

RCS : AMIENS Code greffe : 8002

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

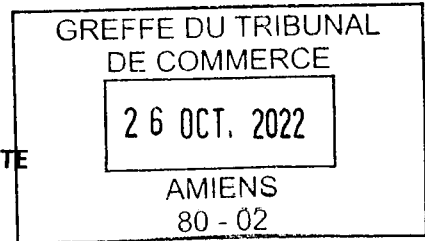
Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1984 B 70019 Numéro SIREN : 329 095 905 Nom ou dénomination : A et G LENNE
--

Ce dépôt a été enregistré le 26/10/2022 sous le numéro de dépôt B2022/008098

A & G LENNE
Société par Actions Simplifiée au capital de 564.720 Euros
Siège social : 41 rue Voltaire
80570 - DARGNIES
RCS AMIENS 329.095.905

ASSEMBLEE GENERALE MIXTE
DU 21 JUIN 2021



Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2020

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice s'élevant à 2.051,18 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice	2.051,18 €
En totalité au compte « report à nouveau »	

L'assemblée générale prend acte qu'il n'a pas été distribué de dividende au titre des trois derniers exercices.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

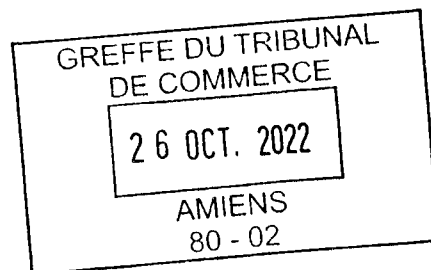
Certifié conforme
Le Président

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'A' followed by a flourish.

GREFFE

**SAS
A & G LENNE**

41 rue Voltaire
80570 DARGNIES



Exercice du 01 janvier 2020 au 31 décembre 2020

Comptes arrêtés au 31 décembre 2020



COMPTES ANNUELS

SA BOUSQUET ET ASSOCIES

1 RUE Rose Bertin
Parc d'Activités Les Deux Vallées
80103 ABBEVILLE

Sommaire

1. Etats de synthèse des comptes	1
Bilan actif	2
Bilan passif	3
Compte de résultat	4
Compte de résultat (suite)	5
Annexe	7
Règles et méthodes comptables	9
Faits caractéristiques	12
Notes sur le bilan	13
Notes sur le compte de résultat	19

Etats de synthèse des comptes

26 OCT. 2022

AMIENS

Bilan actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 31/12/2020	Net 31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	16 275	13 303	2 972	4 421
Fonds commercial (1)	79 273		79 273	79 273
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	44 411	38 764	5 647	6 391
Constructions	359 648	245 925	113 723	91 804
Installations techniques, matériel et outillage industriels	998 953	910 481	88 472	75 736
Autres immobilisations corporelles	232 313	157 510	74 803	101 062
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	200		200	200
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 731 073	1 365 983	365 090	358 888
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	262 334		262 334	201 407
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis	702 247	196 052	506 195	527 714
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	284 864		284 864	241 025
Autres créances	79 533		79 533	38 307
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	84 047		84 047	32 701
Charges constatées d'avance (3)	23 911		23 911	18 125
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 436 935	196 052	1 240 883	1 059 278
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	3 168 008	1 562 035	1 605 973	1 418 166
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2020	31/12/2019
CAPITAUX PROPRES		
Capital	564 720	564 720
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	56 472	56 472
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	396 988	396 988
Report à nouveau	-733 449	-593 210
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-2 051	-140 239
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	282 679	284 731
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	415 934	247 807
Emprunts et dettes financières diverses (3)	354 867	519 687
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	255 140	212 470
Dettes fiscales et sociales	296 691	153 471
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	662	
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	1 323 294	1 133 435
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 605 973	1 418 166
(1) Dont à plus d'un an (a)	309 244	11 675
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 014 051	1 121 760
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	983	81 194
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS A & G LENNE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 1 605 973 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 2 051 euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 14/04/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

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'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement 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, ne sont pas 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 conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets :
Logiciels: 3 ans
- * Terrains et aménagements : 50 ans
- * Constructions : 20 ans
- * Agencements des constructions : 5 à 10 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 1 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 à 5 ans
- * Mobilier : 10 ans

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.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks

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

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks. Les intérêts sont exclus pour la valorisation des stocks.

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

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées

Règles et méthodes comptables

ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Conséquences de l'événement Covid-19

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

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

Méthodologie suivie

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

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

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Des abandons de comptes-courants d'associés avec clause de retour à meilleure fortune ont été consentis à la société pour un montant global de 250 k€ comptabilisé en produits exceptionnels.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial	79 273			79 273
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	16 275			16 275
Immobilisations incorporelles	95 548			95 548
– Terrains	44 411			44 411
– Constructions sur sol propre	124 433			124 433
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions	197 352	37 863		235 215
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	947 351	51 602		998 953
– Installations générales, agencements aménagements divers	46 664			46 664
– Matériel de transport	86 079	634		86 713
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	95 587	3 349		98 936
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	1 541 877	93 448		1 635 325
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations				
– Autres titres immobilisés				
– Prêts et autres immobilisations financières	200			200
Immobilisations financières	200			200
ACTIF IMMOBILISE	1 637 625	93 448		1 731 073

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		93 448		93 448
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		93 448		93 448
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2020
Éléments achetés	
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	79 273
Total	79 273

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	11 854	1 449		13 303
Immobilisations incorporelles	11 854	1 449		13 303
– Terrains	38 019	745		38 764
– Constructions sur sol propre	122 153	251		122 404
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions	107 829	15 692		123 521
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	871 615	38 866		910 481
– Installations générales, agencements aménagements divers	16 508	5 402		21 910
– Matériel de transport	57 751	13 464		71 215
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	53 008	11 376		64 384
– Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	1 266 884	85 796		1 352 680
ACTIF IMMOBILISE	1 278 738	87 245		1 365 983

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 388 508 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	200		200
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	284 864	284 864	
Autres	79 533	79 533	
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	23 911	23 911	
Total	388 508	388 308	200
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS.FACT A ETABLIR	16 521
R.R.R. A OBTENIR/AVOIRS	29 931
ETAT – PRODUITS À RECEVOIR	8 342
DIVERS – PRODUITS À RECEVOIR	11 167
Total	65 961

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 564 720,00 euros décomposé en 3 120 titres d'une valeur nominale de 181,00 euros.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 323 294 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine	983	983		
– à plus de 1 an à l'origine	414 950	105 707	309 244	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	255 140	255 140		
Dettes fiscales et sociales	296 691	296 691		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	355 530	355 530		
Produits constatés d'avance				
Total	1 323 294	1 014 051	309 244	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	300 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	52 413			
(**) Dont envers les associés	354 867			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 284 819 euros.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FOURN. FACT NON PARVENUES	17 049
INT. COURUS /EMPRUNTS	750
INTERETS COURUS.A PAYER	983
DETTES PROVIS. PR CONGÉS À PAYER	32 347
CHARGES SOCIALES S/CONGÉS À PAYER	8 572
CHARGES FISCALES S/CONGÉS À PAYER	543
ETAT CHARGES A PAYER	30 170
CETIM A PAYER	715
CLIENTS – RRR À ACCORDER	662
Total	91 791

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
	23 911		
Total	23 911		

Impacts de l'événement Covid-19

La société a souscrit 2 PGE pour un montant global de 300 k€ auprès de ses banques partenaires.