

Ce dépôt a été enregistré le 31/07/2020 sous le numéro de dépôt 1770

Désignation de l'entreprise : <u>SAS L & L ENERGIE</u>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * <u>12</u>			
Adresse de l'entreprise <u>14 AVENUE DE LA MARTELLE 81150 TERSSAC</u>		Durée de l'exercice précédent * <u>12</u>			
Numéro SIRET * <u>43351878400031</u>		Néant ☐ *			
		Exercice N clos le, <u>31/12/2019</u>			
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	
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		
	Fonds commercial (1)	AH	AI		
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM		
	Terrains	AN	AO		
	Constructions	AP	AQ		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS		
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	81 846	
Immobilisations en cours	AV	AW			
Avances et acomptes	AX	AY			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT		
	Autres participations	CU	CV	1 908 462	
	Créances rattachées à des participations	BB	BC	196 540	
	Autres titres immobilisés	BD	BE	3 500	
	Prêts	BF	BG	15 900	
Autres immobilisations financières *	BH	BI			
TOTAL (II)		BJ	BK	2 206 248	
STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM		
	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	261 058	
	Autres créances (3)	BZ	CA	208 325	
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC		
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE		
Disponibilités	CF	CG	29 029		
Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	37 292		
TOTAL (III)		CJ	CK	535 705	
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW			
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
	Écarts de conversion actif * (VI)	CN			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	IA	2 741 953	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	(3) Part à plus d'un an :	CR
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :		Créances :	

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

Copie certifiée conforme

Yves LAGIERE Président

Désignation de l'entreprise		SAS L & L ENERGIE		Néant ☐ *	
		Exercice N			
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 110 900...)	DA	110 900		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,	DB	1 083 687		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	11 090		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * EJ)	DG	624 441		
	Report à nouveau	DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(200 919)		
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK	51 250		
	TOTAL (II)	DL	1 680 449		
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	TOTAL (III)	DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP			
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	393 856		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	72 443		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	130 860		
	Dettes fiscales et sociales	DY	180 538		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA	283 807		
Compte régull.	Produits constatés d'avance (4)	EB			
TOTAL (IV)	EC	1 061 504			
	Ecart de conversion passif *	(V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	2 741 953		
RENVOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C			
		1D			
		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	863 363			
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	8 058			

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

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052-SD 2020

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts).

Désignation de l'entreprise :		SAS L & L ENERGIE				Néant ☐ *			
		Exercice N							
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC			
	Production vendue	{ biens * services *	FD	1 417 555	FE		FF	1 417 555	
			FG		FH		FI		
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	1 417 555	FK		FL	1 417 555		
	Production stockée *				FM				
	Production immobilisée *				FN				
	Subventions d'exploitation				FO				
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)				FP	10 167			
	Autres produits (1) (11)				FQ	157			
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	1 427 879	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						FS		
	Variation de stock (marchandises)*						FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*						FW	976 118	
	Impôts, taxes et versements assimilés *						FX	15 328	
	Salaires et traitements *						FY	280 231	
	Charges sociales (10)						FZ	132 611	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	{ - dotations aux amortissements * - dotations aux provisions				GA	11 134	
							GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *						GC	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD	
	Autres charges (12)						GE	22	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	1 415 444	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	12 435		
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	186 708	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	260	
	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	186 968	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *						GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	10 359	
	Différences négatives de change						GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT		
	Total des charges financières (VI)						GU	10 359	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	176 608		
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	189 043		

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2052.

④

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053-SD 2020

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		SAS L & L ENERGIE		Néant ☐ *		
				Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	23 328		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB	25 000		
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	48 327		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	421 068		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF	1 620		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG	15 813		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	438 501		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	(390 173)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	(211)	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	1 663 174	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	1 864 093	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	(200 919)	
RENVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO		
	(2)	Dont	produits de locations immobilières	HY		
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG		
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier *	HP		
			- Crédit-bail immobilier	HQ		
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		1H		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		1J		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		1K		
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)		HX		
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC		
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		RD		
	(9)	Dont transferts de charges		A1	10 167	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)		A5	A2	
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3		
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4		
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives		A6	obligatoires	A9
		Dont cotisations facultatives Madelin	A7	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8	
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N			
		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels			
Charges / produits exceptionnels / opérations de gestion		21 068	23 328			
Charges / produits exceptionnels / cessions immobilisations		1 620	25 000			
Abandon compte courant		400 000				
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N			
		Charges antérieures	Produits antérieurs			

SAS L ET L ENERGIE

14 Avenue de la Martelle

81150 TERSSAC

Annexes légales

**Aux comptes annuels présentés en euros
Période du 01/01/2019 au 31/12/2019**

Annexes

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019 dont le total est de 2 741 952,83 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de -200 919,29 E, présenté sous forme de liste.

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

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Engagements financiers
- Effectif moyen
- Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés
- Liste des filiales et participations

Règles et méthodes comptables

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,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Aai divers	10 ans
Matériel de transport	de 04 à 05 ans
Mobilier	04 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

CREANCES ET DETTES

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

COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

Le CICE de l'exercice 2018 a été affecté à la reconstitution du fonds de roulement

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement ANC n°2016-07 du 4 novembre 2016
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

Intégration fiscale avec les sociétés ci dessous, depuis le 01/01/2018 :

- SAS LAGREZE ET LACROUX - 14 AVENUE DE LA MARTELLE 81150 TERSSAC - N°SIRET 305868515 00043
- SAS NEW ACEP - 14 AVENUE DE LA MARTELLE 81150 TERSSAC - N°SIRET 794085084 00026
- SAS ACEP - 132 RUE THOMAS EDISON 47250 SAMAZAN - N°SIRET 433518784 00031

Depuis la clôture des comptes de l'exercice, au 31/12/2019, est survenue la crise sanitaire du COVID 19.

La crise sanitaire est un évènement postérieur au 31/12/2019. Cet évènement n'a donc pas impacté le bilan et le compte de résultat au 31/12/2019.

En revanche, des conséquences sont attendues en 2020 sur les filiales de la société.

L'impact est difficilement mesurable à aujourd'hui mais le chiffre d'affaires des filiales a été impacté par le COVID 19 puisque l'activité a été totalement à l'arrêt pendant 2 mois.

Pour pallier à cet arrêt, les filiales ont bénéficié des mesures gouvernementales telles que le chômage partiel, le PGE et le report des échéances sociales, fiscales et emprunts.

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements	104 090		
Matériel de transport	8 816		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 091		589
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	113 997		589
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	2 100 328		4 674
Autres titres immobilisés	5 120		
Prêts et autres immobilisations financières	15 675		225
TOTAL	2 121 123		4 899
TOTAL GENERAL	2 235 120		5 488

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements			104 090	104 090
Matériel de transport			8 816	8 816
Matériel de bureau, informatique, mobilier			1 680	1 680
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			114 586	114 586
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			2 105 002	1 908 462
Autres titres immobilisés		1 620	3 500	3 500
Prêts et autres immobilisations financières			15 900	
TOTAL		1 620	2 124 402	1 911 962
TOTAL GENERAL		1 620	2 238 988	2 026 548

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers	13 595	10 409		24 004
Matériel de transport	7 349	633		7 982
Matériel de bureau, informatique, mobilier	662	92		754
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	21 605	11 134		32 739
TOTAL GENERAL	21 605	11 134		32 739

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. déroq.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers	10 409				
Matériel de transport	633				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	92				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	11 134				
TOTAL GENERAL	11 134				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées	35 438	15 812		51 250
TOTAL Provisions réglementées	35 438	15 812		51 250
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations				
TOTAL GENERAL	35 438	15 812		51 250
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		15 812		

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an	
Créances rattachées à des participations	196 540		196 540	
Prêts	15 900		15 900	
Autres immobilisations financières				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients	261 058	261 058		
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale, autres organismes sociaux				
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices	5 419	5 419		
- T.V.A	52 031	52 031		
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés				
- Divers	1 732	1 732		
Groupe et associés	133 190	133 190		
Débiteurs divers	15 952	15 952		
Charges constatées d'avance	37 292	37 292		
TOTAL GENERAL	719 115	506 675	212 440	
Montant des prêts accordés dans l'exercice				
Remboursements des prêts dans l'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés				
ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	8 058	8 058		
- plus d'un an	385 798	187 657	198 141	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	130 860	130 860		
Personnel et comptes rattachés	8 434	8 434		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	34 307	34 307		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	134 970	134 970		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	2 827	2 827		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	72 443	72 443		
Autres dettes	283 807	283 807		
Dettes représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	1 061 504	863 363	198 141	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	183 210			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	900
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	111 104
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	15 895
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	127 899

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	556
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 642
Dettes fiscales et sociales	13 631
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	282 430
TOTAL	305 258

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	37 292	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	37 292	

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	11 090	10,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	11 090	10,00

Variation du capital et situation nette

VARIATION DE LA SITUATION NETTE	DEBUT EXERCICE	VARIATION + ou -	Autres variations (B)	FIN EXERCICE
		Affect. Résultat N-1		
Capital social	110 900,00			110 900,00
Prime d'émission, de fusion ou d'apport	1 083 686,80			1 083 686,80
Ecart de réévaluation				
Réserve légale	11 090,00			11 090,00
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Réserve spéciale avt incorporation au capital				
Autres réserves	424 062,40	200 378,75		624 441,15
Report à nouveau				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	35 437,62		15 812,63	51 250,25
RESULTAT N-1	200 378,75			
TOTAL = SITUATION NETTE N-1	1 865 555,57			
Total affecté (Hors dividendes)		200 378,75		
Total autres variations (B)			15 812,63	
Situation nette N avant résultat N				1 881 368,20
RESULTAT N				-200 919,29
TOTAL = SITUATION NETTE N				1 680 448,91
Date de l'AGO: 25/06/2019				
Dividendes:				
TOTAL = RESULTAT N-1 (A)		200 378,75		

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises Ventes de produits finis Prestations de services	1 417 555
TOTAL	1 417 555

Répartition par marché géographique	Montant
France Etranger	1 417 555
TOTAL	1 417 555

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Caution de prêt au profit de la BPO pour la SAS NEW ACEP sur l'emprunt de 400 000 euros à hauteur de 20% soit (caution signée le 29/07/2013 à échéance du 03/08/2022)	80 000
Caution de prêt au profit du crédit coopératif pour la SAS NEW ACEP sur l'emprunt de 400 000 euros à hauteur de 20% soit	80 000
Cautions données sur marchés (Crédit coop)	29 634
Lettre d'intention avec engagement de substitution	200 000
TOTAL	389 634
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées	360 000
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Nantissement des titres TEMPERE au profit de BTP Banque (montant initial 450 000 euros)	170 768,84
Nantissement des titres TEMPERE au profit de crédit coopératif (montant initial 400 000 euros)	151 794,47
TOTAL	322 563,31
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	2	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	2	
Ouvriers		
TOTAL	4	

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité			
TOTAL			

Commentaires :

Le montant étant non significatif nous n'en faisons pas mention dans l'annexe

Tableau des filiales et participations

[illegible]

L ET L ENERGIE
Société par actions simplifiée
au capital de 110 900 euros
Siège social : 14, avenue de la Martelle, 81150 TERSSAC
433 518 784 RCS ALBI

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 28 JUILLET 2020

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

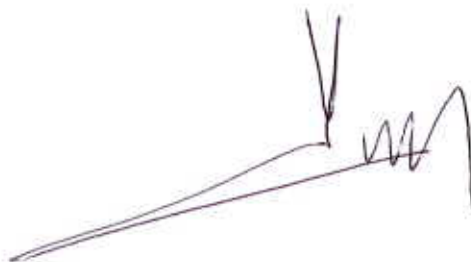
DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'imputer la totalité de la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2019 s'élevant à -200 919,00 euros sur le compte « autres réserves ».

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix.

Certifié conforme
Le Président
M. Yves LAGREZE

A handwritten signature in dark ink, appearing to be 'Yves Lagreze', written over a horizontal line.



KPMG S.A.
Bureau d'Albi
Zone de Fonlabour
18 rue Nicolas Copernic
81000 Albi
France

Téléphone : +33 (0)5 63 48 75 10
Télécopie : +33 (0)5 63 49 72 67
Site internet : www.kpmg.fr

L & L ENERGIE S.A.S

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019

L & L ENERGIE S.A.S

14 Avenue de la Martelle
811150 Terressac

Ce rapport contient 27 pages

Référence : PL/SN



KPMG S.A.
Bureau d'Albi
Zone de Fonlabour
18 rue Nicolas Copernic
81000 Albi
France

Téléphone : +33 (0)5 63 48 75 10
Télécopie : +33 (0)5 63 49 72 67
Site internet : www.kpmg.fr

L & L ENERGIE S.A.S

Siège social : 14 Avenue de la Martelle
811150 Terssac
Capital social : €.110.900

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019

A l'assemblée générale de la société L & L ENERGIE,

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 L&L ENERGIE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes ont été arrêtés par le Président le 15 juillet 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date 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.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne la valorisation des titres de participation et des créances rattachées.

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.

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 arrêté le 15 juillet 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté du rapport de gestion relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée générale.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

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

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en 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.

Albi, le 27 juillet 2020

KPMG S.A.

Perrine Lahaix
Commissaire aux comptes

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	114 585,73	32 739,34	81 846,39	2,98	92 391,55	3,13
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations	1 908 462,10		1 908 462,10	69,60	1 908 462,10	64,56
Créances rattachées à des participations	196 539,75		196 539,75	7,17	191 865,72	6,49
Autres titres immobilisés	3 500,00		3 500,00	0,13	5 120,29	0,17
Prêts	15 900,00		15 900,00	0,58	15 675,00	0,53
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	2 238 987,58	32 739,34	2 206 248,24	80,46	2 213 514,66	74,88
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	261 057,94		261 057,94	9,52	372 119,77	12,59
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	1 789,20		1 789,20	0,07	1 810,80	0,06
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices	5 419,00		5 419,00	0,20	154 499,00	5,23
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	52 031,42		52 031,42	1,90	31 104,43	1,05
. Autres	149 085,40		149 085,40	5,44	101 923,83	3,45
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	29 029,32		29 029,32	1,06	39 316,09	1,33
Charges constatées d'avance	37 292,31		37 292,31	1,36	41 822,96	1,41
TOTAL (II)	535 704,59		535 704,59	19,54	742 596,88	25,12
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	2 774 692,17	32 739,34	2 741 952,83	100,00	2 956 111,54	100,00

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé :)	110 900,00	4,04	110 900,00	3,75
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	1 083 686,80	39,52	1 083 686,80	36,66
Ecart de réévaluation				
Réserve légale	11 090,00	0,40	11 090,00	0,38
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	624 441,15	22,77	424 062,40	14,35
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	-200 919,29	-7,32	200 378,75	6,78
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	51 250,25	1,87	35 437,62	1,20
TOTAL (I)	1 680 448,91	61,29	1 865 555,57	63,11
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts	385 797,98	14,07	569 288,49	19,26
. Découverts, concours bancaires	8 057,93	0,29	120,83	0,00
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés	72 443,40	2,64	150 614,28	5,10
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	130 859,79	4,77	184 438,35	6,24
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	8 434,00	0,31	14 600,00	0,49
. Organismes sociaux	34 307,09	1,25	48 495,63	1,64
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	134 969,85	4,92	77 973,58	2,64
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	2 826,87	0,10	1 041,00	0,04
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	283 807,01	10,35	43 983,81	1,49
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	1 061 503,92	38,71	1 090 555,97	36,89
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	2 741 952,83	100,00	2 956 111,54	100,00

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT			Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%		
Ventes de marchandises										
Production vendue biens	1 417 554,68		1 417 554,68	100,00	1 604 356,73	100,00	-186 802	-11,63		
Production vendue services										
Chiffres d'Affaires Nets	1 417 554,68		1 417 554,68	100,00	1 604 356,73	100,00	-186 802	-11,63		
Production stockée										
Production immobilisée										
Subventions d'exploitation										
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			10 167,09	0,72	21 748,62	1,36	-11 581	-53,24		
Autres produits			156,82	0,01	5,59	0,00	151	N/S		
Total des produits d'exploitation (I)			1 427 878,59	100,73	1 626 110,94	101,36	-198 232	-12,18		
Achats de marchandises (y compris droits de douane)										
Variation de stock (marchandises)										
Achats de matières premières et autres approvisionnements										
Variation de stock (matières premières et autres approv.)										
Autres achats et charges externes			976 117,69	68,86	1 080 914,69	67,37	-104 797	-9,69		
Impôts, taxes et versements assimilés			15 328,22	1,08	17 752,34	1,11	-2 424	-13,64		
Salaires et traitements			280 230,67	19,77	335 316,99	20,90	-55 086	-16,42		
Charges sociales			132 611,43	9,35	155 587,53	9,70	-22 976	-14,76		
Dotations aux amortissements sur immobilisations			11 134,16	0,79	10 817,33	0,67	317	2,93		
Dotations aux provisions sur immobilisations										
Dotations aux provisions sur actif circulant										
Dotations aux provisions pour risques et charges										
Autres charges			21,72	0,00	9,51	0,00	12	133,33		
Total des charges d'exploitation (II)			1 415 443,89	99,85	1 600 398,39	99,75	-184 955	-11,55		
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			12 434,70	0,88	25 712,55	1,60	-13 278	-51,63		
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun										
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)										
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)										
Produits financiers de participations			186 708,04	13,17	206 405,64	12,87	-19 697	-9,53		
Produits des autres valeurs mobilières et créances										
Autres intérêts et produits assimilés			259,59	0,02	226,85	0,01	33	14,60		
Reprises sur provisions et transferts de charges										
Différences positives de change										
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement										
Total des produits financiers (V)			186 967,63	13,19	206 632,49	12,88	-19 665	-9,51		
Dotations financières aux amortissements et provisions										
Intérêts et charges assimilées			10 359,18	0,73	13 565,13	0,85	-3 206	-23,62		
Différences négatives de change										
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements										
Total des charges financières (VI)			10 359,18	0,73	13 565,13	0,85	-3 206	-23,62		
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			176 608,45	12,46	193 067,36	12,03	-16 459	-8,52		
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			189 043,15	13,34	218 779,91	13,64	-29 736	-13,58		

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	23 327,54	1,65	481,61	0,03	22 846	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital	24 999,90	1,76			24 999	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)	48 327,44	3,41	481,61	0,03	47 846	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	421 067,96	29,70	3 353,14	0,21	417 714	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 620,29	0,11			1 620	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	15 812,63	1,12	15 812,63	0,99		0,00
Total des charges exceptionnelles (VIII)	438 500,88	30,93	19 165,77	1,19	419 335	N/S
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-390 173,44	-27,51	-18 684,16	-1,15	-371 489	N/S
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	-211,00	-0,00	-283,00	-0,01	72	25,44
Total des Produits (I+III+V+VII)	1 663 173,66	117,33	1 833 225,04	114,27	-170 052	-9,27
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 864 092,95	131,50	1 632 846,29	101,78	231 246	14,16
RÉSULTAT NET	-200 919,29 <i>Perte</i>	-14,16	200 378,75 <i>Bénéfice</i>	12,49	-401 297	-200,26
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						

SAS L ET L ENERGIE

14 Avenue de la Martelle

81150 TERSSAC

Annexes légales

Aux comptes annuels présentés en euros
Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Annexes

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019 dont le total est de 2 741 952,83 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de -200 919,29 E, présenté sous forme de liste.

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

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Engagements financiers
- Effectif moyen
- Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés
- Liste des filiales et participations

Règles et méthodes comptables

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,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Aai divers	10 ans
Matériel de transport	de 04 à 05 ans
Mobilier	04 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

CREANCES ET DETTES

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

COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

Le CICE de l'exercice 2018 a été affecté à la reconstitution du fonds de roulement

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement ANC n°2016-07 du 4 novembre 2016
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

Intégration fiscale avec les sociétés ci dessous, depuis le 01/01/2018 :

- SAS LAGREZE ET LACROUX - 14 AVENUE DE LA MARTELLE 81150 TERSSAC -
N°SIRET 305868515 00043

- SAS NEW ACEP - 14 AVENUE DE LA MARTELLE 81150 TERSSAC - N°SIRET
794085084 00026

- SAS ACEP - 132 RUE THOMAS EDISON 47250 SAMAZAN - N°SIRET 433518784
00031

Depuis la clôture des comptes de l'exercice, au 31/12/2019, est survenue la crise sanitaire du COVID 19.

La crise sanitaire est un évènement postérieur au 31/12/2019. Cet évènement n'a donc pas impacté le bilan et le compte de résultat au 31/12/2019.

En revanche, des conséquences sont attendues en 2020 sur les filiales de la société.

L'impact est difficilement mesurable à aujourd'hui mais le chiffre d'affaires des filiales a été impacté par le COVID 19 puisque l'activité a été totalement à l'arrêt pendant 2 mois.

Pour pallier à cet arrêt, les filiales ont bénéficié des mesures gouvernementales telles que le chômage partiel, le PGE et le report des échéances sociales, fiscales et emprunts.

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements	104 090		
Matériel de transport	8 816		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 091		589
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	113 997		589
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	2 100 328		4 674
Autres titres immobilisés	5 120		
Prêts et autres immobilisations financières	15 675		225
TOTAL	2 121 123		4 899
TOTAL GENERAL	2 235 120		5 488

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements			104 090	104 090
Matériel de transport			8 816	8 816
Matériel de bureau, informatique, mobilier			1 680	1 680
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			114 586	114 586
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			2 105 002	1 908 462
Autres titres immobilisés		1 620	3 500	3 500
Prêts et autres immobilisations financières			15 900	
TOTAL		1 620	2 124 402	1 911 962
TOTAL GENERAL		1 620	2 238 988	2 026 548

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers	13 595	10 409		24 004
Matériel de transport	7 349	633		7 982
Matériel de bureau, informatique, mobilier	662	92		754
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	21 605	11 134		32 739
TOTAL GENERAL	21 605	11 134		32 739

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers	10 409				
Matériel de transport	633				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	92				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	11 134				
TOTAL GENERAL	11 134				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées	35 438	15 812		51 250
TOTAL Provisions réglementées	35 438	15 812		51 250
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations				
TOTAL GENERAL	35 438	15 812		51 250
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		15 812		

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an	
Créances rattachées à des participations	196 540		196 540	
Prêts	15 900		15 900	
Autres immobilisations financières				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients	261 058	261 058		
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale, autres organismes sociaux				
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices	5 419	5 419		
- T.V.A	52 031	52 031		
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés				
- Divers	1 732	1 732		
Groupe et associés	133 190	133 190		
Débiteurs divers	15 952	15 952		
Charges constatées d'avance	37 292	37 292		
TOTAL GENERAL	719 115	506 675	212 440	
Montant des prêts accordés dans l'exercice				
Remboursements des prêts dans l'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés				
ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	8 058	8 058		
- plus d'un an	385 798	187 657	198 141	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	130 860	130 860		
Personnel et comptes rattachés	8 434	8 434		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	34 307	34 307		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	134 970	134 970		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	2 827	2 827		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	72 443	72 443		
Autres dettes	283 807	283 807		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	1 061 504	863 363	198 141	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	183 210			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	900
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	111 104
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	15 895
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	127 899

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	556
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 642
Dettes fiscales et sociales	13 631
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	282 430
TOTAL	305 258

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	37 292	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	37 292	

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	11 090	10,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	11 090	10,00

Variation du capital et situation nette

VARIATION DE LA SITUATION NETTE	DEBUT EXERCICE	VARIATION + ou -	Autres variations (B)	FIN EXERCICE
		Affect. Résultat N-1		
Capital social	110 900,00			110 900,00
Prime d'émission, de fusion ou d'apport	1 083 686,80			1 083 686,80
Ecart de réévaluation				
Réserve légale	11 090,00			11 090,00
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Réserve spéciale avt incorporation au capital				
Autres réserves	424 062,40	200 378,75		624 441,15
Report à nouveau				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	35 437,62		15 812,63	51 250,25
RESULTAT N-1	200 378,75			
TOTAL = SITUATION NETTE N-1	1 865 555,57			
Total affecté (Hors dividendes)		200 378,75		
Total autres variations (B)			15 812,63	
Situation nette N avant résultat N				1 881 368,20
RESULTAT N				-200 919,29
TOTAL = SITUATION NETTE N				1 680 448,91
Date de l'AGO: 25/06/2019				
Dividendes:				
TOTAL = RESULTAT N-1 (A)		200 378,75		

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises Ventes de produits finis Prestations de services	1 417 555
TOTAL	1 417 555

Répartition par marché géographique	Montant
France Etranger	1 417 555
TOTAL	1 417 555

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Caution de prêt au profit de la BPO pour la SAS NEW ACEP sur l'emprunt de 400 000 euros à hauteur de 20% soit (caution signée le 29/07/2013 à échéance du 03/08/2022)	80 000
Caution de prêt au profit du crédit coopératif pour la SAS NEW ACEP sur l'emprunt de 400 000 euros à hauteur de 20% soit	80 000
Cautions données sur marchés (Crédit coop)	29 634
Lettre d'intention avec engagement de substitution	200 000
Nantissement des titres TEMPERE au profit de BTP Banque (montant initial 450 000 euros)	170 768,84
Nantissement des titres TEMPERE au profit de crédit coopératif (montant initial 400 000 euros)	151 794,47
TOTAL	712 197,31
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	360 000

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	2	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	2	
Ouvriers		
TOTAL	4	

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité			
TOTAL			

Commentaires :

Le montant étant non significatif nous n'en faisons pas mention dans l'annexe

Charges exceptionnelles

Au 31/12/2019, un abandon de créance a été consenti par la société L&L ENERGIE au profit de sa filiale, la société LAGREZE ET LACROUX à hauteur de 400 000 euros.

Cet abandon a été comptabilisé en charges exceptionnelles.

Tableau des filiales et participations

[illegible]