RCS : LILLE METROPOLE
Code greffe : 5910

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2011 B 02219
Numéro SIREN : 309 003 804
Nom ou dénomination : STS

Ce dépôt a été enregistré le 17/12/2021 sous le numéro de dépôt 28425

2021.02.25 425 AS

BILAN ACTIF

			Exercice N, clos le :		31/12/2020	31/12/2019
			Brut 1	Amortissements dépréciations 2	Net 3	Net 4
Capital souscrit non appelé		(I)				
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	46 119	46 119		5 141
		Fonds commercial (1)	170 000		170 000	170 000
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains				
		Constructions				
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 056	862	195	459
		Autres immobilisations corporelles	57 502	48 737	8 765	12 030
		Immobilisations en-cours				
		Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations (méthode de mise en équival.)				
		Autres participations				
		Créances rattachées à des participations				
		T.I.A.P				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts				
		Autres immobilisations financières				
		Total (II)	**274 677**	**95 718**	**178 959**	**187 630**
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements				
		En-cours de production de biens				
		En-cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
		Avances et acomptes versés				
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)	853 491		853 491	902 059
		Autres créances (3)	583 527		583 527	807 073
		Capital souscrit et appelé, non versé				
	DIVERS	V.M.P (dont actions propres :)	15		15	15
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	24 884		24 884	27 378
COMPTES DE RÉGULARISATION		Charges constatées d'avance (3)	2 737		2 737	
		Total (III)	**1 464 655**		**1 464 655**	**1 736 526**
		Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
		Primes de remboursement d'obligations (V)				
		Ecarts de conversion actif (VI)				
		TOTAL GENERAL (I à VI)	**1 739 332**	**95 718**	**1 643 614**	**1 924 155**

Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part-d'1 an Immo. fin. nettes		(3) Part à + 1 an	
Clause de réserve de propriété	Immobilisations :	Stocks :		Créances :	

BILAN PASSIF

		31/12/2020	31/12/2019
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) (Dont versé : 72 400)	72 400	72 400
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	135 952	135 952
	Ecarts de réévaluation (2) (dont écart d'équivalence :)		
	Réserve légale (3)	7 240	7 240
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées (3) (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours)		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants)	300 887	300 887
	Report à nouveau	-950 265	-953 512
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	405 003	3 247
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total (I)	**-28 783**	**-433 786**
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total (II)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour risques		10 000
	Provisions pour charges		
	Total (III)		**10 000**
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		178
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs)	901 055	637 351
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	604 985	1 138 503
	Dettes fiscales et sociales	144 535	102 857
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		469 052
	Instruments de trésorerie		
Comptes régul.	Produits constatés d'avance (4)	21 821	
	Total (IV)	**1 672 397**	**2 347 941**
Ecarts de conversion passif	(V)		
	TOTAL GENERAL (I à V)	**1 643 614**	**1 924 155**

Renvois		
(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital		
(2) Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	
	Ecart de réévaluation libre	
	Réserve de réévaluation (1976)	
(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 672 397	2 347 941
(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP		178

COMPTE DE RESULTAT

					31/12/2020	31/12/2019
	Nombre de mois de la période				12	12
PRODUITS D'EXPLOITATION			**1 - France**	**2 - Exportation**	**Total**	**Total**
	Ventes de marchandises					
	Production vendue	biens	-307		-307	1 666 455
		services	366 539		366 539	343 227
	CHIFFRE D'AFFAIRES NET (14)		366 232		366 232	2 009 682
	Production stockée					
	Production immobilisée					
	Subventions d'exploitation					
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)				227 806	31 079
	Autres produits (1) (11)					4
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				**594 038**	**2 040 765**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)					
	Variation de stock (marchandises)					
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y c. droits de douane)				3 133	4 994
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)				146 386	1 684 279
	Impôts, taxes et versements assimilés				996	22 183
	Salaires et traitements					
	Charges sociales (10)					66
	Dotations aux amortissements sur immobilisations				8 670	22 552
	Dotations aux dépréciations sur immobilisations					
	Dotations aux dépréciations sur actif circulant					213 452
	Dotations aux provisions					10 000
	Autres charges (12)				1	5
	Total des charges d'exploitation (4) (II)				**159 186**	**1 957 531**
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					**434 852**	**83 234**
OPERATIONS EN COMMUN	Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					
	Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				5	2 529
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges					
	Différences positives de change					
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
	Total des produits financiers (V)				**5**	**2 529**
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions					
	Intérêts et charges assimilées (6)				13 101	18 048
	Différences négatives de change					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
	Total des charges financières (VI)				**13 101**	**18 048**
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)					**-13 097**	**-15 519**
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)					**421 755**	**67 715**

COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2020	31/12/2019
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	11 879	0
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		7 966
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels (VII)	**11 879**	**7 966**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		13 540
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	18	55 172
	Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		703
	Total des charges exceptionnelles (VIII)	**18**	**69 415**
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		**11 861**	**-61 449**
	Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
	Impôts sur les bénéfices (X)	28 613	3 019
	TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	**605 922**	**2 051 260**
	TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**200 919**	**2 048 013**
5 - BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges) (15)		**405 003**	**3 247**

Renvois				
	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		
	(2)	Dont	- Produits de locations immobilières - Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs	
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier - Crédit-bail immobilier	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		
	(6 bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)		
	(9)	Dont transferts de charges	4 354	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		
	(13)	Dont primes et cotisations complém. personnelles : facultatives obligatoires		
	(14)	Chiffre d'affaires en Euros et centimes	366 231,97	2 009 681,97
	(15)	Résultat en Euros et centimes	405 003,37	3 246,96

Annexe

Règles et méthodes comptables, autres éléments significatifs

Les comptes ont été arrêtés le 24/03/2021.

Généralités sur les règles comptables

Règles et méthodes comptables

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables,
- Indépendance des exercices.

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.
La méthode de base pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.
Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2016-07 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements : ils sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue,
- Stocks : ils sont évalués suivant la méthode « premier entré, premier sorti ». Pour des raisons pratiques, le dernier prix d'achat connu a été retenu sauf écart significatif.

Changement de méthode
Pour l'application des règlements comptables 2002-10 et 2004-06 et vu les montants non significatifs, la société n'a pas effectué de traitement prospectif.
Cette option n'a donc pas entraîné d'impact sur les capitaux propres d'ouvertures.

Autres éléments significatifs
Une lettre de soutien de la société ICARE au profit de la société LOURME a été signée par le président du directoire en date du 22 mai 2020.
Le bénéfice par rapport aux produits est comptabilisé à l'avancement.
A partir de 2018, SYLVAGREG et MDN reprennent l'activité TCE. LOURME termine la gestion des chantiers en cours.
Au regard des capitaux propres négatifs il n'y a pas de risque sur la continuité d'exploitation.
L'épidémie du coronavirus et ses conséquences sont des événements postérieurs à la clôture de l'exercice qui ne sont pas de nature à ajuster les comptes clos au 31 décembre 2020 dans la mesure ou la société LOURME ne se trouve pas en situation d'absence de continuité d'exploitation.
En outre, à ce stade, l'incertitude sur la durée et l'ampleur de la crise sanitaire ne permettent pas d'en quantifier de façon précise les impacts financiers sur les comptes de LOURME ou sur ses perspectives d'évolution. La société a mis en œuvre des mesures pour réduite l'impact du coronavirus à savoir :

- de continuité d'exploitation (notamment de télétravail) visant à gérer les effets de la pandémie, les perturbations associées et autres risques pour ses activités,
- mise en chômage partiel des salariés ne pouvant pas travailler en télétravail,
- suspension des contrats de crédits-bails mobiliers pour consolider la trésorerie ou souscription de PGE.

Autres engagements
Une convention d'intégration fiscale à effet au 1er janvier 2011 pour une durée de 5 ans, renouvelable par tacite reconduction, existe entre les sociétés suivantes :
Société mère : ICARE SAS
Sociétés filiales : MDN SAS, PROMETHEE SAS, LOURME SAS.
En application ce cette convention d'intégration fiscale, le total de l'impôt des sociétés supporté par le groupe représenté par la société mère (tête de groupe) s'élève à 0 euros. Cette somme (impôt effectif à 28 % pour les premiers 500 000 euros, puis 33.33 %) a été répartie et inscrite en charges comme suit :

- ICARE SAS :	302 323 euros (économie d'IS) (a)
- MDN :	- 202 702 euros (charge d'IS)
- PROMETHEE :	- 71 008 euros (charge d'IS)
- LOURME :	- 28 613 euros (charge d'IS)

(a) : avant déduction faite de 16 116 € de crédit d'impôt mécénat, CIR, formation des dirigeants, ce qui conduit à 318 439 €.
En l'absence de cette convention d'intégration fiscale, la charge d'impôt sur les bénéfices aurait été de 302 323 euros et répartie comme suit :

- ICARE SAS :	Déficit
- MDN :	202 702 euros
- PROMETHEE :	71 008 euros
- LOURME :	28 613

Immobilisations

Mouvements des immobilisations brutes

Désignation	Valeurs brutes début exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes fin exercice
		Acquisitions	Cessions Virements	
Immobilisations incorporelles				
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	170 000			170 000
- Site et outils internet	46 119			46 119
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Total	**216 119**			**216 119**
Immobilisations corporelles				
- Terrains				
- Constructions . sur sol propre				
. sur sol d'autrui				
. installation agencement aménag.				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 056			1 056
- Autres immobilisations corporelles				
. instal, agencements, aménagements divers	3 410			3 410
. matériel de transport	11 177			11 177
. matériel de bureau	42 915			42 915
. emballages récupérables, divers				
- Immobilisations en cours				
- Avances et acomptes				
Total	**58 558**			**58 558**
Immobilisations financières				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Total				
Total général	**274 677**			**274 677**

Mouvements des amortissements

Immobilisations amortissables	Amortissements début exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements fin exercice
		Dotations	Diminutions	
Immobilisations incorporelles				
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Site et outils internet	40 978	5 141		46 119
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Total	**40 978**	**5 141**		**46 119**
Immobilisations corporelles				
- Terrains				
- Constructions . Sur sol propre				
. Sur sol d'autrui				
. Installation agencement aménag.				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	598	264		862
- Autres immobilisations corporelles				
. Instal, agencements, aménagements divers	1 575	341		1 916
. Matériel de transport	11 176			11 176
. Matériel de bureau	32 721	2 924		35 645
. Emballages récupérables, divers				
Total	**46 070**	**3 529**		**49 599**
Total général	**87 048**	**8 670**		**95 718**

Mouvements des immobilisations incorporelles

Désignation	Immobilisations brutes	Amortissements	Immobilisations nettes
Au début de l'exercice	+ 216 119	+ 40 978	+ 175 141
Réévaluation de l'exercice	+		+
Investissements de l'exercice	+		+
Dotation de l'exercice		+ 5 141	- 5 141
Cessions ou mises hors service	-	-	-
Valeur en fin d'exercice	**= 216 119**	**= 46 119**	**= 170 000**

Mouvements des immobilisations corporelles

Désignation	Immobilisations brutes	Amortissements	Immobilisations nettes
Au début de l'exercice	+ 58 558	+ 46 070	+ 12 489
Réévaluation de l'exercice	+		+
Investissements de l'exercice	+		+
Dotation de l'exercice		+ 3 529	- 3 529
Cessions ou mises hors service	-	-	-
Valeur en fin d'exercice	**= 58 558**	**= 49 599**	**= 8 959**

Notes sur le bilan passif

Capital social - Actions ou parts sociales		
	Nombres	Valeur nominale
Titres début d'exercice	3 620	20
Titres émis		
Titres remboursés ou annulés		
Titres fin d'exercice	3 620	20

Provisions				
	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provision réglementées				
Provisions pour risques et charges	10 000		10 000	0
Provisions pour dépréciation	213 452	0	213 452	0
Total	**223 452**	**0**	**223 452**	**0**

Dettes représentées par des effets de commerce	Non applicable

Charges à payer incluses dans les postes du bilan	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes établissement de crédit	0
Emprunts et dettes financières divers	

Charges à payer incluses dans les postes du bilan	
Fournisseurs	0
Dettes fiscales et sociales	35 808
Autres dettes	0

Produits constatés d'avance	0

Notes sur le comptes de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires :

Ce détail figure dans le compte de résultat

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	Résultat avant impôt	impôt	Résultat net après impôt
Résultat courant	421 755	28 613	393 142
Résultat exceptionnel	11 861	0	11 861
Participation salariés	0		0
Résultat comptable	433 616	28 613	405 003

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires	
Résultat de l'exercice	
Impôt sur les bénéfices	
Résultats avant impôts	
Variation provisions réglementées	
Résultat avant impôts, hors évaluations fiscales dérogatoires	

Accroissements et allégements de la dette future d'impôts	Non applicable

Autres informations

Rémunération des dirigeants	*Non applicable*

Effectif moyen	Salarié	Mis à disposition
Cadre	0	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	0	
Ouvriers		
Total	0	

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société	ICARE

Engagements donnés	La société a souscrit une assurance garantissant les engagements de retraite. LOURME totalise auprès des banques un encours de caution de 48 592 €.

Dettes garanties par des suretés réelles	Non applicable

Détail des produits et charges

Produits à recevoir :		31/12/2020	31/12/2019
Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan			
4098000	Fournisseurs avoir à recevoir	64 418,00	151 905,00
4440000	Etat impôt sur les bénéfices	0,00	0,00
4440001	Etat credit d'impôt restituable	43 738,00	63 474,00
4487000	Etat produits à recevoir	7 914,00	0,00
4687000	Divers produits à recevoir	0,00	0,00
Autres créances		**116 070,00**	**215 379,00**
Total des produits à recevoir		**116 070,00**	**215 379,00**

Charges constatées d'avance :			
4860000	Charges constatées d'avance	2 737,00	0,00
Total des charges constatées d'avance		**2 737,00**	**0,00**

Charges à payer :		31/12/2020	31/12/2019
Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan			
4081000	Fourniss. Factures non parvenues	0,00	150 241,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachées		**0,00**	**150 241,00**
4286000	Personnel autres charges à payer	0,00	0,00
4378000	Autres organismes sociaux	0,00	0,00
4386000	Org. Soc. Charges à payer	0,00	0,00
4386100	Taxe d'apprentissage	0,00	0,00
4386200	Formation continue	0,00	0,00
4386300	Effort construction	0,00	0,00
4386500	Caisse de congé	0,00	0,00
4458690	TVA sur avoir à recevoir	0,00	693,00
4458720	TVA sur facture à établir	35 808,00	36 539,00
4486300	Etat charges à payer	0,00	0,00
Dettes fiscales et sociales		**35 808,00**	**37 232,00**
4686000	Divers charges à payer	0,00	6 242,00
Autres dettes		**0,00**	**6 242,00**
Total des charges à payer		**35 808,00**	**193 715,00**

Produits constatés d'avance :

Non applicable

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote-part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DETAILLES CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS			
1. Filiales (plus de 50% du capital détenu)			
2. Participations (10 à 50% du capital détenu)			
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS			
1. Filiales non reprises en A			
a) françaises			
b) étrangères			
2. Participations non reprises en A			
a) françaises			
b) étrangères			

Exercices concernés	N-4	N-3	N-2	N-1	N
CAPITAL FIN EXERCICE					
Capital social	72 400	72 400	72 400	72 400	72 400
Nombres actions ordinaires	3 620	3 620	3 620	3 620	3 620
Nombres d'actions à dividendes prioritaires					
Nombre maximal d'actions de préférence					
OPERATIONS - RESULTATS DE L'EXERCICE					
Chiffre d'affaires HT	11 835 605	20 974 426	13 311 153	2 009 682	366 232
Résultat avant impôts amortissements - provisions					
Impôts sur les bénéfices	-4 402	-366 024	-99 607	3 019	28 613
Participation salariés					
Résultat après impôts	318 789	-691 869	-261 643	3 247	405 003
Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, Part. salariés mais avant amortissements - provisions					
Résultat après impôts, Part. salariés amortissements - provisions	0	0	0	0	112
Dividende brut versé à chaque action	0	0	0	0	0
PERSONNEL					
Effectif moyen	14	22	1	0	0
Montant masse salariale	472 360	785 018	37 792	0	0
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (SS, œuvres soc.)					

Crédit bail

NA

	Terrains	Constructions	Installations matériel Outillage	Autres	TOTAL
Valeur d'origine	0	0	0	0	0
Amortissements :					0
- Cumuls exercice antérieurs					0
- Dotations de l'exercice					0
Total	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Redevances payées :					0
- Cumuls exercices antérieurs					0
- Exercice					0
Total	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Redevances restant à payer :					0
- A 1 an au plus					0
- A + d'1 an et 5 ans au plus					0
- A + de 5 ans					0
Total	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Valeur résiduelle :					0
- A 1 an au plus					0
- A + d'1 an et 5 ans au plus					0
- A + de 5 ans					0
Total				**0**	**0**
Montant pris en charge dans l'exercice					

ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou des créances représentées par des effets de commerce
	Liées	Avec lesquelles la société a un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes			
Immobilisations corporelles			
Avances et acomptes			
Immobilisations financières			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Total immobilisations	**0**	**0**	**0**
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances			
Créances clients et comptes rattachés	513 299		
Autres créances	438 401		
Capital souscrit appelé non versé			
Total créances	**951 700**	**0**	**0**
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers	872 442		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	-28 417		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			

Autres informations

Echéance des créances

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	853 491	853 491	
Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie (Provision pour dépréciation antérieurement constituée)			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	43 738	43 738	
Taxe sur la valeur ajoutée	442	442	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	7 914	7 914	
Divers			
Groupe et associés (2)	467 015	467 015	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	64 418	64 418	
Charges constatées d'avance	2 737	2 737	
Totaux	**1 439 755**	**1 439 755**	

(1) Montants des - Prêts accordés en cours d'exercice	
- Remboursements obtenus en cours d'exercice	
(2) Prêt et avances consentis aux associés (personnes physiques)	467 015

Echéance des dettes

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) à 1 an max. à l'origine				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (1) & (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	604 985	604 985		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	144 535	144 535		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	901 055	901 055		
Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance	21 821	21 821		
Total	**1 672 396**	**1 672 396**		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés physiques	
Emprunts remboursés en cours d'exercice			

Provisions et dépréciations

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'ex.	Diminutions : Reprises de l'ex.	Montant à la fin de l'exercice
PROVISIONS REGLEMENTEES					
Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers					
Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Dont majorations exceptionnelles 30%					
Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)					
Autres provisions réglementées					
Total (I)					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges		10 000		10 000	
Total (II)		**10 000**		**10 000**	
DEPRECIATIONS					
sur Immobilisations	- incorporelles				
	- corporelles				
	- titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobilisations financières				
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients		213 452		213 452	
Autres dépréciations					
Total (III)		**213 452**		**213 452**	
Total (I + II + III)		**223 452**		**223 452**	
dont dotations et reprises	- d'exploitation			223 452	
	- financières				
	- exceptionnelles				
Titres mis en équivalence:montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G.I					

STS
SAS au capital de 72 400 €
Siège social : 137 rue de l'Egalité
59160 LOMME
309 003 804 R.C.S LILLE METROPOLE

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DELIBERATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 17 JUIN 2021

AFFECTATION DU RESULTAT

RESOLUTION PROPOSEE

Nous vous proposons d'affecter le résultat de l'exercice s'élevant à 405 003 €, de la manière suivante :

Origine
Résultat de l'exercice ..... 405 003 euros

Affectation du résultat
Au poste "Report à nouveau créditeur » : ..... 841 842 euros
Au poste « Prime d'émission » : ..... 135 952 euros
Au poste « Autres réserves » : ..... 300 887 euros
TOTAL : ..... 841 842 euros ..... 841 842 euros

Le poste « report à nouveau » passant de – 950 265 € à – 108 423 € €.

Rappel des dividendes distribués
Nous vous rappelons en outre qu'au titre des trois précédents exercices, aucun dividende n'a été distribué.

RESOLUTION VOTEE

L'assemblée générale décide d'affecter le résultat de l'exercice s'élevant à 405 003 €, de la manière suivante :
Origine

Origine
Résultat de l'exercice ..... 405 003 euros

Affectation du résultat
Au poste "Report à nouveau créditeur » : ..... 841 842 euros
Au poste « Prime d'émission » : ..... 135 952 euros
Au poste « Autres réserves » : ..... 300 887 euros
TOTAL : ..... 841 842 euros ..... 841 842 euros

Le poste « report à nouveau » passant de – 950 265 € à – 108 423 € €.

Rappel des dividendes distribués
Nous vous rappelons en outre qu'au titre des trois précédents exercices, aucun dividende n'a été distribué.

STC Audit & Conseil
S.A au capital de 521.640 Euros
CENTRE TERTIAIRE COLBERT
156, Chaussée Pierre Curie
59200 TOURCOING

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Pour la SAS LOURME

Exercice clos le 31 Décembre 2020

Séverine de Surmont
Frédéric Delahousse
Marie Hagneré
Thibault Lambin
Valérie Schatteman

Experts Comptables & Commissaires aux Comptes

Membre de l'alliance eurus

LOURME
SAS au capital de 72 400 €
137, rue de l'Égalité

59160 LOMME

Nos Réf : STC/SdS/VD

Tourcoing, le 2 Juin 2021

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS *EXERCICE CLOS AU 31/12/2020*

A l'Assemblée Générale de la Société LOURME,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS LOURME relatifs à l'exercice clos le 31 Décembre 2020, 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 SAS LOURME 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 prévues par le Code de commerce et par le code de déontologie de la profession de Commissaire aux comptes, sur la période du 1er Janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note « Autres éléments significatifs » de l'annexe des comptes annuels concernant le soutien financier de la Société SAS ICARE à la SAS LOURME.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

.../...

.../...

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents 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 mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

RESPONSABILITES 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 SAS LOURME à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la Société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

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

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

.../...

.../...

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

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

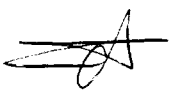
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

STC Audit & Conseil
Commissaire aux comptes



Séverine de SURMONT