

RCS : LE HAVRE  
Code greffe : 7606

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1955 B 00229  
Numéro SIREN : 355 502 295  
Nom ou dénomination : ENTREPRISE PHILIPPE LASSARAT

Ce dépôt a été enregistré le 15/07/2020 sous le numéro de dépôt B2020/001695

**DEPOT DES COMPTES ANNUELS**

n° de dépôt : **B2020/001695**  
n° de gestion : **1955B00229**  
n° SIREN : **355 502 295 RCS Le Havre**

Le greffier du Tribunal de Commerce du Havre certifie avoir procédé le 15/07/2020 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de la société :

ENTREPRISE PHILIPPE LASSARAT - Société par actions simplifiée  
14 et 16 Rue Eugène Thepot 76600 le Havre -FRANCE-

**date de clôture : 31/12/2019**

**Ce dépôt comprend les documents comptables prévus par la législation en vigueur.**

Concernant les événements RCS suivants :


**Dépôt des comptes annuels**



347645



347645



## Entreprise Philippe LASSARAT SAS

### **PROCES VERBAL DES DECISIONS COLLECTIVES DES ASSOCIES** **DU 30 JUIN 2020**

L'an deux mille vingt,  
Le trente juin,

La société P.LASSARAT PARTICIPATIONS, SARL au capital de 3.536.000 €, ayant son siège 14/16 rue Eugène Thépot 76600 LE HAVRE, immatriculée au RCS du Havre sous le n° 393 362 173, Associée de la société ENTREPRISE PHILIPPE LASSARAT, propriétaire de quarante-neuf mille neuf cent quatre-vingt-dix-neuf (49.999) actions de 120 € de valeur nominale chacune composant le capital social de cette société ainsi que Monsieur Olivier LASSARAT, propriétaire d'une action

#### **AYANT A LEUR DISPOSITION**

- l'inventaire, le bilan et le compte de résultat et l'annexe, dressés au 31 Décembre 2019;
- le rapport de gestion et le rapport du Commissaire aux comptes;
- Le texte des projets de décision.

#### **ONT PRIS LES DECISIONS SUIVANTES RELATIVES A L'ORDRE DU JOUR**

##### 1<sup>ère</sup> Résolution

Les associés, après avoir pris acte du résultat, des comptes de la société et du rapport des Commissaire aux Comptes de l'exercice clos le 31 Décembre 2019, approuvent les comptes de bilan et de résultat ainsi que les annexes qui ont été mis à sa disposition, et les déclarent définitivement arrêtées.

##### 2<sup>ème</sup> Résolution

Les associés prennent acte du résultat de l'exercice et décide d'affecter le montant de la manière suivante :

- « résultat de l'exercice 2019 » 1.342.732,25
- « Autres réserves » 1.342.732,25€

Après affectation ci-dessus, le compte « Autres réserves » s'établit à la somme de 24.059.286,39 euros.

Il est rappelé qu'au titre des trois exercices précédents et conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, aucune distribution de dividende n'a été effectuée.

##### 3<sup>ème</sup> Résolution

Conformément aux dispositions de l'article L 227-10 du Code de commerce, les associés prennent acte des conventions intervenues au cours de l'exercice écoulé entre la Société et l'associé Président, l'un de ses dirigeants ou l'un de ses associés disposant d'une fraction des droits de vote supérieure à dix pour cent.

##### 4<sup>ème</sup> Résolution

Les associés confèrent tous pouvoirs au Porteur d'une copie ou d'un extrait certifié du Procès-verbal de ses délibérations, pour remplir toutes formalités, faire toutes déclarations aux administrations fiscales, et généralement faire tout ce qui sera utile et nécessaire.

De tout ceci, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé par Monsieur Olivier LASSARAT en tant qu'Associé et représentant de l'Associé.

**La société P.LASSARAT PARTICIPATIONS**  
représentée par Monsieur Olivier LASSARAT,  
**Monsieur Olivier LASSARAT** en tant qu'Associé,



**KPMG S.A.**  
Immeuble Courbet Plaza  
46 rue Louis Eudier  
76600 LE HAVRE  
France

Mazars  
15, quai Lamandé  
76600 Le Havre

**POUR LE GREFFE**

*Entreprise Philippe Lassarat S.A.S.*  
**Rapport des commissaires aux comptes sur les  
comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2019  
Entreprise Philippe Lassarat S.A.S.  
14/16 rue Eugène Thépot - 76600 Le Havre  
*Ce rapport contient 35 pages*  
Référence : SL/CL/ADC/BM

**KPMG S.A.**  
Immeuble Courbet Plaza  
46 rue Louis Eudier  
76600 LE HAVRE  
France

Mazars  
15, quai Lamandé  
76600 Le Havre

## **Entreprise Philippe Lassarat S.A.S.**

Siège social : 14/16 rue Eugène Thépôt - 76600 Le Havre  
Capital social : €. 6 000 000

## **Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2019

A la collectivité des associés de la société Entreprise Philippe Lassarat S.A.S.,

### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par la collectivité des associés, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Entreprise Philippe Lassarat S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes ont été arrêtés par le Président le 6 mai 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 des commissaires 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<sup>er</sup> janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

### **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

#### Titres de participations

La note « Titres de participations et autres titres immobilisés », en page 10 de l'annexe, précise les règles et méthodes comptables relatives aux titres de participations.

#### Travaux en cours

La note « Stocks », en page 10 de l'annexe, expose les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation des travaux en cours.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables visées ci-dessus et des informations fournies dans l'annexe des comptes et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

### **Vérifications spécifiques**

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président arrêté 6 mai 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté du rapport de gestion relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à la collectivité des associés appelée à statuer sur les comptes.

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

### **Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

**Entreprise Philippe Lassarat S.A.S.**  
*Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels*  
Vendredi 26 juin 2020

- 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.

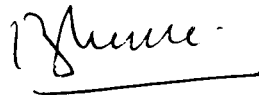
Le Havre, le vendredi 26 juin 2020

KPMG S.A.

Mazars



Angélique Delanney Colombe  
Commissaire aux comptes



Bertrand Michau  
Associé

**Bilan Actif**

	<b>Brut</b>	<b>Amortissement Dépréciations</b>	<b>Net 31/12/2019</b>	<b>Net 31/12/2018</b>
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaire				
Fonds commercial (1)	261 599	34 900	226 699	226 699
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	359 738		359 738	359 738
Constructions	7 448 328	5 991 032	1 457 296	1 452 014
Installations techniques, matériel et outillage industriels	8 206 878	5 676 739	2 530 140	3 408 172
Autres immobilisations corporelles	771 721	704 312	67 408	77 716
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	7 861 506	1 579 236	6 282 270	6 509 633
Créances rattachées aux participations	974 196		974 196	974 196
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	420 095		420 095	399 019
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>26 304 062</b>	<b>13 986 219</b>	<b>12 317 844</b>	<b>13 407 187</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et autres approvisionnements	68 042		68 042	104 450
En-cours de production (biens et services)	2 721 429		2 721 429	2 311 952
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>				
<b>Créances (3)</b>				
Clients et comptes rattachés	25 527 720	175 670	25 352 050	28 452 626
Autres créances	7 373 587	830 386	6 543 201	8 401 661
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>Divers</b>				
Valeurs mobilières de placement	324 303		324 303	324 303
Disponibilités	21 691 878		21 691 878	15 419 676
Charges constatées d'avance (3)	70 900		70 900	56 712
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>57 777 859</b>	<b>1 006 056</b>	<b>56 771 804</b>	<b>55 071 380</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>84 081 921</b>	<b>14 992 274</b>	<b>69 089 647</b>	<b>68 478 567</b>
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			976 216	9 330
(3) Dont à plus d'un an (brut)			446 414	2 806 861

## Bilan Passif

	31/12/2019	31/12/2018
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital	6 000 000	6 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	600 000	600 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	22 716 554	22 365 226
Report à nouveau		-824 286
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>1 342 732</b>	<b>1 175 615</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>30 659 286</b>	<b>29 316 554</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques	706 300	723 800
Provisions pour charges	636 000	1 329 333
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>1 342 300</b>	<b>2 053 133</b>
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	5 065 455	6 917 018
Emprunts et dettes financières diverses (3)	2 591 056	1 198 992
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 596 402	12 083 583
Dettes fiscales et sociales	8 330 447	8 745 169
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	128 386	248 940
Autres dettes	104 826	153 684
Produits constatés d'avance (1)	8 270 965	7 757 380
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>37 087 536</b>	<b>37 104 766</b>
Ecarts de conversion passif	524	4 114
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>69 089 647</b>	<b>68 478 567</b>
(1) Dont à plus d'un an (a)	3 594 603	5 095 115
(1) Dont à moins d'un an (a)	33 492 933	32 009 651
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	19 643	22 397
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

**Compte de résultat**

	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
<b>Produits d'exploitation (1)</b>		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	97 357 208	90 181 752
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>97 357 208</b>	<b>90 181 752</b>
<b>Dont à l'exportation</b>	<b>6 469 984</b>	<b>6 635 344</b>
Production stockée	409 477	813 305
Production immobilisée	-	-
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	1 650 615	87 155
Autres produits	935 802	1 627 927
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>100 353 102</b>	<b>91 083 528</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	9 991 769	8 380 823
Variations de stock	36 408	10 997
Autres achats et charges externes (a)	52 336 964	47 725 943
Impôts, taxes et versements assimilés	1 397 979	1 519 015
Salaires et traitements	20 199 304	19 898 534
Charges sociales	9 478 793	8 807 979
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 411 766	1 349 546
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	82 640	229 644
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		320 000
Autres charges	782 375	7 675
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>95 718 000</b>	<b>88 228 162</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>4 635 103</b>	<b>2 855 366</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
<b>Produits financiers</b>		
De participation (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	4 054	4 054
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		27 350
Différences positives de change	13 138	49 333
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)</b>	<b>17 192</b>	<b>80 737</b>
<b>Charges financières</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	958 466	527 507
Intérêts et charges assimilées (4)	232 059	242 916
Différences négatives de change	13 983	85 307
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)</b>	<b>1 204 508</b>	<b>855 731</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	<b>- 1 187 316</b>	<b>- 774 994</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>3 447 787</b>	<b>2 080 373</b>

### Compte de résultat (suite)

	31/12/2019	31/12/2018
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion	23 676	6 733
Sur opérations en capital	246 000	256 000
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	292 000	
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>	<b>561 676</b>	<b>262 733</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion	6 267	630
Sur opérations en capital	326 727	242 651
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	274 500	275 800
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>	<b>607 494</b>	<b>519 081</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>- 45 818</b>	<b>- 256 348</b>
Participation des salariés aux résultats (IX)	499 898	
Impôts sur les bénéfices (X)	1 559 338	- 648 410
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)</b>	<b>100 931 970</b>	<b>91 426 998</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>99 589 238</b>	<b>90 251 384</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>1 342 732</b>	<b>1 175 615</b>
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	408 711	452 612
- Redevances de crédit-bail immobilier	74 702	74 127
(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 : Entreprise PHILIPPE LASSARAT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019, dont le total est de 69 089 647 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de 1 342 732 Euros.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 6 mai 2020 par le président de la société.

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 en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N°2014-03 modifié par les règlements N°2015-06 et 2016-07 du 26/12/2016 applicable à la clôture de l'exercice et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

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

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

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

### Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

La méthode de comptabilisation des composants a été appliquée.

Les dépenses pluriannuelles de gros entretien et de grandes révisions sont comptabilisées par la constatation d'une provision.

## **Règles et méthodes comptables**

### **Amortissements**

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

- \* Constructions : 10 à 40 ans
- \* Agencements des constructions : 5 à 10 ans
- \* Installations techniques : 2 à 15 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 1 à 15 ans
- \* Matériel de transport : 4 à 5 ans
- \* Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans
- \* Mobilier : 5 à 10 ans

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

En l'absence de limite prévisible de leur durée d'utilisation, les fonds commerciaux et écarts d'acquisition ne font l'objet d'amortissement. Conformément aux règlements 2015-06 et 2015-07 de l'ANC, il a été réalisé à la clôture de l'exercice un test de dépréciation pour l'ensemble de ces actifs

### **Titres de participations et autres titres immobilisés**

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors 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.

### **Stocks**

- Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.
- Les travaux en cours sont comptabilisés au prix de vente. Ils intègrent donc un profit à l'avancement, déterminé en fonction du pourcentage d'avancement réel des chantiers. Une provision est constatée lorsqu'une perte à terminaison est prévue sur le chantier.

### **Créances**

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

## **Règles et méthodes comptables**

### **Provisions**

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Les dépenses pluriannuelles de gros entretien et de grandes révisions sont comptabilisées par la constatation d'une provision.

### **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.

### **Opérations en devises**

Lors d'acquisition d'actif en monnaie étrangère, le taux de conversion utilisé est le taux de change à la date d'entrée ou, le cas échéant, celui de la couverture si celle-ci a été prise avant l'opération. Les frais engagés pour mettre en place les couvertures sont également intégrés au coût d'acquisition.

Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en écart de conversion.

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité suivant les modalités réglementaires.

### **Engagement de retraite**

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 1,2 %
- Taux de croissance des salaires : 0,8%
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 0 %
- Table de taux de mortalité : TF 00-02
- Taux moyen de charges sociales : 40%
- Départ volontaire

Pour le personnel "Ouvriers", les engagements de retraite sont gérés par la Caisse Nationale de Retraite des Ouvriers à laquelle notre entreprise est adhérente.

**Notes sur le bilan**

**Actif immobilisé**

**Tableau des Immobilisations**

	Valeur au début d'exercice	Augmentation	Diminution	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	73 255			73 255
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	188 344			188 344
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>261 599</b>			<b>261 599</b>
- Terrains	359 738			359 738
- Constructions sur sol propre	1 030 746			1 030 746
- Constructions sur sol d'autrui	4 050 433		20 410	4 030 023
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	2 175 496	265 204	53 142	2 387 558
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	8 731 354	565 381	1 089 856	8 206 879
- Installations générales, agencements aménagements divers	-			-
- Matériel de transport	348 026		9 868	338 158
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	445 736	24 850	37 023	433 563
- Emballages récupérables et divers	-			-
- Immobilisations corporelles en cours	-			-
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>17 141 530</b>	<b>855 435</b>	<b>1 210 300</b>	<b>16 786 665</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	8 529 797	305 905		8 835 702
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	399 019	23 476	2 400	420 095
<b>Immobilisations financières</b>	<b>8 928 816</b>	<b>329 381</b>	<b>2 400</b>	<b>9 255 797</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>26 331 945</b>	<b>1 184 816</b>	<b>1 212 700</b>	<b>26 304 062</b>

## Règles et méthodes comptables

### Faits caractéristiques

- Le navire Anna B appartenant à Olgui Marine Service a été vendu fin mai 2019 avec une perte comptable qui a justifié la comptabilisation d'une dépréciation des titres de participation de cette filiale.
- Une nouvelle société en participation a été créée avec NUVIA.
- Nous avons mis fin à l'activité de notre filiale Australienne, une dépréciation complémentaire du compte-courant a été comptabilisée pour 201 465 euros.
- La filiale Lassarat Nederland a été mise en sommeil, le compte courant a fait l'objet d'une dépréciation pour 223 733 euros

Le confinement lié à la pandémie du Covid 19 a entraîné un arrêt de quasiment tous nos chantiers pour plusieurs semaines à partir du mois de mars, cela aura un impact important sur le niveau d'activité et les résultats de l'exercice 2020.

### Evénements postérieurs à la clôture

La pandémie du covid19 constatée en mars 2020 constitue un événement postérieur à la clôture de l'exercice 2019 dont les conséquences impacteront les comptes de l'exercice 2020. Les différents postes du bilan ont été évalués en fonction des informations disponibles au 31 décembre 2019 et ne sont pas impactés.

A la date d'arrêté des comptes la situation de l'entreprise est la suivante :

- aucun établissement n'a été fermé
  - plus de 80% de nos chantiers ont été arrêtés à la mi-mars avec une reprise progressive à partir du mois d'avril. Notre niveau d'activité constaté durant la dernière semaine de mai à est inférieur d'environ 25% par rapport au niveau habituel.
  - Nous n'avons pas eu besoin de reporter des échéances de paiements, ni de solliciter des financements spécifiques.
- Dans ce contexte notre société a mis en oeuvre les dispositifs publics liés aux possibilités de chômage partiel.

Nous mettons tout en oeuvre pour favoriser la reprise de nos activités à l'issue du confinement. La direction, au regard de la situation actuelle et des dispositifs mis en oeuvre, n'identifie pas à ce jour d'incertitude relative à la continuité d'exploitation.

## Notes sur le bilan

### Immobilisations incorporelles

La mise en œuvre des nouvelles règles sur les dépréciations des fonds commerciaux et des écarts d'acquisition n'a aucune incidence sur la présentation des comptes 2018. Les actifs non précédemment amortis, ne font pas l'objet d'amortissement, en l'absence de limite prévisible à leur durée d'utilisation.

Conformément aux règlements N°2015-06 et N° 2015-07 de l'ANC, il a été réalisé un test de dépréciation par actif. Une dépréciation est constatée lorsque la valeur d'usage issue du test de dépréciation est inférieure à la valeur comptable.

Fonds commercial – Eléments achetés : 73 255 €, déprécié à hauteur de 34 900 €.

Autres postes d'immobilisation incorporelle – Eléments apportés : 188 344 €.

Il s'agit du mali technique constaté lors de la TUP de la SCI Ribécourt fin 2015, rattachable à un bien immobilier financé en crédit-bail. Cet actif correspondant à la valeur de la promesse unilatérale de vente est considéré comme un actif incorporel toute la durée du contrat.

Il sera réaffecté en immobilisation corporelle lors de l'éventuelle levée d'option d'achat du bien.

Au 31/12/2019, les tests de dépréciation réalisés ont mis en évidence aucune perte de valeur.

### Composants

La méthode de comptabilisation des composants a été appliquée aux immobilisations suivantes :

	Quote-part décomposition	Utilisation ou Taux d'amortissement	Mode d'amortissement
Structure - Gros œuvre	50%	40	LINEAIRE
Installations électriques	10%	20	LINEAIRE
Sanitaire et plomberie	10%	30	LINEAIRE
Agencements	30%	15	LINEAIRE

**Notes sur le bilan**

## Immobilisations financières

## Liste des filiales et participations

Tableau réalisé en Kilo-Euros

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
<b>A. RENSEIGNEMENTS DETAILLE SUR CHAQUE TITRE</b>										
- Filiales (détenues à + 50 %)										
SA LASSARAT BENELUX	110	83	99	268	172			27	-18	
LASSARAT ALGERIE *			69	20	0	13				
LASSARAT EGYPTE *			99	11	0					
LASSARAT CONS.DO BRASIL **	149	-277	96	278	0			109	-41	
LUSOBLAST	100	2275	85	85	85	2458		4472	785	
LASSARAT CONGO	30	924	95	154	0			5853	26	
PROFIELD NIGERIA LTD (chiffres 2018)	1	-262	59	336	0			173	-270	
SARL LASSARAT CAMEROUN *	15		100	15	0					
TUBOS VOUGA	8 542	-4030	60	5250***	5250		1008	10758	544	
LASSARAT AUSTRALIA	62	-396	100	67	0	552 #		17	-215	
LASSARAT NEDERLAND	50		100	50	0	330 #				
LASSARAT COLOMBIA	75	-190	100	91	36			68	-81	
SCI MISTRAL	1	34	100	305	305	186		52	48	
- Participations (détenues entre 10 et 50% )										
LASSARAT ANGOLA	18	2198	49	168	168	4		36764	2552	
SARL OLGUI MARINE SERVICE	70	2364	49	760	245	300		828	-1933	
<b>B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES</b>										
- Autres filiales françaises										
- Autres filiales étrangères										
- Autres participations françaises										
- Autres participations étrangères										

\* Société en sommeil

\*\*\* Dont 4 000 K€ d'actions ordinaires et 1250 K€ d'actions préférentielles remboursables en 2025

\*\* Les comptes de ces sociétés sont en cours d'audit pour l'exercice se terminant au 31 décembre 2019

# provisionné à 100%

(1) Capital - (2) Capitaux propres autres que le capital et résultat - (3) Quote-part du capital détenue (en pourcentage)

(4) Valeur comptable brute des titres détenus - (5) Valeur comptable nette des titres détenus

(6) Prêts et avances consentis par l'entreprise et non encore remboursés - (7) Montants des cautions et avals donnés par l'entreprise

(8) Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé - (9) Résultat du dernier exercice clos

(10) Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice

**Notes sur le bilan**

Amortissements des immobilisations

	Valeur en début d'exercice	Augmentation	Diminutions	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	34 900			34 900
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>34 900</b>			<b>34 900</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	797 225	19 991		817 216
- Constructions sur sol d'autrui	3 417 996	95 437	20 410	3 493 023
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 589 441	144 492	53 142	1 680 791
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 323 182	1 116 686	763 129	5 676 738
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	347 504	521	9 868	338 157
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	368 542	34 636	37 023	366 154
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>11 843 890</b>	<b>1 411 766</b>	<b>883 573</b>	<b>12 372 082</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>11 878 790</b>	<b>1 411 766</b>	<b>883 573</b>	<b>12 406 982</b>

**Notes sur le bilan**

**Actif circulant**

Stocks

Les flux s'analysent comme suit :

	<b>A la fin de l'exercice</b>	<b>Au début de l'exercice</b>	<b>Augmentation des stocks</b>	<b>Diminution des stocks</b>
<b>Approvisionnements</b>				
Matières premières	68 041	104 450		36 409
Autres approvisionnements				
<b>Total I</b>	<b>68 041</b>	<b>104 450</b>	-	<b>36 409</b>
<b>Production en cours</b>				
Travaux - Prestations de services	2 721 428	2 311 952	409 476	
Autres				
<b>Total II</b>	<b>2 721 428</b>	<b>2 311 952</b>	<b>409 476</b>	-
<b>Production stockée</b>			<b>409 476</b>	-

**Notes sur le bilan**

**Etat des créances**

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 34 366 498 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	<b>Montant brut</b>	<b>Echéances à moins d'un an</b>	<b>Echéances à plus d'un an</b>
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations	974 196	974 196	
Autres	420 095	2 020	418 075
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	25 527 719	25 409 249	118 470
Autres	7 373 585	7 045 642	327 943
Charges constatées d'avance	70 900	70 900	
<b>Total</b>	<b>34 366 498</b>	<b>33 502 009</b>	<b>864 489</b>

**Produits à recevoir**

	<b>Montant</b>
Clients - Factures à établir	944 872
Personnel - Produits à recevoir	
Etat - Produits à recevoir	
Fournisseur avoir à recevoir	22 443
<b>Total</b>	<b>967 315</b>

**Notes sur le bilan**

**Dépréciation des actifs**

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	1 045 968	533 267		1 579 235
Stocks	-			-
Créances et Valeurs mobilières	985 262	507 837	487 044	1 006 055
<b>Total</b>	<b>2 031 230</b>	<b>1 041 104</b>	<b>487 044</b>	<b>2 585 290</b>
<b>Répartition des dotations et reprises :</b>				
Exploitation		82 639	487 044	
Financières		958 466		
Exceptionnelles				

Dépréciation des créances

Les créances font l'objet d'une dépréciation par le biais d'une provision à hauteur de 1 006 055 Euros.

Reprises de l'exercice utilisées : 448 245 €	60274	387971
Reprises de l'exercice non utilisées : 38 799 €	2917	35882

**Capitaux propres**

**Composition du capital social**

Capital social d'un montant de 6 000 000,00 Euros décomposé en 50 000 titres d'une valeur nominale de 120,00 Euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	50 000	120
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	50 000	120

**Notes sur le bilan**

**Affectation du résultat**

Décision collective des associés du 28/06/2019.

	<b>Montant</b>
Report à Nouveau de l'exercice précédent	- 824 286
Résultat de l'exercice précédent	1 175 615
Prélèvements sur les réserves	
<b>Total des origines</b>	<b>351 329</b>
Affectations aux réserves	351 329
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
<b>Total des affectations</b>	<b>351 329</b>

**Tableau de variation des capitaux propres**

	<b>Solde au 01/01/2019</b>	<b>Affectation des résultats</b>	<b>Augmentations</b>	<b>Diminutions</b>	<b>Solde au 31/12/2019</b>
Capital	6 000 000				6 000 000
Primes démission					-
Ecart de réévaluation					-
Réserve légale	600 000				600 000
Réserves générales	22 365 226	351 329			22 716 555
Réserves réglementées					-
Report à Nouveau	- 824 286	824 286			-
Résultat de l'exercice	1 175 615	- 1 175 615	1 342 732		1 342 732
Dividendes					
Subvention d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>Total Capitaux Propres</b>	<b>29 316 555</b>	<b>-</b>	<b>1 342 732</b>	<b>-</b>	<b>30 659 287</b>

## Notes sur le bilan

### Provisions pour risques et charges

#### Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	150 800	150 000			300 800
Garanties données aux clients	573 000	124 500	35 790	256 210	405 500
Pertes sur marchés à terme					-
Pertes à terminaison sur contrat	-	-	-		-
Amendes et pénalités					-
Pertes de change	-				-
Pensions et obligations similaires					-
Pour impôts					-
Renouvellement des immobilisations					-
Gros entretien et grandes révisions	693 333		604 782	88 551	-
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					-
Autres provisions pour risques et charges	636 000				636 000
<b>Total</b>	<b>2 053 133</b>	<b>274 500</b>	<b>640 572</b>	<b>344 761</b>	<b>1 342 300</b>
<b>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</b>					
Exploitation			604 782	88 551	
Financières					
Exceptionnelles		274 500	35 790	256 210	

#### Informations sur le mode et la méthode de calcul des provisions :

- Une provision pour grosses réparations déterminée sur les bases d'un plan pluriannuel d'entretien du navire Anna B avait été comptabilisée en "Provisions pour risques et charges" au passif du bilan. Les travaux de l'arrêt technique de l'Anna B ont justifié la reprise de la provision et le navire ayant été vendu il n'a été constitué de nouvelle provision.

- Remise en état de sites industriels - Protection de l'environnement

Les dépenses futures de remise en état de sites industriels résultant d'une obligation légale ou implicite sont provisionnées sur la base d'une estimation raisonnable de la valeur actuelle à la clôture. Cette provision s'élève à 636 000 € au 31/12/19 sans changement sur l'exercice

## Notes sur le bilan

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 37 087 532 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 et à 5 ans au plus	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	19 642	19 642		
- à plus de 1 an à l'origine	5 045 812	1 744 181	3 164 203	137 426
Emprunts et dettes financières divers (*)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 596 401	12 596 401		
Dettes fiscales et sociales	8 330 444	8 330 444		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	128 386	128 386		
Autres dettes (**)	2 695 882	2 402 910	292 972	
Produits constatés d'avance	8 270 965	8 270 965		
<b>Total</b>	<b>37 087 532</b>	<b>33 492 929</b>	<b>3 457 175</b>	<b>137 426</b>
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	550 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	2 398 274			
(**) Dont envers Groupe et associés	2 591 054			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à "néant".

**Notes sur le bilan**

**Dettes garanties par des sûretés réelles**

	<b>Dettes garanties</b>	<b>Montant des sûretés</b>	<b>Valeurs des biens donnés en garantie</b>
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	2 400 000	2 400 000	2 400 000
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			
<b>Total</b>	<b>2 400 000</b>	<b>2 400 000</b>	<b>2 400 000</b>

Emprunt GIAC

**Charges à payer**

	<b>Montant</b>
FOURNIS.FACT.NON PARVENUES	2 072 183
INT.COURUS NON ECHUS / EMPRUNT	8 887
CHARGES A PAYER PERSONNEL	860 659
PROV.PARTIC.DES SALARIES	499 898
BANQUE INTERETS A PAYER	19 642
CHARGES SOCIALES- CH. A PAYER	487 276
ETAT AUTRES CH. A PAYER	276 054
<b>Total</b>	<b>4 224 599</b>

**Notes sur le bilan****Comptes de régularisation****Charges constatées d'avance**

	<b>Charges d'exploitation</b>	<b>Charges Financières</b>	<b>Charges Exceptionnelles</b>
charges constatées d'avance	70 900		
<b>Total</b>	<b>70 900</b>	-	-

**Produits constatés d'avance**

	<b>Produits d'exploitation</b>	<b>Produits Financiers</b>	<b>Produits Exceptionnels</b>
Partie de travaux facturée mais non exécutée	8 270 965		
<b>Total</b>	<b>8 270 965</b>	-	-

**Notes sur le compte de résultat**

**Chiffre d'affaires**

**Répartition par marché géographique**

	31/12/2019
France	90 887 223
Etranger	6 469 984
<b>TOTAL</b>	<b>97 357 207</b>

**Charges et produits d'exploitation et financiers**

**Résultat financier**

	31/12/2019	31/12/2018
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	4 054	4 054
Reprises sur provisions et transferts de charge		27 350
Différences positives de change	13 138	49 333
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des produits financiers</b>	<b>17 192</b>	<b>80 737</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions	958 466	527 507
Intérêts et charges assimilées	232 059	242 916
Différences négatives de change	13 983	85 308
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des charges financières</b>	<b>1 204 508</b>	<b>855 731</b>
<b>Résultat financier</b>	<b>- 1 187 316</b>	<b>- 774 994</b>

**Transferts de charges d'exploitation et financières**

	Elements exploitation	Elements financiers
Protocole Althead-remise en état locaux Sandouville	51 250	
Indemnités assur. Sinistre CIB	220 000	
Protocole Eurogrit-abrasif pollué	175 680	
Indemnités assur. Sinistre RATP	23 307	
<b>TOTAL</b>	<b>470 237</b>	

**Notes sur le compte de résultat**

**Charges et Produits exceptionnels**

**Résultat exceptionnel**

Résultat exceptionnel

	31/12/2019	31/12/2018
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	23 676	6 733
Produits exceptionnels sur opérations en capital	246 000	256 000
Reprises sur provisions et transferts de charge	292 000	-
<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>561 676</b>	<b>262 733</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	6 267	630
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	326 727	242 651
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	274 500	275 800
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>607 494</b>	<b>519 081</b>
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>- 45 818</b>	<b>- 256 348</b>

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	6 267	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	326 727	
Provisions pour risques et charges	274 500	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		-
Produits des cessions d'éléments d'actif		246 000
Reprise sur provisions pour risques et charges		292 000
<b>TOTAL</b>	<b>607 494</b>	<b>538 000</b>

**Notes sur le compte de résultat****Résultat et impôts sur les bénéfices****Ventilation de l'impôt**

	<b>Résultat avant impôt</b>	<b>Impôt correspondant</b>	<b>Résultat après impôt</b>
+ Résultat courant	3 447 786	1 573 189	1 874 597
+ Résultat exceptionnel	- 45 818	- 13 851	- 31 967
- Participations des salariés	499 898		499 898
Déficit antérieur			-
- crédit d'impôt			-
<b>Résultat comptable</b>	<b>2 902 070</b>	<b>1 559 338</b>	<b>1 342 732</b>

**Notes sur le compte de résultat**

**Accroissements et allégements de la dette future d'impôt**

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés de 28 % à hauteur de 500 000€ et 31% au-delà, fait ressortir une créance future d'un montant de 191 840 Euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	<b>Montant</b>
<b>Accroissements de la dette future d'impôt</b>	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
<b>A.Total des bases concourant à augmenter la dette future</b>	-
<b>Allégements de la dette future d'impôt</b>	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	
- C3S	118 940
- Perte de change	-
- Participation des salariés 2019	499 898
<b>B.Total des bases concourant à diminuer la dette future</b>	<b>618 838</b>
<b>C.Déficits reportables</b>	-
<b>D.Moins-values à long terme</b>	
<b>Montant de la créance future</b>	<b>191 840</b>
(A - B - C - D)* 31 %	

## Notes sur le compte de résultat

### **Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale**

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/1999, la société PHILIPPE LASSARAT SAS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SARL P. LASSARAT PARTICIPATIONS, 14 Rue EUGENE THEPOT 76600 LE HAVRE.

### **Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés**

Le montant de l'impôt sur les sociétés est identique à celui que supporterait Philippe LASSARAT SAS si elle n'était pas intégrée. L'impôt sur les sociétés comptabilisé n'est pas altéré par des conventions particulières au groupe.

**Autres informations****Effectif**

Effectif moyen du personnel : 559 personnes dont 5 apprentis et 7 handicapés

	<b>Personnel salarié</b>
Cadres & assimilés cadres	67
ETAM	106
Ouvriers	386
<b>Total</b>	<b>559</b>

**Informations sur les dirigeants**

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Cette information n'est pas mentionnée car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

**Rémunération des commissaires aux comptes**

Le montant comptabilisé en honoraires au titre du contrôle légal des comptes annuels est de 59 764€

**Identité de la société mère consolidant les compte de la société**

Dénomination sociale : SARL LASSARAT PARTICIPATIONS

Capital : 3 536 000 €

Adresse du siège social : 14-16 rue Eugène THEPOT

76600 LE HAVRE

**Autres informations**

**Engagements financiers**

**Engagements donnés**

	<b>Montant en Euros</b>
Effets escomptés non échus	
Nantissements et hypothèques	2 400 000
Engagement de substitution	1 008 070
	-
<b>Avals et cautions</b>	<b>3 408 070</b>
Engagements en matière de pensions	265 845
Engagements de crédit-bail mobilier	629 138
Engagements de crédit-bail immobilier	398 410
Engagements Option d'achat d'actions selon la meilleure estimation (montant maximum 3 000 000 )	1 250 000
<b>Autres engagements donnés</b>	<b>2 543 393</b>
<b>Total</b>	<b>5 951 463</b>
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	1 008 070
Les participations	
Les autres entreprises liées	-
Engagements assortis de suretés réelles	2 400 000

*Un engagement révocable d'achat du solde des des actions restantes de TUBOS VOUGA a été pris pour un montant maximum de 3 000 000 d'euros à l'échéance du deuxième semestre 2019 mais dont l'issue n'est tranchée.*

**Autres informations****Engagements reçus**

	<b>Montant en Euros</b>
Plafonds des découverts autorisés	
Cautions des établissements bancaires	6 002 804
<b>Avals et cautions</b>	<b>6 002 804</b>
<b>Autres engagements reçus</b>	
<b>Total</b>	<b>6 002 804</b>
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

**Autres informations**
**Crédit-Bail**

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine	88 000	872 000	1 627 104	200 000	2 787 104
Cumul exercices antérieurs		159 867	463 239	83 900	707 006
Dotations de l'exercice		39 967	293 960	40 000	373 927
Amortissements		199 834	757 199	123 900	1 080 933
Cumul exercices antérieurs		672 619	697 748	112 519	1 482 886
Exercice		74 701	357 591	50 009	482 301
Redevances payées		747 320	1 055 339	162 528	1 965 187
A un an au plus		75 055	244 131	37 506	356 692
A plus d'un an et cinq ans au plus		307 609	329 230	-	636 839
A plus de cinq ans		15 745			15 745
Redevances restant à payer		398 409	573 361	37 506	1 009 276
A un an au plus			7 224	2 000	9 224
A plus d'un an et cinq ans au plus			9 047		9 047
A plus de cinq ans		1			1
Valeur résiduelle		1	16 271	2 000	18 272
Montant pris en charge dans l'exercice		74 701	358 702	50 009	483 412

En 2019, l'entreprise a financé par crédit-bail des investissements à hauteur de 232 154 €

- Matériel & outillage : 232 154 €
- Matériel de transport : néant

**Engagements de retraite**

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 265 845 Euros

Le passif social au 31/12/2019 relatif aux indemnités de fin de carrière s'élève à 2.076.919 €. La société a souscrit un contrat d'assurance afin de couvrir cet engagement dont le fonds représente au 31/12/2019 un montant de 1.811.074 €. Le passif non couvert s'élève donc à 265.845 €.

**Greffe du Tribunal de Commerce**  
16 Rue du Colonel Fabien  
Boite Postale n° 38

76084 LE HAVRE

GREFFE TRIBUNAL DE COMMERCE  
LE HAVRE

15 JUL 2020

Nos réf. : ED/SC 20/075  
Objet : Dépôt d'acte Exercice 2019

ARRIVÉE COURRIER

LE HAVRE, le 7 Juillet 2020

1365,80 €

Monsieur le Greffier,

Nous vous prions de bien vouloir trouver sous ce pli, les documents suivants relatifs à l'exercice clos le 31 Décembre 2019 :

- Rapport général des Commissaires aux Comptes comprenant bilan et compte de résultat
- PV des décisions collectives des associés du 30 Juin 2020
- ainsi qu'un chèque n° 1266490, tiré sur le CREDIT AGRICOLE d'un montant de 45.80 € pour enregistrement de notre dossier.

Vous souhaitant bonne réception de l'ensemble de ces documents.

Nous vous prions d'agréer, Monsieur le Greffier, nos salutations distinguées.



  
**ERIC DESVALLEES**  
Directeur Administratif et Financier

[www.lassarat.com](http://www.lassarat.com)

Entreprise Philippe Lassarat SA au capital de 6M€ - RCS Le Havre B 355 502 295 - TVA FR 45/355 502 295 - APE 4334 Z  
Siège social 14/16 rue Eugène Thépot - BP 1101 - 76063 Le Havre CEDEX France - Tél. +33(0)2 35 24 75 30 - Fax +33(0)2 35 53 21 89