

RCS : ANGERS Code greffe : 4901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2018 B 00338 Numéro SIREN : 837 746 163 Nom ou dénomination : GROUPE LECOMTE INDUSTRIES MECANQUES

Ce dépôt a été enregistré le 27/06/2019 sous le numéro de dépôt 7879

Bureau Angers
4 rue Papiau de la Verrie
BP 70948
49009 Angers Cedex 01

T : +33(0) 2 41 66 77 88

strego.angers@bakertillystrego.com
www.bakertillystrego.com



SAS GRPE LECOMTE INDUSTRIES MECANQUES

Activités des sièges sociaux

35 Rue de Champigny
Zone industrielle de Chacé
49400 BELLEVIGNE LES CHATEAUX

Siret : 83774616300026

Etats Financiers

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

COMPTES CERTIFIÉS CONFORMES



RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels arrêtés par la SAS GRPE LECOMTE INDUSTRIES MECANIKES pour l'exercice du 01 janvier 2018 au 31 décembre 2018 et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des Experts-Comptables.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

	Montant en euros
Total bilan	1 180 281
Chiffre d'affaires	66 667
Résultat net comptable (Perte)	-827

A Angers
Le 04 février 2019

Pour STREGO

Régis FORGET
Expert comptable

Etats Financiers

Bilan Actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 31/12/2018
Capital souscrit non appelé			
ACTIF IMMOBILISE			
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement	5 513	3 752	1 761
Frais de recherche et de développement			
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires			
Fonds commercial (1)			
Autres immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Autres immobilisations corporelles	1 649	374	1 275
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Immobilisations financières (2)			
Participations (mise en équivalence)			
Autres participations	1 100 956		1 100 956
Créances rattachées aux participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 108 118	4 126	1 103 992
ACTIF CIRCULANT			
Stocks et en-cours			
Matières premières et autres approvisionnements			
En-cours de production (biens et services)			
Produits intermédiaires et finis			
Marchandises			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances (3)			
Clients et comptes rattachés			
Autres créances	930		930
Capital souscrit et appelé, non versé			
Divers			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités	60 664		60 664
Charges constatées d'avance (3)			
TOTAL ACTIF CIRCULANT	61 594		61 594
Frais d'émission d'emprunt à étaler	14 695		14 695
Primes de remboursement des obligations			
Ecart de conversion actif			
TOTAL GENERAL	1 184 407	4 126	1 180 281
(1) Dont droit au bail			
(2) Dont à moins d'un an (brut)			
(3) Dont à plus d'un an (brut)			

Bilan Passif

31/12/2018

CAPITAUX PROPRES

Capital	300 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Ecart de réévaluation	
Réserve légale	
Réserves statutaires ou contractuelles	
Réserves réglementées	
Autres réserves	
Report à nouveau	
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-827
Subventions d'investissement	
Provisions réglementées	10 338
Total I	309 512

AUTRES FONDS PROPRES

Produits des émissions de titres participatifs	
Avances conditionnées	
Total II	

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Provisions pour risques	
Provisions pour charges	
Total III	

DETTES (1)

Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	863 837
Emprunts et dettes diverses (3)	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 939
Dettes fiscales et sociales	2 227
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	766
Produits constatés d'avance (1)	
Total IV	870 769
Ecart de conversion passif (V)	
TOTAL GENERAL (I à V)	1 180 281

(1) Dont à plus d'un an (a)	737 143
(1) Dont à moins d'un an (a)	133 626
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	
(3) Dont emprunts participatifs	
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours	

Compte de résultat

31/12/2018

Produits d'exploitation (1)

Ventes de marchandises

Production vendue (biens)

Production vendue (services)

66 667

Chiffre d'affaires net

66 667

Dont à l'exportation

Production stockée

Production immobilisée

Subventions d'exploitation

Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges

17 293

Autres produits

3

Total I

83 963

Charges d'exploitation (2)

Achats de marchandises

Variations de stock

Achats de matières premières et autres approvisionnements

Variations de stock

Autres achats et charges externes (a)

37 950

Impôts, taxes et versements assimilés

1 769

Salaires et traitements

19 852

Charges sociales

3 980

Dotations aux amortissements et dépréciations :

- Sur immobilisations : dotations aux amortissements

5 673

- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations

- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations

- Pour risques et charges : dotations aux provisions

Autres charges

5

Total II

69 230

RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)

14 733

Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun**Bénéfice attribué ou perte transférée III****Perte supportée ou bénéfice transféré IV****Produits financiers**

De participation (3)

D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)

Autres intérêts et produits assimilés (3)

Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges

Différences positives de change

Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement

Total V**Charges financières**

Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions

Intérêts et charges assimilées (4)

5 221

Différences négatives de change

Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement

Total VI

5 221

RESULTAT FINANCIER (V-VI)

-5 221

RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)

9 512

Compte de résultat (suite)

31/12/2018

Produits exceptionnels

Sur opérations de gestion

Sur opérations en capital

Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges

Total produits exceptionnels (VII)

Charges exceptionnelles

Sur opérations de gestion

Sur opérations en capital

Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions

10 338

Total charges exceptionnelles (VIII)**10 338****RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)****-10 338**

Participation des salariés aux résultats (IX)

Impôts sur les bénéfices (X)

Total des produits (I+III+V+VII)**83 963****Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)****84 790****BENEFICE OU PERTE****-827**

(a) Y compris :

- Redevances de crédit-bail **mobiliel**

- Redevances de crédit-bail immobilier

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS GRPE LECOMTE INDUSTRIES MECANQUES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018, dont le total est de 1 180 281 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 827 euros.

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

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2018 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, 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 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.

* Matériel de bureau : 3 ans

* Matériel informatique : 3 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Un amortissement dérogatoire est comptabilisé pour l'écart constaté entre la dotation fiscale calculée en fonction des durées d'usage et du mode dégressif le cas échéant et, d'autre part, la dotation économique calculée en fonction des durées d'utilisation et du mode linéaire.

Frais d'établissement

Les frais de constitution, de transformation et de premier établissement ont été inscrits à l'actif en frais d'établissement.

Les frais d'augmentation de capital, de fusion et de scission ont été inscrits à l'actif en frais d'établissement.

Titres de participation

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

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

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

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

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.

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		5 513		5 513
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles		5 513		5 513
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations Gales, agenc. et aménag. des constructions				
- Installations techn., matériel et outillage industriels				
- Installations Gales, agenc. et aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier		1 649		1 649
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles		1 649		1 649
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations		1 100 956		1 100 956
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières		1 100 956		1 100 956
ACTIF IMMOBILISE		1 108 118		1 108 118

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	5 513	1 649	1 100 956	1 108 118
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	5 513	1 649	1 100 956	1 108 118
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Immobilisations incorporelles

Frais d'établissement

	Valeurs nettes	Taux
Frais de constitution	1 246	100,00
Frais de 1er établissement [1]		
Frais d'augmentation de capital	515	100,00
Total	1 761	

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SAS AAS INDUSTRIES 49400 BELLEVIGNE LES CHATEAUX	300 000	1 487 269	100,00	165 000
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	1 100 956	1 100 956			
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

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		3 752		3 752
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles		3 752		3 752
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations Gales, agenc. et aménag. des constructions				
- Installation techn., matériel et outillage industriels				
- Installations Gales, agenc. et aménag. divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier		374		374
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles		374		374
ACTIF IMMOBILISE		4 126		4 126

Notes sur le bilan**Actif circulant****Etat des créances**

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 930 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			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	930	930	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	930	930	

Prêts accordés en cours d'exercice
Prêts récupérés en cours d'exercice
Prêts et avances consentis aux associés

Capitaux propres**Composition du capital social**

Capital social d'un montant de 300 000 euros décomposé en 30 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice		
Titres émis pendant l'exercice	30 000	10,00
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	30 000	10,00

Notes sur le bilan

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires		10 338		10 338
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total		10 338		10 338
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		10 338		

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 870 769 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				
- à plus de 1 an à l'origine	863 837	126 694	491 429	245 714
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	3 939	3 939		
Dettes fiscales et sociales	2 227	2 227		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	766	766		
Produits constatés d'avance				
Total	870 769	133 626	491 429	245 714
Emprunts souscrits en cours d'exercice	860 000			
Emprunts remboursés sur l'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Notes sur le bilan

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	860 000	860 000	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	860 000	860 000	

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	3 300
Int.courus s/emp.aup.établt.crédit	3 837
Taxe d'apprentissage cap	135
Formation continue cap	109
Total	7 381

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 2 500 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

Montant en
euros

Effets escomptés non échus

Avals et cautions

Engagements en matière de pensions

Engagements de crédit-bail mobilier

Engagements de crédit-bail immobilier

Nantissement des titres AAS

860 000

Autres engagements donnés

860 000

Total**860 000**

Dont concernant :

Les dirigeants

Les filiales

Les participations

Les autres entreprises liées

Engagements assortis de suretés réelles

GROUPE LECOMTE INDUSTRIES MECANIQUES
Société par actions simplifiée au capital de 300 000 euros
Siège social : Zone Industrielle de Saumur, 49400 CHACE
837746163 RCS ANGERS

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 26 JUIN 2019

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos
le 31 décembre 2018

TROISIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2018 s'élevant à -826,58 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice : **-826,58 euros**

Au compte "report à nouveau" **-826,58 euros**
S'élevant ainsi à -826,58 euros

L'Assemblée Générale prend acte que s'agissant du premier exercice social, il ne peut y avoir eu lieu à une distribution antérieure de dividendes.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 26 juin 2019

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

Certifié conforme
Le Président
David LECOMTE



CERTIFIÉ CONFORME

SAS GLIM

Rue du Docteur Weiss
ZI de Chacé
49400 CHACE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2018

Exemplaire destiné au greffe

GESCO

Commissaire aux comptes

81 rue des Ponts de Cé – 49000 ANGERS
Tél. : 02.41.47.15.16 - Fax. : 02.41.47.12.13
e-mail : angers@gesco-sa.fr
www.gesco-sa.fr

Société de commissariat aux comptes - Compagnie Régionale d'Angers

SAS au capital de 392.000 Euros – RCS Angers B 321 943 698

SAS Groupe Lecomte Industries Mécaniques

Rue du Docteur Weiss
ZI de Chacé
49400 CHACE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2018

Aux associés,

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 Groupe Lecomte Industries Mécaniques relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2018, 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.

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 2018 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 de l'article L.823-9 et R. 823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues par la société décrites dans l'annexe concernant l'évaluation des titres de participation. Sur la base des éléments disponibles à ce jour, nous nous sommes assurés de leur pertinence et de leur correcte application.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formulation 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 de la présidente et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participations et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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 la présidente.

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'erreur 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.

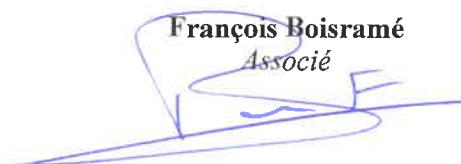
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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 Angers, le 18 juin 2019

Pour **GESCO SAS**,
Commissaire aux comptes

François Boisramé
Associé



SAS GRPE LECOMTE INDUSTRIES MECANIKUES

Etats Financiers

Exercice du 01/01/2018
au 31/12/2018

Bilan Actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 31/12/2018
Capital souscrit non appelé			
ACTIF IMMOBILISE			
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement	5 513	3 752	1 761
Frais de recherche et de développement			
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires			
Fonds commercial (1)			
Autres immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Autres immobilisations corporelles	1 649	374	1 275
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Immobilisations financières (2)			
Participations (mise en équivalence)			
Autres participations	1 100 956		1 100 956
Créances rattachées aux participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 108 118	4 126	1 103 992
ACTIF CIRCULANT			
Stocks et en-cours			
Matières premières et autres approvisionnements			
En-cours de production (biens et services)			
Produits intermédiaires et finis			
Marchandises			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances (3)			
Clients et comptes rattachés			
Autres créances	930		930
Capital souscrit et appelé, non versé			
Divers			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités	60 664		60 664
Charges constatées d'avance (3)			
TOTAL ACTIF CIRCULANT	61 594		61 594
Frais d'émission d'emprunt à étaler	14 695		14 695
Primes de remboursement des obligations			
Ecarts de conversion actif			
TOTAL GENERAL	1 184 407	4 126	1 180 281
(1) Dont droit au bail			
(2) Dont à moins d'un an (brut)			
(3) Dont à plus d'un an (brut)			

SAS GRPE LECOMTE INDUSTRIES MECANIKUES

Bilan Passif

Etats Financiers

Exercice du 01/01/2018
au 31/12/2018

31/12/2018

CAPITAUX PROPRES

Capital	300 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Ecart de réévaluation	
Réserve légale	
Réserves statutaires ou contractuelles	
Réserves réglementées	
Autres réserves	
Report à nouveau	
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-827
Subventions d'investissement	
Provisions réglementées	10 338
Total I	309 512

AUTRES FONDS PROPRES

Produits des émissions de titres participatifs	
Avances conditionnées	
Total II	

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Provisions pour risques	
Provisions pour charges	
Total III	

DETTES (1)

Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	863 837
Emprunts et dettes diverses (3)	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 939
Dettes fiscales et sociales	2 227
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	766
Produits constatés d'avance (1)	
Total IV	870 769
Ecart de conversion passif (V)	
TOTAL GENERAL (I à V)	1 180 281

(1) Dont à plus d'un an (a)	737 143
(1) Dont à moins d'un an (a)	133 626
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	
(3) Dont emprunts participatifs	
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours	

SAS GRPE LECOMTE INDUSTRIES MECANIKUES

Etats Financiers

Exercice du 01/01/2018
au 31/12/2018

Compte de résultat

31/12/2018

Produits d'exploitation (1)

Ventes de marchandises

Production vendue (biens)

Production vendue (services)

66 667

Chiffre d'affaires net**66 667**

Dont à l'exportation

Production stockée

Production immobilisée

Subventions d'exploitation

Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges

17 293

Autres produits

3

Total I**83 963****Charges d'exploitation (2)**

Achats de marchandises

Variations de stock

Achats de matières premières et autres approvisionnements

Variations de stock

Autres achats et charges externes (a)

37 950

Impôts, taxes et versements assimilés

1 769

Salaires et traitements

19 852

Charges sociales

3 980

Dotations aux amortissements et dépréciations :

- Sur immobilisations : dotations aux amortissements

5 673

- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations

- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations

- Pour risques et charges : dotations aux provisions

Autres charges

5

Total II**69 230****RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)****14 733**

Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun

Bénéfice attribué ou perte transférée III**Perte supportée ou bénéfice transféré IV****Produits financiers**

De participation (3)

D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)

Autres intérêts et produits assimilés (3)

Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges

Différences positives de change

Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement

Total V**Charges financières**

Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions

Intérêts et charges assimilées (4)

5 221

Différences négatives de change

Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement

Total VI**5 221****RESULTAT FINANCIER (V-VI)****-5 221****RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)****9 512**

SAS GRPE LECOMTE INDUSTRIES MECANIKUES

Compte de résultat (suite)

Etats Financiers

Exercice du 01/01/2018
au 31/12/2018

31/12/2018

Produits exceptionnels

Sur opérations de gestion

Sur opérations en capital

Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges

Total produits exceptionnels (VII)

Charges exceptionnelles

Sur opérations de gestion

Sur opérations en capital

Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions

Total charges exceptionnelles (VIII)

10 338

10 338**RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)****-10 338**

Participation des salariés aux résultats (IX)

Impôts sur les bénéfices (X)

Total des produits (I+III+V+VII)**83 963****Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)****84 790****BENEFICE OU PERTE****-827**

(a) Y compris :

- Redevances de crédit-bail mobilier

- Redevances de crédit-bail immobilier

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

SAS GRPE LECOMTE INDUSTRIES MECANIKUES

Etats Financiers

Exercice du 01/01/2018
au 31/12/2018

Annexe

SAS GRPE LECOMTE INDUSTRIES MECANIKUES

Etats Financiers

Exercice du 01/01/2018
au 31/12/2018**Règles et méthodes comptables**

Désignation de la société : SAS GRPE LECOMTE INDUSTRIES MECANIKUES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018, dont le total est de 1 180 281 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 827 euros.

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

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2018 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, 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 conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

SAS GRPE LECOMTE INDUSTRIES MECANIKES

Etats Financiers

Exercice du 01/01/2018
au 31/12/2018**Règles et méthodes comptables****Amortissements**

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

* Matériel de bureau : 3 ans

* Matériel informatique : 3 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Un amortissement dérogatoire est comptabilisé pour l'écart constaté entre la dotation fiscale calculée en fonction des durées d'usage et du mode dégressif le cas échéant et, d'autre part, la dotation économique calculée en fonction des durées d'utilisation et du mode linéaire.

Frais d'établissement

Les frais de constitution, de transformation et de premier établissement ont été inscrits à l'actif en frais d'établissement.
Les frais d'augmentation de capital, de fusion et de scission ont été inscrits à l'actif en frais d'établissement.

Titres de participation

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

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

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

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

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.

SAS GRPE LECOMTE INDUSTRIES MECANIKUES

Etats Financiers

Exercice du 01/01/2018
au 31/12/2018

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		5 513		5 513
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles		5 513		5 513
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations Gales, agenc. et aménag. des constructions				
- Installations techn., matériel et outillage industriels				
- Installations Gales, agenc. et aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier		1 649		1 649
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles		1 649		1 649
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations		1 100 956		1 100 956
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières		1 100 956		1 100 956
ACTIF IMMOBILISE		1 108 118		1 108 118

SAS GRPE LECOMTE INDUSTRIES MECANIKES

Etats Financiers

Exercice du 01/01/2018
au 31/12/2018

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	5 513	1 649	1 100 956	1 108 118
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	5 513	1 649	1 100 956	1 108 118
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Immobilisations incorporelles

Frais d'établissement

	Valeurs nettes	Taux
Frais de constitution	1 246	100,00
Frais de 1er établissement [1]		
Frais d'augmentation de capital	515	100,00
Total	1 761	

SAS GRPE LECOMTE INDUSTRIES MECANIKES

Etats Financiers

Exercice du 01/01/2018
au 31/12/2018

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SAS AAS INDUSTRIES 49400 BELLEVIGNE LES CHATEAUX	300 000	1 487 269	100,00	165 000
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	1 100 956	1 100 956			
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

SAS GRPE LECOMTE INDUSTRIES MECANIKUES

Etats Financiers

Exercice du 01/01/2018
au 31/12/2018

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		3 752		3 752
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles		3 752		3 752
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations Gales, agenc. et aménag. des constructions				
- Installation techn., matériel et outillage industriels				
- Installations Gales, agenc. et aménag. divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier		374		374
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles		374		374
ACTIF IMMOBILISE		4 126		4 126

SAS GRPE LECOMTE INDUSTRIES MECANIKUES

Etats Financiers

Exercice du 01/01/2018
au 31/12/2018

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 930 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			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	930	930	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	930	930	

Prêts accordés en cours d'exercice
Prêts récupérés en cours d'exercice
Prêts et avances consentis aux associés

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 300 000 euros décomposé en 30 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice		
Titres émis pendant l'exercice	30 000	10,00
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	30 000	10,00

SAS GRPE LECOMTE INDUSTRIES MECANIKUES

Etats Financiers

Exercice du 01/01/2018
au 31/12/2018

Notes sur le bilan

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires		10 338		10 338
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total		10 338		10 338
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		10 338		

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 870 769 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				
- à plus de 1 an à l'origine	863 837	126 694	491 429	245 714
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	3 939	3 939		
Dettes fiscales et sociales	2 227	2 227		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	766	766		
Produits constatés d'avance				
Total	870 769	133 626	491 429	245 714
Emprunts souscrits en cours d'exercice	860 000			
Emprunts remboursés sur l'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

SAS GRPE LECOMTE INDUSTRIES MECANIKUES

Etats Financiers

Exercice du 01/01/2018
au 31/12/2018

Notes sur le bilan

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	860 000	860 000	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	860 000	860 000	

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	3 300
Int.courus s/emp.aup.établt.crédit	3 837
Taxe d'apprentissage cap	135
Formation continue cap	109
Total	7 381

SAS GRPE LECOMTE INDUSTRIES MECANIKUES

Notes sur le compte de résultat

Etats Financiers

Exercice du 01/01/2018
au 31/12/2018

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 2 500 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

SAS GRPE LECOMTE INDUSTRIES MECANIKUES

Etats Financiers

Exercice du 01/01/2018
au 31/12/2018

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Nantissement des titres AAS	860 000
Autres engagements donnés	860 000
Total	860 000

Dont concernant :

Les dirigeants

Les filiales

Les participations

Les autres entreprises liées

Engagements assortis de suretés réelles