

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 29/09/2020 sous le numéro de dépôt 11113

SAS GRPE LECOMTE INDUSTRIES MECANIKES

Activités des sièges sociaux

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

Siret : 83774616300026

Etats Financiers

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

COMPTES CERTIFIÉS CONFORMES



Etats Financiers

Bilan Actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 31/12/2019	Net 31/12/2018
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	5 513	5 513		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				1 275
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	1 177 202		1 177 202	1 100 956
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 182 715	5 513	1 177 202	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	28 517		28 517	930
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	15 345		15 345	60 664
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	43 862		43 862	61 594
Frais d'émission d'emprunt à évaluer	12 375		12 375	14 695
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 238 952	5 513	1 233 439	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

	31/12/2019	31/12/2018
CAPITAUX PROPRES		
Capital	300 000	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	-827	
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	131 197	-827
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	25 530	10 338
Total I	455 900	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)	742 110	863 837
Emprunts et dettes diverses (3)	25 184	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 964	3 939
Dettes fiscales et sociales	3 131	2 227
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 150	766
Produits constatés d'avance (1)		
Total IV	777 539	870 769
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I à V)	1 233 439	1 180 281

(1) Dont à plus d'un an (a)	617 085	737 143
-----------------------------	---------	---------

(1) Dont à moins d'un an (a)	160 453	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

	31/12/2019	31/12/2018
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	100 000	66 667
Chiffre d'affaires net	100 000	66 667
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	2 069	17 293
Autres produits	8	3
Total I	102 077	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)	26 875	37 950
Impôts, taxes et versements assimilés	251	1 769
Salaires et traitements	44 814	19 852
Charges sociales	18 466	3 980
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	4 356	5 673
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	1	5
Total II	94 762	69 230
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	7 315	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)	145 000	
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	145 000	
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	7 107	5 221
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	7 107	5 221
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	137 893	-5 221
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	145 208	9 512

Compte de Résultat (suite)

	31/12/2019	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	16 191	10 338
Total charges exceptionnelles (VIII)	16 191	10 338
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-16 191	-10 338
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-2 180	
Total des produits (I+III+V+VII)	247 077	83 963
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	115 880	84 790
BENEFICE OU PERTE	131 197	-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

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS GRPE LECOMTE INDUSTRIES MECANIKES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019, dont le total est de 1 233 439 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un bénéfice de 131 197 euros.

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

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2019 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.

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

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.

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	76 246		1 177 202
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	1 100 956	76 246		1 177 202
ACTIF IMMOBILISE	1 108 118	76 246	1 649	1 182 715

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			76 246	76 246
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice			76 246	76 246
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		1 649		1 649
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		1 649		1 649

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	400 000	1 299 877	100,00	29 484
- 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 %)	1 177 202	1 177 202			145 000
- 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	1 761		5 513
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	3 752	1 761		5 513
- 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	1 275	1 649	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	374	1 275	1 649	
ACTIF IMMOBILISE	4 126	3 036	1 649	5 513

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

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 28 517 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	28 517	28 517	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	28 517	28 517	

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.

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	15 191		25 530
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	10 338	15 191		25 530

Répartition des dotations et reprises :

Exploitation	
Financières	
Exceptionnelles	15 191

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 777 539 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	742 110	125 024	492 528	124 558
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 964	5 964		
Dettes fiscales et sociales	3 131	3 131		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	26 334	26 334		
Produits constatés d'avance				
Total	777 539	160 453	492 528	124 558

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(*) Emprunts remboursés sur l'exercice

121 182

(**) Dont envers les associés

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	738 818	738 817	
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	738 818	738 817	

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 292
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 736
Dettes fiscales et sociales	251
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	9 278

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 : 2 550 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2019, la société SAS GRPE LECOMTE INDUSTRIES MECANQUES est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS GRPE LECOMTE INDUSTRIES MECANQUES. Elle agit en qualité de tête de groupe.

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

738 818

Autres engagements donnés

738 818

Total**738 818**

Dont concernant :

Les dirigeants

Les filiales

Les participations

Les autres entreprises liées

Engagements assortis de suretés réelles



GROUPE LECOMTE INDUSTRIES MECANQUES
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 18 SEPTEMBRE 2020

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos
le 31 décembre 2019

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2019 s'élevant à 131 196,72 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	131 196,72 euros
Au compte « report à nouveau »	
En vue d'absorber en totalité les pertes antérieures	826,58 euros

Solde	130 370,14 euros
A la réserve légale	
	30 000,00 euros

Solde	100 370,14 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 100 370,14 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée depuis la constitution de la Société.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 18 septembre 2020

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 2019

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 2019

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 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le président le 5 février 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 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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

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 14 septembre 2020

Pour **GESCO SAS**,
Commissaire aux comptes

François Boisramé
Associé



SAS GRPE LECOMTE INDUSTRIES MECANIKES

Etats Financiers

Exercice du 01/01/2019
au 31/12/2019

Bilan Actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 31/12/2019	Net 31/12/2018
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	5 513	5 513		1 761
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevts, 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				1 275
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	1 177 202		1 177 202	1 100 956
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 182 715	5 513	1 177 202	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	28 517		28 517	930
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	15 345		15 345	60 664
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	43 862		43 862	61 594
Frais d'émission d'emprunt à étaler	12 375		12 375	14 695
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 238 952	5 513	1 233 439	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

Etats Financiers

Exercice du 01/01/2019
au 31/12/2019

Bilan Passif

	31/12/2019	31/12/2018
CAPITAUX PROPRES		
Capital	300 000	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	-827	
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	131 197	-827
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	25 530	10 338
Total I	455 900	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)	742 110	863 837
Emprunts et dettes diverses (3)	25 184	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 964	3 939
Dettes fiscales et sociales	3 131	2 227
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 150	766
Produits constatés d'avance (1)		
Total IV	777 539	870 769
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I à V)	1 233 439	1 180 281

(1) Dont à plus d'un an (a)

617 085

737 143

(1) Dont à moins d'un an (a)

160 453

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 MECANIKES

Etats Financiers

Exercice du 01/01/2019
au 31/12/2019

Compte de Résultat

	31/12/2019	31/12/2018
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	100 000	66 667
Chiffre d'affaires net	100 000	66 667
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	2 069	17 293
Autres produits	8	3
Total I	102 077	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)	26 875	37 950
Impôts, taxes et versements assimilés	251	1 769
Salaires et traitements	44 814	19 852
Charges sociales	18 466	3 980
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	4 356	5 673
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	1	5
Total II	94 762	69 230
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	7 315	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)	145 000	
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	145 000	
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	7 107	5 221
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	7 107	5 221
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	137 893	-5 221
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	145 208	9 512

SAS GRPE LECOMTE INDUSTRIES MECANIKES

Etats Financiers

Exercice du 01/01/2019
au 31/12/2019

Compte de Résultat (suite)

	31/12/2019	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	16 191	10 338
Total charges exceptionnelles (VIII)	16 191	10 338
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-16 191	-10 338
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-2 180	
Total des produits (I+III+V+VII)	247 077	83 963
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	115 880	84 790
BENEFICE OU PERTE	131 197	-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 01/01/2019
au 31/12/2019

Annexe

SAS GRPE LECOMTE INDUSTRIES MECANIKES

Etats Financiers

Exercice du 01/01/2019
au 31/12/2019**Règles et méthodes comptables**

Désignation de la société : SAS GRPE LECOMTE INDUSTRIES MECANIKES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019, dont le total est de 1 233 439 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 131 197 euros.

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

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2019 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 MECANIKUES

Etats Financiers

Exercice du 01/01/2019
au 31/12/2019**Règles et méthodes comptables****Amortissements**

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

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

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.

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 MECANIKES

Etats Financiers

Exercice du 01/01/2019
au 31/12/2019

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	76 246		1 177 202
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	1 100 956	76 246		1 177 202
ACTIF IMMOBILISE	1 108 118	76 246	1 649	1 182 715

SAS GRPE LECOMTE INDUSTRIES MECANIKES

Etats Financiers

Exercice du 01/01/2019
au 31/12/2019

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			76 246	76 246
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice			76 246	76 246
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		1 649		1 649
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		1 649		1 649

SAS GRPE LECOMTE INDUSTRIES MECANIKUES

Etats Financiers

Exercice du 01/01/2019
au 31/12/2019

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	400 000	1 299 877	100,00	29 484
- 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 %)	1 177 202	1 177 202			145 000
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

SAS GRPE LECOMTE INDUSTRIES MECANIKES

Etats Financiers

Exercice du 01/01/2019
au 31/12/2019

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	1 761		5 513
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	3 752	1 761		5 513
- 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	1 275	1 649	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	374	1 275	1 649	
ACTIF IMMOBILISE	4 126	3 036	1 649	5 513

SAS GRPE LECOMTE INDUSTRIES MECANIKUES

Etats Financiers

Exercice du 01/01/2019
au 31/12/2019

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 28 517 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	28 517	28 517	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	28 517	28 517	
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.

SAS GRPE LECOMTE INDUSTRIES MECANIQUES

Etats Financiers

Exercice du 01/01/2019
au 31/12/2019

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	15 191		25 530
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	10 338	15 191		25 530

Répartition des dotations et reprises :

Exploitation	
Financières	
Exceptionnelles	15 191

SAS GRPE LECOMTE INDUSTRIES MECANIKES

Etats Financiers

Exercice du 01/01/2019
au 31/12/2019

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 777 539 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	742 110	125 024	492 528	124 558
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 964	5 964		
Dettes fiscales et sociales	3 131	3 131		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	26 334	26 334		
Produits constatés d'avance				
Total	777 539	160 453	492 528	124 558

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(*) Emprunts remboursés sur l'exercice

121 182

(**) Dont envers les associés

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		738 818	738 817
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		738 818	738 817

SAS GRPE LECOMTE INDUSTRIES MECANIKUES

Etats Financiers

Exercice du 01/01/2019
au 31/12/2019

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 292
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 736
Dettes fiscales et sociales	251
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	9 278

SAS GRPE LECOMTE INDUSTRIES MECANIKES

Etats Financiers

Exercice du 01/01/2019
au 31/12/2019

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 : 2 550 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2019, la société SAS GRPE LECOMTE INDUSTRIES MECANIKES est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS GRPE LECOMTE INDUSTRIES MECANIKES. Elle agit en qualité de tête de groupe.

SAS GRPE LECOMTE INDUSTRIES MECANIKUES

Etats Financiers

Exercice du 01/01/2019
au 31/12/2019

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	738 818
Autres engagements donnés	738 818
Total	738 818

Dont concernant :

Les dirigeants

Les filiales

Les participations

Les autres entreprises liées

Engagements assortis de sûretés réelles