

RCS : AMIENS
Code greffe : 8002

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1954 B 60007
Numéro SIREN : 305 480 071
Nom ou dénomination : LEFRANT RUBCO

Ce dépôt a été enregistré le 28/05/2021 sous le numéro de dépôt B2021/003870

1

BILAN - ACTIF

Désignation de l'entreprise : Lefrant RUBCO		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 1 2				
Adresse de l'entreprise 64 rue de Paris 80400 Muille Vilette		Durée de l'exercice précédent * 1 2				
Numéro SIRET* 3 0 5 4 8 0 0 7 1 0 0 0 1 1			Néant <input type="checkbox"/> *			
		Exercice N clos le, 3 1 1 2 2 0 2 0				
		Brut 1	Amortissements, provisions 2			
		Net 3				
Capital souscrit non appelé (I)		AA				
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC		
		Frais de développement *	CX	CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	64 193	59 744
		Fonds commercial (1)	AH	AI	394 046	15
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO	15 035	38 776
		Constructions	AP	AQ	930 081	1 648 611
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	2 765 846	3 313 834
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	1 236 344	189 107
Immobilisations en cours		AV	AW		115 697	
Avances et acomptes		AX	AY			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)		Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT		
		Autres participations	CU	CV		
	Créances rattachées à des participations	BB	BC			
	Autres titres immobilisés	BD	BE			
	Prêts	BF	BG		300	
	Autres immobilisations financières *	BH	BI			
TOTAL (II)		BJ	BK	5 405 544	5 366 084	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	18 215	363 342
		En cours de production de biens	BN	BO		
		En cours de production de services	BP	BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS	35 375	190 097
	Marchandises	BT	BU			
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW		
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	1 255	718 747
		Autres créances (3)	BZ	CA		218 085
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres:	CD	CE		20 240
Disponibilités		CF	CG		995 969	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI		13 064	
	TOTAL (III)	CJ	CK	54 845	2 519 543	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
	Écarts de conversion actif * (VI)	CN			6 013	
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	IA	13 352 029	5 460 389	7 891 640
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP		(3) Part à plus d'un an : CR		1 501
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :	Créances :			

Désignation de l'entreprise		Lefrant RUBCO		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N			
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :	DA	275 242		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,	DB	43 247		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="text" value="EK"/>)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	26 424		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3) * (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="text" value="BI"/>)	DF	328		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="text" value="EJ"/>)	DG	4 918 116		
	Report à nouveau	DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(147 351)		
	Subventions d'investissement	DJ	141 095		
	Provisions réglementées *	DK			
		TOTAL (I)	DL	5 257 101	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	TOTAL (II)	DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	6 013		
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR	6 013		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	1 628 733		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="text" value="EI"/>)	DV	3 065		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	700 801		
	Dettes fiscales et sociales	DY	206 223		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
Autres dettes	EA	89 703			
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB			
	TOTAL (IV)	EC	2 628 525		
	Ecart de conversion passif *	ED			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	7 891 640		
RENVIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB			
	(2) Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
		Écart de réévaluation libre	ID		
		Réserve de réévaluation (1976)	IE		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	1 986 237			
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH				

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

3

COMPTES DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

		Exercice N				Néant <input type="checkbox"/> *		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires			Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC		
	biens *	FD	139 733	FE	2 768 024	FF	2 907 757	
	Production vendue							
	services*	FG	832 266	FH	600 503	FI	1 432 769	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	971 999	FK	3 368 527	FL	4 340 525	
	Production stockée*					FM	62 744	
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	557	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	51 042	
	Autres produits (1) (11)					FQ	2	
Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	4 454 870	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	6 893	
	Variation de stock (marchandises)*					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	1 566 102	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(66 733)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	1 145 396	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	114 059	
	Salaires et traitements*					FY	783 334	
	Charges sociales (10)					FZ	325 809	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations		- dotations aux amortissements*			GA	333 373
				- dotations aux provisions			GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	31 062
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	289	
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	4 239 583	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	215 288	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré*					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	986	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	4 484	
	Différences positives de change					GN	6 319	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
Total des produits financiers (V)						GP	11 788	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	6 013	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	10 424	
	Différences négatives de change					GS	13 272	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)						GU	29 710	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(17 922)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	197 366	

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise		Lefrant RUBCO		Néant <input type="checkbox"/> *		
				Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	21 710	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	35 473	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	57 183	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	23 719	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG	408 752	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	432 471	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	(375 288)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise			(IX)	HJ		
Impôts sur les bénéfices *			(X)	HK	(30 571)	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	4 523 842	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	4 671 193	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	(147 351)	
CERTIFIÉ CONFORME						
RENVois	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO	
	(2)	Dont produits de locations immobilières			HY	
		Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IG	21 710
	(3)	Dont - Crédit - bail mobilier *			HP	
		Dont - Crédit - bail immobilier			HQ	5 159
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IH	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			IJ	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)			HX	
	(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)			RC	
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)			RD	
	(9)	Dont transferts de charges			A1	19 500
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)			A5	
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A3		
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4		
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles			A6		
	Dont cotisations facultatives Madelin			A7		
	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite			A8		
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :				Exercice N		
				Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :				Exercice N		
				Charges antérieures	Produits antérieurs	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032.

LEFRANT RUBCO

Société par actions simplifiée au capital de 264 242 euros

Siège social : 64, rue de Paris

80400 MUILLE VILLETTE

305 480 071 R.C.S. Amiens

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DES ASSOCIES DU 20 MAI 2021

Exercice clos le 31 décembre 2020

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT -

Le Président propose à l'Assemblée Générale d'affecter le résultat comptable de l'exercice, soit la perte de 147 351,22 euros, au poste « Report à nouveau ».

CERTIFIE CONFORME

LEFRANT RUBCO

Société par actions simplifiée au capital de 264 242 euros

Siège social : 64, rue de Paris

80400 MUILLE VILLETTE

305 480 071 R.C.S. Amiens

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DES ASSOCIES DU 20 MAI 2021

Exercice clos le 31 décembre 2020

RESOLUTION D’AFFECTATION DU RESULTAT –

L’assemblée générale, sur proposition du Président, décide d’affecter le résultat comptable de l’exercice, soit la perte de 147 351,22 euros, au poste « Report à nouveau ».

CERTIFIE CONFORME

AGOA_Lefrant Rubco

Token de la procédure f162b48a-3957-499f-a152-500e952090c3
Date de création 20/05/2021 18:28:43 UTC+2
Date d'expiration -
Date d'envoi 20/05/2021 18:29:25 UTC+2

Signé par

Bernard Goldenberg✓ Certifié par  yousign **THEMIS** Initiateur

Prénom Thémis
Nom Avocats
Token de l'initiateur /users/12da1ec1-a81f-4f73-885a-76768bcef06b
Adresse e-mail xroquet@themis-avocats.com
Numéro de téléphone +33680254918
Adresse IP 88.167.44.68

 **Signataire**

Prénom Bernard
Nom Goldenberg
Token du signataire af7a9929-58d9-41f8-b534-565ae52fb1ab
Adresse e-mail bernard.goldenberg60@orange.fr
Numéro de téléphone +33608977273
Adresse IP 86.192.68.169
Niveau d'authentification custom
Documents signés à 20/05/2021 18:32:41 UTC+2

Authentification n°1

Mode d'authentification
sms

Hash du code (sha256)
d11e7b1c9a5d414a8ed9d34e453d34dcf73347bd072f204511e38e12ec4c168b

Message envoyé
SIGNATURE ELECTRONIQUE : {{code}} est votre code de sécurité pour confirmer la signature de vos documents.

Canal utilisé
text

Validation à
20/05/2021 18:32:38 UTC+2

S.A.S LEFRANT RUBCO

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE au Capital de 264 242 Euros

**Siège Social : 64, Rue de Paris
80400 MUILLE – VILLETTE**

RCS : 305 480 071 Amiens

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

Le 26 Avril 2021



S.A.S LEFRANT RUBCO

64, Rue de Paris
80400 MUILLE VILLETTE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice du 1er Janvier 2020 au 31 Décembre 2020

<u>SOMMAIRE</u>	<u>Pages</u>
Rapport	1-3
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
Compte de Résultat	6-7
Annexe	8-15

COMPIÈGNE - 4, rue Niepce - Les Tertiales - ZAC de Mercières - 60200 Compiègne
Tél. 03 44 30 50 20 - Fax 03 44 30 50 29 - E-mail : caugant.christian@orange.fr

NOYON - 8 bis, place Saint-Jacques - 60400 Noyon
Tél. 03 44 09 03 19 - Fax 03 44 09 44 37 - E-mail : ch-caugant.noyon@orange.fr

MEMBRE D'UNE ASSOCIATION AGRÉÉE, LE RÈGLEMENT DES HONORAIRES PAR CHÈQUE EST ACCEPTÉ. Siret FR 65 333 506 517 00031

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SAS LEFRANT RUBCO 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 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 2020 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 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 de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.



Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas à nous prononcer sur le rapport de gestion, celui – ci n'étant plus établi en application de l'article L 232 – 1 du code de commerce.

Informations résultant d'autres obligations légales et réglementaires

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 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'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.

Fait à Compiègne
Le 26 Avril 2021
Christian CAUGANT
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale d'Amiens

Bilan Actif

Lefrant RUBCO

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 15/03/21
Devise d'édition €

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2020	Net (N-1) 31/12/2019
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	123 937	64 193	59 744	60 259
Fonds commercial	394 061	394 046	15	15
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	517 998	458 239	59 759	60 274
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	53 811	15 035	38 776	40 516
Constructions	2 578 692	930 081	1 648 611	1 760 243
Installations techniques, matériel et outillage industriel	6 079 680	2 765 846	3 313 834	2 980 862
Autres immobilisations corporelles	1 425 451	1 236 344	189 107	230 843
Immobilisations en cours	115 697		115 697	504 303
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	10 253 330	4 947 306	5 306 024	5 516 768
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	300		300	
Autres immobilisations financières				
TOTAL immobilisations financières :	300		300	
ACTIF IMMOBILISÉ	10 771 628	5 405 544	5 386 084	5 577 042
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	381 557	18 215	363 342	314 824
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis	225 472	35 375	190 097	140 200
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :	607 028	53 590	553 438	455 023
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	720 002	1 255	718 747	688 729
Autres créances	218 085		218 085	183 409
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	938 087	1 255	936 832	872 138
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	20 240		20 240	20 000
Disponibilités	995 969		995 969	624 866
Charges constatées d'avance	13 064		13 064	16 115
TOTAL disponibilités et divers :	1 029 273		1 029 273	660 980
ACTIF CIRCULANT	2 574 388	54 845	2 519 543	1 968 141
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif	6 013		6 013	4 484
TOTAL GENERAL	13 352 029	5 460 389	7 891 640	7 569 667



Bilan Passif

Lefrant RUBCO

Période du 01/01/20 au 31/12/20
 Edition du 15/03/21
 Devise d'édition €

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2020	Net (N-1) 31/12/2019
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé	275 242	264 242
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	43 247	43 247
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	26 424	26 424
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	328	328
Autres réserves	4 918 116	4 257 027
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	(147 351)	672 089
TOTAL situation nette :	5 116 006	5 263 358
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	141 095	87 909
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	5 257 101	5 351 267

Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		

Provisions pour risques	6 013	35 984
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	6 013	35 984

DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 628 733	1 008 862
Emprunts et dettes financières divers	3 065	
TOTAL dettes financières :	1 631 798	1 008 862
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	700 801	741 518
Dettes fiscales et sociales	206 223	284 643
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	89 703	141 404
TOTAL dettes diverses :	996 728	1 167 565
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		5 989
DETTES	2 628 525	2 182 416

Ecarts de conversion passif		
-----------------------------	--	--

TOTAL GÉNÉRAL	7 891 640	7 569 667
----------------------	------------------	------------------



Compte de Résultat (Première Partie)

Lefrant RUBCO

Période du 01/01/20 au 31/12/20

Edition du 15/03/21

Devise d'édition €

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2020	Net (N-1) 31/12/2019
Ventes de marchandises				2 029
Production vendue de biens	2 907 757		2 907 757	3 031 525
Production vendue de services	1 432 769		1 432 769	1 472 080
Chiffres d'affaires nets	4 340 525		4 340 525	4 505 634
Production stockée			62 744	13 854
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			557	500
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			51 042	19 441
Autres produits			2	4
PRODUITS D'EXPLOITATION			4 454 870	4 539 433
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			6 893	2 517
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 566 102	1 415 944
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]			(66 733)	6 208
Autres achats et charges externes			1 145 396	1 300 281
TOTAL charges externes :			2 651 657	2 724 950
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			114 059	78 750
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			783 334	864 480
Charges sociales			325 809	357 065
TOTAL charges de personnel :			1 109 143	1 221 545
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			333 373	279 289
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			31 062	
Dotations aux provisions pour risques et charges				24 000
TOTAL dotations d'exploitation :			364 435	303 289
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			289	6
CHARGES D'EXPLOITATION			4 239 583	4 328 540
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			215 288	210 893



Compte de Résultat (Seconde Partie)

Lefrant RUBCO

Période du 01/01/20 au 31/12/20

Edition du 15/03/21

Devise d'édition €

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2020	Net (N-1) 31/12/2019
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	215 288	210 893
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	986	2 398
Reprises sur provisions et transferts de charges	4 484	874
Différences positives de change	6 319	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	11 788	3 272
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions	6 013	4 484
Intérêts et charges assimilées	10 424	11 153
Différences négatives de change	13 272	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	29 710	15 637
RÉSULTAT FINANCIER	(17 922)	(12 364)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	197 366	198 529
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	21 710	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	35 473	35 891
Reprises sur provisions et transferts de charges		828 474
	57 183	864 365
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	23 719	13 011
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	408 752	345 485
	432 471	358 496
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(375 288)	505 869
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(30 571)	32 309
TOTAL DES PRODUITS	4 523 842	5 407 071
TOTAL DES CHARGES	4 671 193	4 734 982
BENEFICE OU PERTE	(147 351)	672 089



Annexes aux comptes annuels

Préambule

L'exercice social clos le 31/12/2020 à une durée de 12 mois

L'exercice précédent clos le 31/12/2020 avait une durée de 12 mois

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **7.891.639,57 €**

Le résultat net comptable est une perte de 147.351,22 €

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuel qui ont été établis le 31 mars 2019

Règles et méthodes comptable

conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes et de la norme PCG:

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptable d'un exercice à l'autre
- Indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
 - Amortissement de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le modèle linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
 - Provisions pour dépréciation d'actif existant à la date de clôture des comptes.
 - Stocks de matières premières : ils sont évalués selon la méthode dite du « premier entré premier sorti »
 - En cours de production de biens : ils sont valorisés au coût de revient des matières premières uniquement.
- Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens.

Autres éléments significatifs de l'exercice

La SA LEFRANT RUBCO fait partie d'un régime d'intégration fiscale prévu à l'article 233 du CGI depuis le 01/01/2008 pour une durée de 5 ans, renouvelable tacitement pour une durée identique. La société mère, la SARL BLF Finances, enregistre le solde par rapport au résultat d'ensemble et elle est la seule redevable de l'impôt sur les sociétés.

Au cours de l'exercice 2020

Impacte de la COVID sur les commandes de FACTICE en ASIE

Maintien de l'activité CHIMIE



Annexes aux comptes annuels (suite)

Notes sur le bilan actif

Fonds Commercial

Les acquisitions de clientèle effectuées en 1994 pour 135 313,75 € et en 1999 pour 258 732 € composant le fonds commercial sont intégralement amorties.

Capital

Capital Social

Augmentation du capital de 11.000 € soit 500 actions

Le capital social est composé de 12 511 actions de 22 € de nominal, toutes intégralement souscrites et libérées

Variation Capitaux Propres

	Au 31/12/2019	Au 31/12/2020	Variation
101000 Capital	264 242,00€	275 242,00€	11.000€
104200 Prime de Fusion	43 247,19€	43 247,19€	
106100 Reserve Légale	26 424,20€	26 424,20€	
106200 Réserves Indisponibles	328,00€	328,00€	
106800 Reserve Facultative	4.257.027,04€	4.918.116,23€	661.089,19€
120000 Résultat de l'exercice	672.089,19€	-147.351,22€	-819.440,41€
131200 Subvention Investissement	87.909,30€	141.094,66€	53.185,36€
TOTAL	5.351.266,92€	5.257.101,06€	-94.165,86€

Subventions d'investissement

Une subvention de la REGION reçue pour l'investissement de la ligne de conditionnement Chimie Liquide pour 62.384 € amortissable sur la même durée que l'investissement réalisé soit 10 ans et 5 ans.

Une subvention ENR'CERT reçue pour le changement du brûleur de la chaudière pour 24.295 € amortissable sur la même durée que l'investissement réalisé soit 10 ans



Immobilisation brutes = **10.771.628 €**

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	510.348	7.650		517.998
Immobilisations corporelles	9.745.848	1.213.771	706.289	10.253.330
Immobilisations financières	0	300		300
TOTAL	10.256.196	1.221.721	706.289	10.771.628

Amortissement et provisions d'actif= **5.405.544 €**

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	450.074	8.165		458.239
Immobilisations corporelles	4.229.080	733.960	15.735	4.947.305
Immobilisations financières	0			0
TOTAL	4.679.154	742.125	15.735	5.405.544

Détail des immobilisations et amortissement en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis	Valeur nette	Durée
concessions et droits similaires, brevets	123.937	64.193	59.744	1 an
Fonds de commerce	394.061	394.046	15	1 à 6 ans
terrain	53.811	15.035	38.776	1 à 10 ans
Construction	2.578.692	930.081	1.648.611	5 à 20 ans
Matériel & outillage	5.345.732	2.489.090	2.856.642	3 à 10 ans
Agencement & réparation	2.097.663	1.458.398	639.265	3 à 10 ans
Matériel de transport	19.563	19.563	0	5 ans
Matériel de bureau et informatique	20.640	18.799	1.841	3 à 5 ans
Mobilier de bureau	21.532	16.339	5.192	3 à 5 ans
Immobilisation en cours	115.696		115.696	
TOTAL	10.771.327	5.405.544	5.365.782	

Stocks et en-cours

	FACTICES	CHIMIE
Matières premières	169.322	96.986
Emballages	36.477	66.415
Produits finis	157.838	4.889
PdR		12.356

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode dite du « premier entré, premier sorti ». Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour cette évaluation.



Les produits finis ont été évalués à leur coût de production. Les charges fixes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tout coût de sous activité et de stockage

Une dépréciation des stocks a été pratiquée sur une base de 50% des produits finis non conformes. Ceux-ci pourront être retraités partiellement

Provisions pour dépréciation **54.845 €**

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Stock & en-cours	22.528	31.062		53.590
Comptes de tiers	1.297	0	42	1.255
TOTAL	23.825	31.062	42	54.845

Créances

Etat des créances = **951.451 €**

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Prêts			
Clients, autres créances et charges constatées Avance	951.451	949.650	1.801
TOTAL	951.451	949.650	1.801

Les créances et avances et acomptes reçus sur commandes libellés en monnaies étrangères sont valorisés en utilisant les cours publiés au Journal Officiel du 1er janvier 2017

Echéances des créances : cf. tableau D.G.I. N° 2057

Créances douteuses

Les créances douteuses se composent d'un RJ du 03/01/2012 pour un montant de 1 393,34€ et d'un plan de sauvegarde faisant suite à un RJ du 08/03/2012 pour montant de 384,57€ et pour lequel nous avons reçu une annuité de 49.99 €.

Disponibilités

Les disponibilités détenues en devises sont valorisées au cours publié au Journal Officiel du 1^{er} janvier 2020

Provisions **0 €**

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	A la clôture
provisions réglementées				
Provisions pour risques & charges				VISA 0
TOTAL				0



Annexes aux comptes annuels (suite)

Notes sur le bilan passif

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit : 1.628.733 €

Emprunt courant 2015 souscrit auprès de BNP pour un montant de 166.000 € pour le financement de divers matériels et outillages.

Un emprunt souscrit en 2017 auprès du CIC pour un montant initial de 528.700 € pour le financement une ligne de conditionnement Chimie Liquide et divers matériel de production.

emprunt souscrit auprès de la BNP pour un montant de 388 k€ pour le financement d'une ligne de conditionnement de chimie poudre

Un emprunt souscrit auprès de la BNP pour un montant de 444 k€ pour le financement d'une station de mélange pour la Chimie poudre

Un nouvel emprunt en 2020 auprès de la BNP de 150 k€ pour le financement de cuves et le remplacement du bruleur de la chaudière

Nous avons obtenu 2 PGE d'un montant de 600 k€ souscrit auprès du CIC & de la BPN remboursable sur 2021 ou transformable en prêt

Etat des échéances des dettes

Confère tableau DGI n° 2057

Dettes Fournisseurs (en euros)					
Exercice	Montant des dettes fournisseurs inférieures à 30 jours	Montant des dettes fournisseurs à 30 jours	Montant des dettes fournisseurs à 45 jours	Montant des dettes fournisseurs à 60 jours	Autres délais
31/12/2020	343.984	206.124	43.621	7.045	52.598
31/12/2019	169.555	133.451	87.485	8.310	268.686



Annexes aux comptes annuels (suite)

Notes sur le compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires = 4.340.525 €

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises FACTICE		
Ventes de marchandises CHIMIE		
Production vendue FACTICE	2.412.587	55.59%
Production vendue CHIMIE	1.924.338	44.33%
Produit divers (location maison)	3.600	0.08%
	4.340.525	100%

Autres informations complémentaires

La société confie le financement des indemnités de fin de carrière à AG2R La mondiale

Le montant disponible sur le fonds au 31.12.2020 est de : 26.706.22 €

Les indemnités de départ à la retraite sont évaluées

-Prochain départ en retraite prévu pour 2023 IFC environ 3.500 €

Pour 2024 : 1 départ IFC environ 40 k€

Les dotations pratiquées aujourd'hui de 1 % de la masse salariale sont insuffisantes



Annexes aux comptes annuels (suite)

Détail des postes concernés par le chevauchement d'exercice

Les comptes détaillés dans les tableaux suivant concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Charges constatées d'avance = 13.064 €

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance (486000)	13.064
TOTAL	13.064

Charges à payer = 413.651 €

Emprunts & dettes auprès des Etablissements de crédit	Montant
Sur emprunts auprès des Ets de crédit (168840)	259
Intérêts courus à payer	
TAL	259

Emprunts & dettes financières diverses	Montant
Associés intérêts courus (455800)	0
TOTAL	0

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournis, fact non parvenues (408100)	47.428
TOTAL	47.428

Dettes fiscales et sociales	Montant
dettes provisionnées pour congés à payer (428200)	55.687
Dettes provisionnées pour salaires et primes à payer (428600)	39.625
Charges sur CP (438200)	8.791
Charges à payer sur prov salaires (438600)	24.001
Charges Sociales Décembre & 4 TRIM (URSSAF, Retraite....)	70.616
Apprentissage (447300)	130
Construction (447200)	
Formation (447100)	320
CVAE/CFE	
Autres charges fiscales à payer (448600)	5.922
TOTAL	205.092

Autres dettes	Montant
Charges à payer (468600)	63.163
Avoir à établir (419800)	874
TOTAL	64.037

