

RCS : NANTES  
Code greffe : 4401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1970 B 00159  
Numéro SIREN : 870 801 594  
Nom ou dénomination : LEMER PAX

Ce dépôt a été enregistré le 02/02/2022 sous le numéro de dépôt 2465

**Pierre-Marie LOZAC'H**

**Expert-Comptable**

## **Comptes Annuels au 31 décembre 2019**

**LEMER P.A.X.**

72 RUE DE LORRAINE  
44240 LA CHAPELLE-SUR-ERDRE

APE : 3250A

SIRET : 87080159400058



A handwritten signature in blue ink, consisting of several fluid, connected strokes that form a cursive name.

**LOZAC'H Pierre-Marie - 22, rue d'Artois - 75008 - PARIS**

**Tel : 01 42 86 52 83 - Fax : 01 40 20 96 98**

Inscrit au Tableau de l'Ordre de la Région Parisienne - Siret : 489 564 971 000 47

## COMPTES ANNUELS

# BILAN - ACTIF

LEMER P.A.X.

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

| ACTIF  | Valeurs au 31/12/19  |                    |                      | % de l'actif | Valeurs au 31/12/18 | % de l'actif |
|--|----------------------|--------------------|----------------------|--------------|---------------------|--------------|
|  | Val. Brutes          | Amort. & dépr      | Val. Nettes          |              |                     |              |
| Capital souscrit non appelé                      |                      |                    |                      |              |                     |              |
| <b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>                          |                      |                    |                      |              |                     |              |
| Immobilisations incorporelles                    |                      |                    |                      | 0,90         |                     | 1,84         |
| Frais d'établissement                            |                      |                    |                      |              |                     |              |
| Frais de développement                           | 524 461,69           | 490 131,51         | 34 330,18            |              | 103 367,83          |              |
| Concessions, brevets et droits similaires        | 154 438,76           | 112 936,51         | 41 502,25            |              | 7 564,43            |              |
| Fonds commercial (1)                             | 14 000,00            |                    | 14 000,00            |              |                     |              |
| Autres immobilisations incorporelles             |                      |                    |                      |              |                     |              |
| Immobilisations incorporelles en cours           |                      |                    |                      |              | 41 590,00           |              |
| Avances et acomptes                              |                      |                    |                      |              |                     |              |
| Immobilisations corporelles                      |                      |                    |                      | 8,64         |                     | 10,28        |
| Terrains   |                      |                    |                      |              |                     |              |
| Constructions                                    | 281 361,55           | 103 103,02         | 178 258,53           |              | 206 394,68          |              |
| Installations tech., matériel & outillages       | 972 929,01           | 653 165,28         | 319 763,73           |              | 219 445,32          |              |
| Autres immobilisations corporelles               | 1 174 876,99         | 808 918,07         | 365 958,92           |              | 388 402,41          |              |
| Immobilisations corporelles en cours             |                      |                    |                      |              | 36 004,69           |              |
| Avances et acomptes                              |                      |                    |                      |              |                     |              |
| Immobilisations financières (2)                  |                      |                    |                      | 12,35        |                     | 14,62        |
| Participations                                   | 1 561 928,00         | 403 402,75         | 1 158 525,25         |              | 1 158 525,25        |              |
| Créances rattachées à des participations         |                      |                    |                      |              |                     |              |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille |                      |                    |                      |              |                     |              |
| Autres titres immobilisés                        |                      |                    |                      |              |                     |              |
| Prêts  |                      |                    |                      |              |                     |              |
| Autres immobilisations financières               | 76 802,40            |                    | 76 802,40            |              | 51 142,40           |              |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ</b>                    | <b>4 760 798,40</b>  | <b>2 571 657,1</b> | <b>2 189 141,26</b>  | <b>21,89</b> | <b>2 212 437,01</b> | <b>26,74</b> |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                           |                      |                    |                      |              |                     |              |
| Stocks et en-cours                               |                      |                    |                      | 31,80        |                     | 39,44        |
| Matières premières et autres appro               | 1 327 220,21         | 50 483,42          | 1 276 736,79         |              | 1 274 510,91        |              |
| En-cours de production (biens et services)       | 992 656,07           | 3 698,25           | 988 957,82           |              | 1 110 109,39        |              |
| Produits intermédiaires et finis                 | 417 187,99           | 47 632,93          | 369 555,06           |              | 609 861,06          |              |
| Marchandises                                     | 574 422,77           | 29 422,73          | 545 000,04           |              | 267 941,45          |              |
| Avances et acomptes versés sur commandes         | 4 917,15             |                    | 4 917,15             | 0,05         | 290,22              |              |
| Créances   |                      |                    |                      | 28,26        |                     | 19,92        |
| Créances Clients et Cptes rattachés (3)          | 1 550 495,13         |                    | 1 550 495,13         |              | 908 013,06          |              |
| Autres créances (3)                              | 1 275 716,71         |                    | 1 275 716,71         |              | 739 600,48          |              |
| Capital souscrit - appelé non versé              |                      |                    |                      |              |                     |              |
| Valeurs mobilières de placement                  |                      |                    |                      | 5,00         |                     |              |
| Actions propres                                  |                      |                    |                      |              |                     |              |
| Autres titres                                    | 500 000,00           |                    | 500 000,00           |              |                     |              |
| Instruments de trésorerie                        |                      |                    |                      |              |                     |              |
| Disponibilités                                   | 1 081 950,90         |                    | 1 081 950,90         | 10,82        | 1 017 581,87        | 12,30        |
| Charges constatées d'avance (3)                  | 219 675,17           |                    | 219 675,17           | 2,20         | 132 350,06          | 1,60         |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>                     | <b>7 944 242,10</b>  | <b>131 237,33</b>  | <b>7 813 004,77</b>  | <b>78,11</b> | <b>6 060 258,50</b> | <b>73,26</b> |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices       |                      |                    |                      |              |                     |              |
| Primes de remboursement des emprunts             |                      |                    |                      |              |                     |              |
| Ecart de conversion actif                        | 1,38                 |                    | 1,38                 |              | 48,48               |              |
| <b>TOTAL ACTIF GÉNÉRAL</b>                       | <b>12 705 041,88</b> | <b>2 702 894,4</b> | <b>10 002 147,41</b> | <b>100</b>   | <b>8 272 743,99</b> | <b>100</b>   |

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

# BILAN - PASSIF

LEMER P.A.X.

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

| PASSIF   | Valeurs au<br>31/12/19 | % du<br>passif | Valeurs au<br>31/12/18 | % du<br>passif |
|--|------------------------|----------------|------------------------|----------------|
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                    |                        |                |                        |                |
| Capital (dont versé : 350 000,00 )                         | 350 000,00             | 3,50           | 350 000,00             | 4,23           |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport                     |                        |                |                        |                |
| Écarts de réévaluation                                     |                        |                |                        |                |
| Écart d'équivalence  |                        |                |                        |                |
| Réserves   |                        | 6,31           |                        | 7,63           |
| Réserve légale   | 35 000,00              |                | 35 000,00              |                |
| Réserves statutaires ou contractuelles                     |                        |                |                        |                |
| Réserves réglementées                                      |                        |                |                        |                |
| Autres réserves  | 596 139,15             |                | 596 139,15             |                |
| Report à nouveau   | 1 658 290,70           | 16,58          | 1 368 568,45           | 16,54          |
| Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)                 | 628 977,95             | 6,29           | 589 722,25             | 7,13           |
| <b>SITUATION NETTE</b>                                     | <b>3 268 407,80</b>    | <b>32,68</b>   | <b>2 939 429,85</b>    | <b>35,53</b>   |
| Subventions d'investissement                               |                        |                |                        |                |
| Provisions réglementées                                    |                        |                |                        |                |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>                              | <b>3 268 407,80</b>    | <b>32,68</b>   | <b>2 939 429,85</b>    | <b>35,53</b>   |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                                |                        |                |                        |                |
| Produit des émissions de titres participatifs              |                        |                |                        |                |
| Avances conditionnées                                      |                        |                |                        |                |
| <b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>                          |                        |                |                        |                |
| <b>PROVISIONS</b>  |                        |                |                        |                |
| Provisions pour risques                                    |                        |                | 48,48                  |                |
| Provisions pour charges                                    |                        |                |                        |                |
| <b>TOTAL PROVISIONS</b>                                    |                        |                | <b>48,48</b>           |                |
| <b>DETTES (1)</b>  |                        |                |                        |                |
| Emprunts obligataires convertibles                         |                        |                |                        |                |
| Autres emprunts obligataires                               |                        |                |                        |                |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | 356 258,58             | 3,56           | 257 845,23             | 3,12           |
| Emprunts et dettes financières diverses (3)                | 656 181,37             | 6,56           | 1 190 120,86           | 14,39          |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours           | 17 196,86              | 0,17           | 17 196,86              | 0,21           |
| Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés                   | 2 389 680,55           | 23,89          | 1 167 685,26           | 14,11          |
| Dettes fiscales et sociales                                | 1 646 052,58           | 16,46          | 863 890,45             | 10,44          |
| Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés            |                        |                |                        |                |
| Autres dettes  | 26 372,93              | 0,26           | 12 183,31              | 0,15           |
| Instruments de trésorerie                                  |                        |                |                        |                |
| Produits constatés d'avance                                | 1 638 841,12           | 16,38          | 1 824 137,71           | 22,05          |
| <b>TOTAL DETTES</b>  | <b>6 730 583,99</b>    | <b>67,29</b>   | <b>5 333 059,68</b>    | <b>64,47</b>   |
| Écarts de conversion passif                                | 3 155,62               | 0,03           | 205,98                 |                |
| <b>TOTAL PASSIF GÉNÉRAL</b>                                | <b>10 002 147,41</b>   | <b>100</b>     | <b>8 272 743,99</b>    | <b>100</b>     |

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

764 222,30

5 949 164,83

1 090 770,87

4 225 091,95

# COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

LEMER P.A.X.

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

|  | Du 01/01/19<br>Au 31/12/19 | % CA          | Du 01/01/18<br>Au 31/12/18 | % CA          | Variation           |              |
|--|----------------------------|---------------|----------------------------|---------------|---------------------|--------------|
|  |                            |               |                            |               | en valeur           | en %         |
| <b>Produits d'exploitation (1)</b>                                 |                            |               |                            |               |                     |              |
| Ventes de marchandises   | 2 265 054,07               | 13,47         | 1 162 654,03               | 8,48          | 1 102 400,04        | 94,82        |
| dont à l'exportation : 983 816,00                                  |                            | 5,85          |                            | 3,23          |                     |              |
| Production vendue (biens et services)                              | 14 548 355,23              | 86,53         | 12 551 409,22              | 91,52         | 1 996 946,01        | 15,91        |
| dont à l'exportation : 4 860 307,00                                |                            | 28,91         |                            | 34,76         |                     |              |
| <b>Montant net du chiffre d'affaires</b>                           | <b>16 813 409,30</b>       | <b>100,00</b> | <b>13 714 063,25</b>       | <b>100,00</b> | <b>3 099 346,05</b> | <b>22,60</b> |
| Production stockée   | -412 025,76                | -2,45         | 231 786,75                 | 1,69          | -643 812,51         | -277,76      |
| Production immobilisée   |                            |               |                            |               |                     |              |
| Subventions d'exploitation   | 31 244,34                  | 0,19          | 56 653,34                  | 0,41          | -25 409,00          | -44,85       |
| Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges | 106 519,09                 | 0,63          | 94 592,39                  | 0,69          | 11 926,70           | 12,61        |
| Autres produits  | 22,97                      |               | 111,39                     |               | -88,42              | -79,38       |
| <b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                           | <b>16 539 169,94</b>       | <b>98,37</b>  | <b>14 097 207,12</b>       | <b>102,79</b> | <b>2 441 962,82</b> | <b>17,32</b> |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>                                  |                            |               |                            |               |                     |              |
| Achats de marchandises   | 1 093 405,29               | 6,50          | 714 598,96                 | 5,21          | 378 806,33          | 53,01        |
| Variation de stocks  | -306 481,32                | -1,82         | -231 887,40                | -1,69         | -74 593,92          | 32,17        |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements          | 5 159 747,99               | 30,69         | 2 787 617,25               | 20,33         | 2 372 130,74        | 85,10        |
| Variation de stocks  | 6 203,53                   | 0,04          | -19 793,11                 | -0,14         | 25 996,64           | -131,34      |
| Autres achats et charges externes                                  | 5 219 880,76               | 31,05         | 6 293 964,81               | 45,89         | -1 074 084,05       | -17,07       |
| Impôts, taxes et versements assimilés                              | 185 462,11                 | 1,10          | 166 763,24                 | 1,22          | 18 698,87           | 11,21        |
| Salaires et traitements  | 2 495 016,90               | 14,84         | 2 296 629,50               | 16,75         | 198 387,40          | 8,64         |
| Charges sociales   | 1 082 041,53               | 6,44          | 1 029 977,97               | 7,51          | 52 063,56           | 5,05         |
| Dot. aux amortissements et dépréciations                           |                            |               |                            |               |                     |              |
| Sur immobilisations : dot. aux amorts                              | 496 667,61                 | 2,95          | 340 408,77                 | 2,48          | 156 258,84          | 45,90        |
| Sur immobilisations : dot. aux dépréc.                             |                            |               |                            |               |                     |              |
| Sur actif circulant : dot. aux dépréc.                             | 29 422,73                  | 0,17          | 21 040,68                  | 0,15          | 8 382,05            | 39,84        |
| Dotations aux provisions   |                            |               |                            |               |                     |              |
| Autres charges   | 14 681,12                  | 0,09          | 51 181,86                  | 0,37          | -36 500,74          | -71,32       |
| <b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>                            | <b>15 476 048,25</b>       | <b>92,05</b>  | <b>13 450 502,53</b>       | <b>98,08</b>  | <b>2 025 545,72</b> | <b>15,06</b> |
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>                                     | <b>1 063 121,69</b>        | <b>6,32</b>   | <b>646 704,59</b>          | <b>4,72</b>   | <b>416 417,10</b>   | <b>64,39</b> |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun           |                            |               |                            |               |                     |              |
| Bénéfice ou perte transférée                                       |                            |               |                            |               |                     |              |
| Perte ou bénéfice transféré  |                            |               |                            |               |                     |              |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

10 879,00

0,01

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

13 871,00

0,01

# COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

LEMER P.A.X.

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

|  | Du 01/01/19<br>Au 31/12/19 | % CA         | Du 01/01/18<br>Au 31/12/18 | % CA          | Variation           |               |
|--|----------------------------|--------------|----------------------------|---------------|---------------------|---------------|
|  |                            |              |                            |               | en valeur           | en %          |
| <b>Produits financiers</b>                                   |                            |              |                            |               |                     |               |
| De participation (3)   |                            |              | 256,44                     |               | -256,44             | -100,00       |
| Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)               |                            |              |                            |               |                     |               |
| Autres intérêts et produits assimilés (3)                    | 246,72                     |              | 33 008,23                  | 0,24          | -32 761,51          | -99,25        |
| Reprises sur prov., dépréciations, transferts                | 48,48                      |              | 521,79                     |               | -473,31             | -90,71        |
| Différences positives de change                              | 5 142,57                   | 0,03         | 3 687,46                   | 0,03          | 1 455,11            | 39,46         |
| Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement |                            |              |                            |               |                     |               |
| <b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>                         | <b>5 437,77</b>            | <b>0,03</b>  | <b>37 473,92</b>           | <b>0,27</b>   | <b>-32 036,15</b>   | <b>-85,49</b> |
| <b>Charges financières</b>                                   |                            |              |                            |               |                     |               |
| Dot. amortissements, dépréc., prov.                          |                            |              | 48,48                      |               | -48,48              | -100,00       |
| Intérêts et charges assimilées (4)                           | 36 683,63                  | 0,22         | 31 687,75                  | 0,23          | 4 995,88            | 15,77         |
| Différences négatives de change                              | 3 908,06                   | 0,02         | 8 508,28                   | 0,06          | -4 600,22           | -54,07        |
| Charges sur cession de valeurs mobilières de placement       |                            |              |                            |               |                     |               |
| <b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES</b>                         | <b>40 591,69</b>           | <b>0,24</b>  | <b>40 244,51</b>           | <b>0,29</b>   | <b>347,18</b>       | <b>0,86</b>   |
| <b>RÉSULTAT FINANCIER</b>                                    | <b>-35 153,92</b>          | <b>-0,21</b> | <b>-2 770,59</b>           | <b>-0,02</b>  | <b>-32 383,33</b>   |               |
| <b>RÉSULTAT COURANT avant impôts</b>                         | <b>1 027 967,77</b>        | <b>6,11</b>  | <b>643 934,00</b>          | <b>4,70</b>   | <b>384 033,77</b>   | <b>59,64</b>  |
| <b>Produits exceptionnels</b>                                |                            |              |                            |               |                     |               |
| Sur opérations de gestion                                    | 10 879,03                  | 0,06         | 6 153,90                   | 0,04          | 4 725,13            | 76,78         |
| Sur opérations en capital                                    | 100,00                     |              |                            |               | 100,00              |               |
| Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges |                            |              | 30 437,40                  | 0,22          | -30 437,40          | -100,00       |
| <b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                      | <b>10 979,03</b>           | <b>0,07</b>  | <b>36 591,30</b>           | <b>0,27</b>   | <b>-25 612,27</b>   | <b>-70,00</b> |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                               |                            |              |                            |               |                     |               |
| Sur opérations de gestion                                    | 14 681,85                  | 0,09         | 19 024,33                  | 0,14          | -4 342,48           | -22,83        |
| Sur opérations en capital                                    |                            |              | 28 884,72                  | 0,21          | -28 884,72          | -100,00       |
| Dot. amortissements, dépréciations, prov.                    |                            |              |                            |               |                     |               |
| <b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                     | <b>14 681,85</b>           | <b>0,09</b>  | <b>47 909,05</b>           | <b>0,35</b>   | <b>-33 227,20</b>   | <b>-69,35</b> |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                                 | <b>-3 702,82</b>           | <b>-0,02</b> | <b>-11 317,75</b>          | <b>-0,08</b>  | <b>7 614,93</b>     | <b>-67,28</b> |
| Participation des salariés aux résultats                     | 157 491,00                 | 0,94         | 64 670,00                  | 0,47          | 92 821,00           | 143,53        |
| Impôt sur les bénéfices                                      | 237 796,00                 | 1,41         | -21 776,00                 | -0,16         | 259 572,00          |               |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                                    | <b>16 555 586,74</b>       | <b>98,47</b> | <b>14 171 272,34</b>       | <b>103,33</b> | <b>2 384 314,40</b> | <b>16,82</b>  |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                                     | <b>15 926 608,79</b>       | <b>94,73</b> | <b>13 581 550,09</b>       | <b>99,03</b>  | <b>2 345 058,70</b> | <b>17,27</b>  |
| <b>Bénéfice ou Perte</b>                                     | <b>628 977,95</b>          | <b>3,74</b>  | <b>589 722,25</b>          | <b>4,30</b>   | <b>39 255,70</b>    | <b>6,66</b>   |

(3) Dont produits concernant les entités liées  
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

17 786,00

256,00  
5 675,00

## ANNEXE COMPTABLE

## FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019 dont le total est de 10 002 147,41 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 628 977,95 Euros.

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

## EVENEMENT POSTERIEUR A LA CLOTURE

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi 2020-290 du 23 mars 2020 constituent un événement postérieur au 31 décembre 2019 qui n'a pas donné lieu à un ajustement des comptes annuels clos au 31 décembre 2019, c'est-à-dire que les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 décembre 2019 sont comptabilisés et évalués sans tenir compte de cet événement et de ses conséquences.

Cette crise a un impact significatif sur son activité depuis le 1er janvier 2020.

A la date d'arrêté des comptes, la société n'est pas en mesure de chiffrer, à ce stade, l'impact de la crise sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat.

La société estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause en raison du plan de continuité de l'activité mis en oeuvre (recours à l'activité partielle et obtention d'un prêt garanti par l'État).

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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.

Les comptes annuels au 31/12/2019 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

## IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option pour le traitement comptable des coûts de développement :

Les dépenses des frais de développement éligibles sont comptabilisés en charges.

# ANNEXE COMPTABLE

LEMER P.A.X.

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

Les amortissements pour dépréciation sont calculés en fonction de la durée d'usage prévue :

- Frais de recherche 2 à 4 ans
- Brevets 1 à 5 ans
- Logiciels 1 à 3 ans
- Marques 1 à 5 ans

## IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions 10 ans
- Matériels et outillages 1 à 10 ans
- Installations générales 3 à 10 ans
- Matériel de transport 1 à 10 ans
- Mobilier et matériel de bureau 2 à 10 ans

## PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

## STOCKS

Les stocks de marchandises et matières premières sont évalués suivant la méthode « du dernier prix d'achat connu ».

Les en cours et les produits finis sont évalués en fonction de l'état d'avancement de chacun des biens considérés par rapport au prix de revient.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

## 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.

## INTEGRATION FISCALE

A compter du 1er janvier 2010, la société a opté pour le régime de l'intégration fiscale comme société mère du groupe formé avec Lemer Services. La société Medisystem a rejoint le groupe fiscal au 1er janvier 2015.

# ANNEXE COMPTABLE

LEMER P.A.X.

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

| CADRE A                              |  | IMMOBILISATIONS                                |        | V. brute des immob. début d' exercice | Augmentations        |                                 |                                      |  |
|--------------------------------------|--|--|--------|---------------------------------------|----------------------|---------------------------------|--------------------------------------|--|
|                                      |  |  |        |                                       | suite à réévaluation | acquisitions                    |                                      |  |
| INCORPOR.                            | Frais d'établissement et de développement                  | TOTAL  |        | 524 462                               |                      |                                 |                                      |  |
|                                      | Autres postes d'immobilisations incorporelles              | TOTAL  |        | 146 797                               |                      | 63 232                          |                                      |  |
| CORPORELLES                          | Terrains   |  |        |                                       |                      |                                 |                                      |  |
|                                      | Constructions  | Sur sol propre                                 |        |                                       |                      |                                 |                                      |  |
|                                      |  | Sur sol d'autrui                               |        |                                       | 281 362              |                                 |                                      |  |
|                                      |  | Inst. générales, agencés & aménagés construct. |        |                                       |                      |                                 |                                      |  |
|                                      | Installations techniques, matériel & outillage industriels |  |        | 806 723                               |                      | 166 206                         |                                      |  |
|                                      | Autres immos corporelles                                   | Inst. générales, agencés & aménagés divers     |        |                                       | 72 806               |                                 | 207 439                              |  |
|                                      |  | Matériel de transport                          |        |                                       | 563 424              |                                 | 46 755                               |  |
|                                      |  | Matériel de bureau & mobilier informatique     |        |                                       | 252 110              |                                 | 41 675                               |  |
| Emballages récupérables & divers     |  |  |        |                                       |                      |                                 |                                      |  |
| Immobilisations corporelles en cours |  |  | 36 005 |                                       |                      |                                 |                                      |  |
| Avances et acomptes                  |  |  |        |                                       |                      |                                 |                                      |  |
| TOTAL                                |  |  |        | 2 012 429                             |                      | 462 075                         |                                      |  |
| FINANCIERES                          | Participations évaluées par mise en équivalence            |  |        |                                       |                      |                                 |                                      |  |
|                                      | Autres participations                                      |  |        | 1 561 928                             |                      |                                 |                                      |  |
|                                      | Autres titres immobilisés                                  |  |        |                                       |                      |                                 |                                      |  |
|                                      | Prêts et autres immobilisations financières                |  |        | 51 142                                |                      | 25 660                          |                                      |  |
| TOTAL                                |  |  |        | 1 613 070                             |                      | 25 660                          |                                      |  |
| TOTAL GENERAL                        |  |  |        | 4 296 758                             |                      | 550 967                         |                                      |  |
| CADRE B                              |  | IMMOBILISATIONS                                |        | Diminutions                           |                      | Valeur brute des immob. fin ex. | Réévaluation légale/Valeur d'origine |  |
|                                      |  |  |        | par virt poste                        | par cessions         |                                 |                                      |  |
| INCORPOR.                            | Frais d'établissement & dévelop.                           | TOTAL  |        |                                       |                      | 524 462                         |                                      |  |
|                                      | Autres postes d'immob. incorporelles                       | TOTAL  |        | 41 590                                |                      | 168 439                         |                                      |  |
| CORPORELLES                          | Terrains   |  |        |                                       |                      |                                 |                                      |  |
|                                      | Constructions  | Sur sol propre                                 |        |                                       |                      |                                 |                                      |  |
|                                      |  | Sur sol d'autrui                               |        |                                       |                      |                                 | 281 362                              |  |
|                                      |  | Inst. gal. agen. amé. cons                     |        |                                       |                      |                                 |                                      |  |
|                                      | Inst. techniques, matériel & outillage indust.             |  |        |                                       |                      | 972 929                         |                                      |  |
|                                      | Autres immos corporelles                                   | Inst. gal. agen. amé. divers                   |        |                                       |                      |                                 | 280 245                              |  |
|                                      |  | Matériel de transport                          |        |                                       |                      | 9 332                           | 600 847                              |  |
| Mat. bureau, inform., mobilier       |  |  |        |                                       |                      | 293 785                         |                                      |  |
| Emb. récupérables & divers           |  |  |        |                                       |                      |                                 |                                      |  |
| Immobilisations corporelles en cours |  |  | 36 005 |                                       |                      |                                 |                                      |  |
| Avances et acomptes                  |  |  |        |                                       |                      |                                 |                                      |  |
| TOTAL                                |  |  |        | 36 005                                | 9 332                | 2 429 168                       |                                      |  |
| FINANCIERES                          | Particip. évaluées par mise en équivalence                 |  |        |                                       |                      |                                 |                                      |  |
|                                      | Autres participations                                      |  |        |                                       |                      | 1 561 928                       |                                      |  |
|                                      | Autres titres immobilisés                                  |  |        |                                       |                      |                                 |                                      |  |
|                                      | Prêts & autres immob. financières                          |  |        |                                       |                      | 76 802                          |                                      |  |
| TOTAL                                |  |  |        |                                       |                      | 1 638 730                       |                                      |  |
| TOTAL GENERAL                        |  |  |        | 77 595                                | 9 332                | 4 760 798                       |                                      |  |

# ANNEXE COMPTABLE

LEMER P.A.X.

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

| CADRE A   |                                  | SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES |   |  |   |
|---|----------------------------------|--|---|--|---|
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES                   |                                  | Amortissements début d'exercice                                      | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises | Montant des amortissements à la fin de l'exercice |
| Frais d'établissement, développ.                | TOTAL                            | 421 094  | 69 038                                  |  | 490 132   |
| Autres immobilisations incorporelles            | TOTAL                            | 97 642   | 15 294                                  |  | 112 937   |
| Terrains  |                                  |  |   |  |   |
| Constructions                                   | Sur sol propre                   |  |   |  |   |
|   | Sur sol d'autrui                 | 74 967   | 28 136                                  |  | 103 103   |
|   | Inst. générales agen. aménag.    |  |   |  |   |
| Inst. techniques matériel et outil. industriels |                                  | 587 277  | 65 888                                  |  | 653 165   |
| Autres immob. corporelles                       | Inst. générales agencem. amén.   | 52 650   | 59 638                                  |  | 112 288   |
|   | Matériel de transport            | 343 907  | 225 732                                 | 9 332  | 560 308   |
|   | Mat. bureau et informatiq., mob. | 103 381  | 32 941                                  |  | 136 322   |
|   | Emballages récupérables divers   |  |   |  |   |
| TOTAL   |                                  | 1 162 182  | 412 336                                 | 9 332  | 1 565 186   |
| TOTAL GENERAL                                   |                                  | 1 680 918  | 496 668                                 | 9 332  | 2 168 254   |

| CADRE B   |                           | VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES |                            |                       |                |                            |  |
|---|---------------------------|--|----------------------------|-----------------------|----------------|----------------------------|--|
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES                   | DOTATIONS                 |  |                            | REPRISES              |                |                            | Mouv. net des amorts fin de l'exercice |
|   | Différentiel de durée     | Mode dégressif   | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel |  |
| Frais d'établissements                          |                           |  |                            |                       |                |                            |  |
| TOTAL   |                           |  |                            |                       |                |                            |  |
| A. Immob. incorpor.                             |                           |  |                            |                       |                |                            |  |
| TOTAL   |                           |  |                            |                       |                |                            |  |
| Terrains  |                           |  |                            |                       |                |                            |  |
| Constr.   | Sur sol propre            |  |                            |                       |                |                            |  |
|   | Sur sol autrui            |  |                            |                       |                |                            |  |
|   | Inst. agenc. et amén.     |  |                            |                       |                |                            |  |
| Inst. techn. mat. et outillage                  |                           |  |                            |                       |                |                            |  |
| A. Immo. corp.                                  | Inst. gales, ag. am div   |  |                            |                       |                |                            |  |
|   | Matériel transport        |  |                            |                       |                |                            |  |
|   | Mat. bureau mobilier inf. |  |                            |                       |                |                            |  |
|   | Emballages réc. divers    |  |                            |                       |                |                            |  |
| TOTAL   |                           |  |                            |                       |                |                            |  |
| Frais d'acquisition de titres de participations |                           |  |                            |                       |                |                            |  |
| TOTAL GÉNÉRAL                                   |                           |  |                            |                       |                |                            |  |
| Total général non ventilé                       |                           |  |                            |                       |                |                            |  |

| CADRE C | Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices | Montant net au début de l'exercice | Augmentations | Dotations de l'exercice aux amortissements | Montant net à la fin de l'exercice |
|---------|--|------------------------------------|---------------|--|------------------------------------|
|         | Frais d'émission d'emprunt à étaler  |                                    |               |  |                                    |
|         | Primes de remboursement des obligations  |                                    |               |  |                                    |

# ANNEXE COMPTABLE

LEMER P.A.X.

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

## TABLEAU DES PROVISIONS

| Nature des provisions                     |   | Montant<br>au début<br>de l'exercice | AUGMENTATIONS<br>Dotations de<br>l'exercice | DIMINUTIONS<br>Reprises<br>de l'exercice | Montant à la fin<br>de l'exercice |         |
|---|---|--------------------------------------|---|--|-----------------------------------|---------|
| Provisions<br>réglementées                | Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers |                                      |   |  |                                   |         |
|   | Provisions pour investissements                       |                                      |   |  |                                   |         |
|   | Provisions pour hausse des prix                       |                                      |   |  |                                   |         |
|   | Amortissements dérogatoires                           |                                      |   |  |                                   |         |
|   | <i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>       |                                      |   |  |                                   |         |
|   | Pour prêts d'installation                             |                                      |   |  |                                   |         |
|   | Autres provisions réglementées                        |                                      |   |  |                                   |         |
| <b>TOTAL</b>                              |   |                                      |   |  |                                   |         |
| Provisions pour risques et charges        | Provisions pour litiges                               |                                      |   |  |                                   |         |
|   | Prov. pour garanties données aux clients              |                                      |   |  |                                   |         |
|   | Prov. pour pertes sur marchés à terme                 |                                      |   |  |                                   |         |
|   | Provisions pour amendes et pénalités                  |                                      |   |  |                                   |         |
|   | Provisions pour pertes de change                      | 48                                   |   | 48                                       |                                   |         |
|   | Prov. pour pensions et obligations similaires         |                                      |   |  |                                   |         |
|   | Provisions pour impôts                                |                                      |   |  |                                   |         |
|   | Prov. pour renouvellement des immobilisations         |                                      |   |  |                                   |         |
|   | Prov. pour gros entretien et grdes réparations        |                                      |   |  |                                   |         |
|   | Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer  |                                      |   |  |                                   |         |
| Autres provisions pour risques et charges |   |                                      |   |  |                                   |         |
| <b>TOTAL</b>                              |   | 48                                   |   | 48                                       |                                   |         |
| Provisions pour dépréciation              | Sur<br>immobilisations                                | - incorporelles                      |   |  |                                   |         |
|   |   | - corporelles                        |   |  |                                   |         |
|   |   | - Titres mis en équivalence          | 403 403                                     |  |                                   | 403 403 |
|   |   | - titres de participation            |   |  |                                   |         |
|   |   | - autres immobs financières          |   |  |                                   |         |
| Sur stocks et en cours                    | 160 812   | 29 423                               | 58 998                                      | 131 237                                  |                                   |         |
| Sur comptes clients                       |   |                                      |   |  |                                   |         |
| Autres provisions pour dépréciation       |   |                                      |   |  |                                   |         |
| <b>TOTAL</b>                              |   | 564 215                              | 29 423                                      | 58 998                                   | 534 640                           |         |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                      |   | 564 263                              | 29 423                                      | 59 046                                   | 534 640                           |         |
| Dont provisions pour pertes à terminaison |   |                                      |   |  |                                   |         |
| Dont dotations & reprises                 | - d'exploitation                                      |                                      | 29 423                                      | 58 998                                   |                                   |         |
|   | - financières   |                                      |   | 48                                       |                                   |         |
|   | - exceptionnelles                                     |                                      |   |  |                                   |         |

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

# ANNEXE COMPTABLE

LEMER P.A.X.

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

## CRÉDIT-BAIL

|                               | Valeur d'origine | AMORTISSEMENTS |                    | Valeur résiduelle |
|-------------------------------|------------------|----------------|--------------------|-------------------|
|                               |                  | Antérieurs     | Dotations exercice |                   |
| Autres immobs incorporelles   |                  |                |                    |                   |
| Terrains                      |                  |                |                    |                   |
| Constructions                 |                  |                |                    |                   |
| Inst. matériels et outillages |                  |                |                    |                   |
| Autres immobs corporelles     | 168 478          | 52 261         | 39 319             | 76 898            |
| Immobilisations en cours      |                  |                |                    |                   |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>168 478</b>   | <b>52 261</b>  | <b>39 319</b>      | <b>76 898</b>     |

|                               | REDEVANCES PAYÉES          |               |               |
|-------------------------------|----------------------------|---------------|---------------|
|                               | Cumuls exercice antérieurs | Exercice      | Total         |
| Autres immobs. incorporelles  |                            |               |               |
| Terrains                      |                            |               |               |
| Constructions                 |                            |               |               |
| Inst. matériels et outillages |                            |               |               |
| Autres immobs. corporelles    | 53 010                     | 40 241        | 93 251        |
| Immobilisations en cours      |                            |               |               |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>53 010</b>              | <b>40 241</b> | <b>93 251</b> |

|                             | VALEUR RESTANT À PAYER |                          |           |               | VALEUR RÉSIDUELLE |                          |           |              |
|-----------------------------|------------------------|--------------------------|-----------|---------------|-------------------|--------------------------|-----------|--------------|
|                             | à 1an au plus          | à + 1an et 5 ans au plus | à + 5 ans | Total         | à 1an au plus     | à + 1an et 5 ans au plus | à + 5 ans | Total        |
| Autres immobs. incorpor.    |                        |                          |           |               |                   |                          |           |              |
| Terrains                    |                        |                          |           |               |                   |                          |           |              |
| Constructions               |                        |                          |           |               |                   |                          |           |              |
| Inst. matériels, outillages |                        |                          |           |               |                   |                          |           |              |
| Autres immobs. corpor.      | 19 460                 | 55 563                   |           | 75 023        | 942               | 553                      |           | 1 495        |
| Immobilisations en cours    |                        |                          |           |               |                   |                          |           |              |
| <b>TOTAL</b>                | <b>19 460</b>          | <b>55 563</b>            |           | <b>75 023</b> | <b>942</b>        | <b>553</b>               |           | <b>1 495</b> |

# ANNEXE COMPTABLE

LEMER P.A.X.

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

## FILIALES ET PARTICIPATIONS

| Filiales et participations  | Capital | Capitaux propres autres que le capital | Q. P. du capital détenu en % | Résultat dernier exercice clos |
|---|---------|--|------------------------------|--------------------------------|
| <b>A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS</b>      |         |  |                              |                                |
| 1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)                              |         |  |                              |                                |
| MEDISYSTEM - -  | 843 750 | 552 137                                | 100,00                       | 239 285                        |
| LEMER SERVICES - -  | 5 000   | -4 126                                 | 100,00                       | -2                             |
| 2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)                     |         |  |                              |                                |
| FILIALE ETRANGERE - comptes annuels 2018 -  | 124 336 | 194 418                                | 30,00                        | 181 158                        |
| <b>B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS</b> |         |  |                              |                                |
| 1. Filiales non reprises en A :   |         |  |                              |                                |
| a. Françaises   |         |  |                              |                                |
| b. Etrangères   |         |  |                              |                                |
| 2. Participations non reprises en A :   |         |  |                              |                                |
| a. Dans des sociétés françaises   |         |  |                              |                                |
| b. Dans des sociétés étrangères   |         |  |                              |                                |

# ANNEXE COMPTABLE

LEMER P.A.X.

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

## ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

| ÉTAT DES CRÉANCES  |   | Montant brut     | A 1 an au plus   | A plus d'un an |
|--|---|------------------|------------------|----------------|
| ACTIF<br>IMMOBILISÉ  | Créances rattachées à des participations                            |                  |                  |                |
|  | Prêts (1) (2)   |                  |                  |                |
|  | Autres immobilisations financières                                  | 76 802           |                  | 76 802         |
| ACTIF<br>CIRCULANT   | Clients douteux ou litigieux  | 1 391            | 1 391            |                |
|  | Autres créances clients   | 1 549 104        | 1 549 104        |                |
|  | Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.                   |                  |                  |                |
|  | Personnel et comptes rattachés                                      | 1 244            | 1 244            |                |
|  | Sécurité sociale et autres organismes sociaux                       | 26 665           | 26 665           |                |
|  | Etat & autres coll. publiques                                       |                  |                  |                |
|  | Impôts sur les bénéfices  |                  |                  |                |
|  | Taxe sur la valeur ajoutée  | 112 671          | 112 671          |                |
|  | Autres impôts, taxes & versements assimilés                         |                  |                  |                |
|  | Divers  |                  |                  |                |
| Groupe et associés (2)                                       | 96 296  | 96 296           |                  |                |
| Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) | 1 038 842   | 1 038 842        |                  |                |
| Charges constatées d'avance                                  | 219 675   | 219 675          |                  |                |
| <b>TOTAUX</b>  |   | <b>3 122 689</b> | <b>3 045 887</b> | <b>76 802</b>  |
| Renvois  | Montant des Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques) |                  |                  |                |
| (1)  | - Créances représentatives de titres prêtés                         |                  |                  |                |
| (2)  | - Prêts accordés en cours d'exercice                                |                  |                  |                |
|  | - Remboursements obtenus en cours d'exercice                        |                  |                  |                |

# ANNEXE COMPTABLE

LEMER P.A.X.

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

## ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

| POSTES  | Montant concernant les entreprises |   |
|---|------------------------------------|---|
|   | Liées                              | Avec lesquelles la sté a un lien de participation |
| Immobilisations financières                       |                                    |   |
| Participations                                    |                                    |   |
| Créances rattachées à des participations          |                                    |   |
| Prêts   |                                    |   |
| Autres titres immobilisés                         |                                    |   |
| Autres immobilisations financières                |                                    |   |
| <b>Total des immobilisations</b>                  |                                    |   |
| Avances et acomptes versés sur commandes          |                                    |   |
| Créances  |                                    |   |
| Créances clients et comptes rattachés             | 24 790                             |   |
| Autres créances                                   |                                    | 96 296  |
| Capital souscrit appelé, non versé                |                                    |   |
| <b>Total des créances</b>                         | <b>24 790</b>                      | <b>96 296</b>                                     |
| Disponibilités                                    |                                    |   |
| <b>Total des disponibilités</b>                   |                                    |   |
| Dettes  |                                    |   |
| Emprunts obligataires convertibles                |                                    |   |
| Autres emprunts obligataires                      |                                    |   |
| Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit |                                    |   |
| Emprunts et dettes financières divers             | 395 697                            | 80 680  |
| Avances et acomptes reçus sur cdes en cours       |                                    |   |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés          | 166 560                            | 7 961   |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés   |                                    |   |
| Autres dettes                                     |                                    |   |
| <b>Total des dettes</b>                           | <b>562 257</b>                     | <b>88 641</b>                                     |
| Chiffre d'affaires                                | 20 658                             | 2 498 078   |
| Charges   |                                    |   |
| Charges financières                               | 3 026                              | 14 760  |
| Autres  |                                    |   |
| Achats de mat. premières et autres appro.         |                                    | 723 250   |
| Achats de marchandises                            |                                    | 10 045  |
| Autres achats et charges externes                 | 650 000                            | 19 934  |

# ANNEXE COMPTABLE

LEMER P.A.X.

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

| CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE | MONTANT |
|-----------------------------|---------|
| Exploitation                | 219 675 |
| Financières                 |         |
| Exceptionnelles             |         |
| TOTAL                       | 219 675 |

## PRODUITS À RECEVOIR

| PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | MONTANT |
|--|---------|
| Créances rattachées à des participations                     |         |
| Autres immobilisations financières                           |         |
| Créances clients et comptes rattachés                        | 1 200   |
| Autres créances  | 3 343   |
| Disponibilités   | 195     |
| TOTAL  | 4 738   |

# ANNEXE COMPTABLE

LEMER P.A.X.

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

## COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

|   | NOMBRE   | VALEUR<br>NOMINALE |
|---|----------|--------------------|
| Titres composant le capital social au début de l'exercice | 3 300,00 | 106,06             |
| Titres émis pendant l'exercice                            |          |                    |
| Titres remboursés pendant l'exercice                      |          |                    |
| Titres composant le capital social à la fin d'exercice    | 3 300,00 | 106,06             |

# ANNEXE COMPTABLE

LEMER P.A.X.

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

## CRÉANCES ET DETTES NON COMPTABILISÉES D'IMPÔT DIFFÉRÉ

| NATURE   | DÉBUT EXERCICE |        | VARIATIONS    |        | FIN EXERCICE   |        |
|--|----------------|--------|---------------|--------|----------------|--------|
|  | ACTIF          | PASSIF | ACTIF         | PASSIF | ACTIF          | PASSIF |
| <b>I. DÉCALAGES CERTAINS OU ÉVENTUELS</b>  |                |        |               |        |                |        |
| 1 Provisions réglementées  |                |        |               |        |                |        |
| 11 Provisions à réintégrer ultérieurement  |                |        |               |        |                |        |
| - provisions pour hausse des prix  |                |        |               |        |                |        |
| -  |                |        |               |        |                |        |
| 12 Provisions à réintégrer éventuellement  |                |        |               |        |                |        |
| - provisions pour fluctuation des cours  |                |        |               |        |                |        |
| -  |                |        |               |        |                |        |
| 13 Provisions libérées sous condition d'emploi   |                |        |               |        |                |        |
| - provisions pour investissement   |                |        |               |        |                |        |
| -  |                |        |               |        |                |        |
| 14 Amortissements dérogatoires   |                |        |               |        |                |        |
| -  |                |        |               |        |                |        |
| -  |                |        |               |        |                |        |
| 2 Subventions d'investissement   |                |        |               |        |                |        |
| 3 Charges non déductibles temporairement   |                |        |               |        |                |        |
| 31 A déduire l'année suivante  |                |        |               |        |                |        |
| - congés payés   | 73 305         |        | 2 488         |        | 75 793         |        |
| - participation des salariés   |                |        | 42 678        |        | 42 678         |        |
| - contribution sociale de solidarité   |                |        |               |        |                |        |
| - autres   |                |        |               |        |                |        |
| 32 A déduire ultérieurement  |                |        |               |        |                |        |
| - provisions pour propres assureur   |                |        |               |        |                |        |
| - provisions pour retraite   |                |        |               |        |                |        |
| - autres   |                |        |               |        |                |        |
| 4 Produits non taxables temporairement   |                |        |               |        |                |        |
| - plus-values nettes à court terme   |                |        |               |        |                |        |
| - plus-values de fusion  |                |        |               |        |                |        |
| - plus-values à long terme différées   |                |        |               |        |                |        |
| 5 Charges déduites (ou produits imposés) fiscalement et non encore comptabilisées (à ventiler) | 64             |        | 820           |        | 884            |        |
| <b>TOTAL</b>   | <b>73 369</b>  |        | <b>45 986</b> |        | <b>119 355</b> |        |
| <b>II. ÉLÉMENTS À IMPUTER</b>  |                |        |               |        |                |        |
| - Déficits reportables fiscalement   |                |        |               |        |                |        |
| - Moins values à long terme  |                |        |               |        |                |        |
| - Autres   |                |        |               |        |                |        |
| <b>III. ÉLÉMENTS DE TAXATION ÉVENTUELLE</b>  |                |        |               |        |                |        |
| - Réserve spéciale des plus-values à long terme  |                |        |               |        |                |        |
| - Réserve spéciale des profits de construction   |                |        |               |        |                |        |
| - Plus-values sur éléments d'actif non amortissables apportés lors d'une fusion                |                |        |               |        |                |        |
| - Autres   |                |        |               |        |                |        |

# ANNEXE COMPTABLE

LEMER P.A.X.

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

## ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

| ÉTAT DES DETTES                                    | Montant brut     | A 1 an au plus   | A plus d'1 an & 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|--|------------------|------------------|-------------------------------|-----------------|
| Emprunts obligataires convertibles (1)             |                  |                  |                               |                 |
| Autres emprunts obligataires (1)                   |                  |                  |                               |                 |
| Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine          |                  |                  |                               |                 |
| etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine      | 356 259          | 148 129          | 123 851                       | 84 279          |
| Emprunts & dettes financières divers (1)(2)        | 176 969          | 79 469           | 26 000                        | 71 500          |
| Fournisseurs & comptes rattachés                   | 2 389 681        | 2 389 681        |                               |                 |
| Personnel & comptes rattachés                      | 460 951          | 460 951          |                               |                 |
| Sécurité sociale & autr organismes sociaux         | 386 282          | 386 282          |                               |                 |
| Etat & Impôts sur les bénéfices                    | 257 020          | 257 020          |                               |                 |
| autres Taxe sur la valeur ajoutée                  | 518 219          | 518 219          |                               |                 |
| collectiv. Obligations cautionnées                 |                  |                  |                               |                 |
| publiques Autres impôts, tax & assimilés           | 23 581           | 23 581           |                               |                 |
| Dettes sur immobilisations & cpts rattachés        |                  |                  |                               |                 |
| Groupe & associés (2)                              | 479 213          | 20 620           | 458 592                       |                 |
| Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)        | 26 373           | 26 373           |                               |                 |
| Dette représentative des titres empruntés          |                  |                  |                               |                 |
| Produits constatés d'avance                        | 1 638 841        | 1 638 841        |                               |                 |
| <b>TOTAUX</b>                                      | <b>6 713 387</b> | <b>5 949 165</b> | <b>608 443</b>                | <b>155 779</b>  |
| Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice | 260 301          |                  |                               |                 |
| Emprunts remboursés en cours d'exer.               | 375 062          |                  |                               |                 |
| (2) Montant divers emprunts, dett/associés         |                  |                  |                               |                 |

# ANNEXE COMPTABLE

LEMER P.A.X.

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

## PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

| PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE                  | MONTANT          |
|--|------------------|
| Exploitation                                 | 1 638 841        |
| Financiers                                   |                  |
| Exceptionnels                                |                  |
| <b>TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b> | <b>1 638 841</b> |

## CHARGES À PAYER

| CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | MONTANT          |
|--|------------------|
| Emprunts obligataires convertibles                         |                  |
| Autres emprunts obligataires                               |                  |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit     |                  |
| Emprunts et dettes financières divers                      | 20 620           |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                   | 435 225          |
| Dettes fiscales et sociales                                | 651 949          |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés            |                  |
| Autres dettes  | 25 566           |
| <b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>                           | <b>1 133 360</b> |

# ANNEXE COMPTABLE

LEMER P.A.X.

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

## INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 216 705,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

|                           |        |
|---------------------------|--------|
| Taux d'actualisation      | 1,00 % |
| Départ volontaire à       | 67 ans |
| Taux de turn over         | 1,00 % |
| Taux de charges sociales  | 48%    |
| Augmentation des salaires | 1%     |

## ENGAGEMENTS DONNÉS

|  | Autres           | Dirigeants | Filiales   | Participations | Autres entreprises liées | Montant          |
|--|------------------|------------|------------|----------------|--------------------------|------------------|
| Effets escomptés non échus                         |                  |            |            |                |                          |                  |
| Cautions, avals et garanties donnés par la société |                  |            |            |                |                          |                  |
| Engagements assortis de sûretés réelles            |                  |            |            |                |                          |                  |
| Intérêts à échoir                                  |                  |            |            |                |                          |                  |
| Assurances à échoir                                |                  |            |            |                |                          |                  |
| Autres engagements donnés :                        |                  |            |            |                |                          |                  |
| Contrats de crédits-bails                          |                  |            |            |                |                          |                  |
| Contrats de locations financement                  |                  |            |            |                |                          |                  |
| NANTISSEMENT DU FONDS DE COMMERCE AU PROFIT DU CIO | 208 911          |            |            |                |                          | 208 911          |
| CIC FACTOR : CREANCES CEDEES                       | 2 274 920        |            |            |                |                          | 2 274 920        |
| <b>TOTAL (1)</b>                                   | <b>2 483 831</b> |            |            |                |                          | <b>2 483 831</b> |
|  | Autres           | Dirigeants | Provisions |                |                          | Montant          |
| Engagements en matière de pensions                 |                  |            |            |                |                          |                  |
| <b>TOTAL</b>                                       | <b>2 483 831</b> |            |            |                |                          | <b>2 483 831</b> |

# ANNEXE COMPTABLE

LEMER P.A.X.

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

## ENGAGEMENTS REÇUS

|  | Autres         | Dirigeants | Filiales | Participations | Autres entreprises liées | Montant        |
|--|----------------|------------|----------|----------------|--------------------------|----------------|
| Cautionnements, avals et garanties reçus par la société              |                |            |          |                |                          |                |
| Sûretés réelles reçues   |                |            |          |                |                          |                |
| Actions déposées par les administrateurs                             |                |            |          |                |                          |                |
| Autres engagements reçus   |                |            |          |                |                          |                |
| CIO : CAUTION EN FAVEUR DES PETROLIERS                               | 1 200          |            |          |                |                          | 1 200          |
| CIO : CAUTIONS RETENUE DE GARANTIE MARCHES ETRANGERS                 | 3 639          |            |          |                |                          | 3 639          |
| CIO : CAUTIONS RESTITUTION ACOMPTE MARCHES ETRANGERS                 | 6 187          |            |          |                |                          | 6 187          |
| CIO : CAUTIONS GARANTIE EXECUTION MARCHES ETRANGERS                  | 4 211          |            |          |                |                          | 4 211          |
| CIO : CAUTIONS SOUMISSION A ADJUDICATION MARCHES ETRANGERS           | 3 730          |            |          |                |                          | 3 730          |
| CIO : GARANTIE A 1ERE DEMANDE SUR REMBOURSEMENT AVANCE MARCHE PUBLIC | 83 555         |            |          |                |                          | 83 555         |
| LCL : GARANTIE A 1ERE DEMANDE SUR OPERATIONS DIVERSES                | 3 049          |            |          |                |                          | 3 049          |
| <b>TOTAL</b>   | <b>105 571</b> |            |          |                |                          | <b>105 571</b> |

# ANNEXE COMPTABLE

LEMER P.A.X.

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

## LES EFFECTIFS

|                               | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|-------------------------------|------------|------------|
| Personnel salarié :           | 68,00      | 57,00      |
| Ingénieurs et cadres          | 36,00      | 33,00      |
| Agents de maîtrise            | 4,00       | 3,00       |
| Employés et techniciens       | 15,00      | 10,00      |
| Ouvriers                      | 13,00      | 11,00      |
| Personnel mis à disposition : |            |            |
| Ingénieurs et cadres          |            |            |
| Agents de maîtrise            |            |            |
| Employés et techniciens       |            |            |
| Ouvriers                      |            |            |

# ANNEXE COMPTABLE

LEMER P.A.X.

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

## VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

| PRODUITS                      | CA France  | CA Export | Total      |
|-------------------------------|------------|-----------|------------|
| Ventes de marchandises        | 1 281 238  | 983 816   | 2 265 054  |
| Production vendue de biens    | 7 260 955  | 4 473 013 | 11 733 968 |
| Production vendue de services | 2 427 094  | 387 294   | 2 814 388  |
| Chiffre d'affaires            | 10 969 287 | 5 844 123 | 16 813 410 |

## VENTILATION DE L'IMPÔT

| RÉSULTATS                   | Résultat avant impôt | Base taxable | I.S.    | Résultat après impôt |
|-----------------------------|----------------------|--------------|---------|----------------------|
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION     | 1 063 122            | 1 063 122    | 291 663 | 771 459              |
| RÉSULTAT FINANCIER          | -35 154              | -35 154      | -9 644  | -25 510              |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL       | -3 703               | -3 703       | -1 016  | -2 687               |
| PARTICIPATIONS DES SALARIÉS | -157 491             | -157 491     | -43 207 | -114 284             |

# ANNEXE COMPTABLE

LEMER P.A.X.

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

## PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

| DÉSIGNATION                              | CHARGES | PRODUITS |
|--|---------|----------|
| AMENDES ET PENALITES                     | 811     |          |
| FOURNISSEURS ANTERIEURS                  | 13 871  | 10 879   |
| PRODUITS DE CESSIONS DES IMMOBILISATIONS |         | 100      |
| TOTAL                                    | 14 682  | 10 979   |

**LEMER PAX**

Société par Actions Simplifiée au capital de 350 000 €  
Siège social : 72, rue de Lorraine - Z.A d'Erdre Active Malabry  
44240 LA CHAPELLE-SUR-ERDRE  
R.C.S. NANTES n°870 801 594

**PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS DE L'ASSEMBLEE GENERALE**

**ORDINAIRE ANNUELLE EN DATE DU 21 JUILLET 2020**

*- Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2019 -*

**DEUXIEME RESOLUTION**

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2019

L'Assemblée Générale, statuant aux conditions de quorum et de majorité des assemblées générales ordinaires, décide d'affecter le résultat net comptable de l'exercice, faisant ressortir un BENEFICE de 628 977,95 € (SIX CENT VINGT-HUIT MILLE NEUF CENT SOIXANTE-DIX-SEPT EUROS ET QUATRE-VINGT-QUINZE CENTIMES), ainsi qu'il suit :

- A titre de dividendes aux associés, la somme de 400 000 euros, soit un dividende brut par action de 121,21 € (arrondi) ;
- Le solde, soit la somme de 228 977,95 euros, au poste « Report à Nouveau ».

Après affectation de ce résultat, le poste « Report à Nouveau » présente un solde créditeur de 1 887 268,65 euros.

Le dividende distribué pourra être mis en paiement à compter de ce jour.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Assemblée Générale rappelle qu'au titre des trois (3) exercices sociaux précédents, il a été procédé à la distribution des dividendes ci-après :

- au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2016 : 0 €
- au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2017 : 50 000 €
- au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2018 : 300 000 €.

Par ailleurs, et en tant que de besoin, les associés personnes physiques reconnaissent être informés que le dividende perçu par elles serait soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, auquel s'ajoutent les prélèvements sociaux de 17,2 %, soit une taxation globale au taux de 30 %.

Le PFU s'applique de plein droit, à défaut d'option par le contribuable personne physique pour le barème progressif de l'impôt sur le revenu. Il est également précisé que cette option dudit contribuable pour l'impôt sur le revenu, expresse et irrévocable, est globale (elle porte sur l'ensemble des revenus et gains entrant dans le champ d'application du PFU). Elle doit être exercée chaque année lors du dépôt de la déclaration de revenus et au plus tard avant la date limite de déclaration.

*Cette résolution, mise aux voix, est adoptée  ou rejetée*   
*à l'unanimité  ou par ..... voix pour, ..... voix contre, ..... voix d'abstention.*

*Certifié exact, la Présidence :*

**Pour la société OPALIS**  
Monsieur Pierre-Marie LEMER



## **LEMER PAX**

**72 RUE DE LORRAINE  
ZA D'ERDRE ACTIVE MALABRY  
44240 LA CHAPELLE SUR ERDRE**

**Rapport du Commissaire aux comptes  
sur les comptes annuels et rapport spécial  
sur les conventions règlementées  
au 31 décembre 2019**



membre indépendant de Walter France et d'Allinial Global International

2 rue de l'Hôtellerie - 44482 CARQUEFOU Cedex - France  
Téléphone : +33(0)2 51 85 28 30 - Fax : +33(0)2 40 25 19 08  
E-mail : [contact@lba-walterfrance.com](mailto:contact@lba-walterfrance.com)  
Site internet : [www.lba-walterfrance.com](http://www.lba-walterfrance.com)

---

**Rapport sur les  
comptes annuels**

**LEMER PAX**  
**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**SUR LES COMPTES ANNUELS**  
**Exercice clos le 31 décembre 2019**

Aux associés,

**Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société LEMER PAX relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par la Présidente en date du 30 juin 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

**Fondement de l'opinion**

***Référentiel d'audit***

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1<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.

Le bilan fait apparaître un montant de stocks d'une valeur nette de 3 180 K€, évalués selon les modalités décrites à la note « Stocks » de l'annexe.

Nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues par la société, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondages qu'il n'existe pas d'indices de dépréciation significatifs.

Dans le cadre de nos appréciations, nous nous sommes assurés du caractère raisonnable de ces estimations.

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.

## **Vérifications spécifiques**

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

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

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement des fournisseurs et des clients prévus par l'article D.441.4 du Code du commerce, pris en application de l'article L. 441-6-1 dudit Code, ne sont pas présentées conformément aux modèles prévus par l'Arrêté du 6 avril 2016.

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

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne

comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par la société Présidente.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'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.

**Carquefou, le 6 juillet 2020**



**Société LBA WALTER FRANCE  
Représentée par Philippe HUPÉ  
Commissaire aux Comptes**

# BILAN - ACTIF

LEMER P.A.X.

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

| ACTIF  | Valeurs au 31/12/19  |                    |                      | % de l'actif | Valeurs au 31/12/18 | % de l'actif |
|--|----------------------|--------------------|----------------------|--------------|---------------------|--------------|
|  | Val. Brutes          | Amort. & dépr      | Val. Nettes          |              |                     |              |
| Capital souscrit non appelé                      |                      |                    |                      |              |                     |              |
| <b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>                          |                      |                    |                      |              |                     |              |
| Immobilisations incorporelles                    |                      |                    |                      | 0,90         |                     | 1,84         |
| Frais d'établissement                            |                      |                    |                      |              |                     |              |
| Frais de développement                           | 524 461,69           | 490 131,51         | 34 330,18            |              | 103 367,83          |              |
| Concessions, brevets et droits similaires        | 154 438,76           | 112 936,51         | 41 502,25            |              | 7 564,43            |              |
| Fonds commercial (1)                             | 14 000,00            |                    | 14 000,00            |              |                     |              |
| Autres immobilisations incorporelles             |                      |                    |                      |              |                     |              |
| Immobilisations incorporelles en cours           |                      |                    |                      |              | 41 590,00           |              |
| Avances et acomptes                              |                      |                    |                      |              |                     |              |
| Immobilisations corporelles                      |                      |                    |                      | 8,64         |                     | 10,28        |
| Terrains   |                      |                    |                      |              |                     |              |
| Constructions                                    | 281 361,55           | 103 103,02         | 178 258,53           |              | 206 394,68          |              |
| Installations tech., matériel & outillages       | 972 929,01           | 653 165,28         | 319 763,73           |              | 219 445,32          |              |
| Autres immobilisations corporelles               | 1 174 876,99         | 808 918,07         | 365 958,92           |              | 388 402,41          |              |
| Immobilisations corporelles en cours             |                      |                    |                      |              | 36 004,69           |              |
| Avances et acomptes                              |                      |                    |                      |              |                     |              |
| Immobilisations financières (2)                  |                      |                    |                      | 12,35        |                     | 14,62        |
| Participations                                   | 1 561 928,00         | 403 402,75         | 1 158 525,25         |              | 1 158 525,25        |              |
| Créances rattachées à des participations         |                      |                    |                      |              |                     |              |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille |                      |                    |                      |              |                     |              |
| Autres titres immobilisés                        |                      |                    |                      |              |                     |              |
| Prêts  |                      |                    |                      |              |                     |              |
| Autres immobilisations financières               | 76 802,40            |                    | 76 802,40            |              | 51 142,40           |              |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ</b>                    | <b>4 760 798,40</b>  | <b>2 571 657,1</b> | <b>2 189 141,26</b>  | <b>21,89</b> | <b>2 212 437,01</b> | <b>26,74</b> |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                           |                      |                    |                      |              |                     |              |
| Stocks et en-cours                               |                      |                    |                      | 31,80        |                     | 39,44        |
| Matières premières et autres appro               | 1 327 220,21         | 50 483,42          | 1 276 736,79         |              | 1 274 510,91        |              |
| En-cours de production (biens et services)       | 992 656,07           | 3 698,25           | 988 957,82           |              | 1 110 109,39        |              |
| Produits intermédiaires et finis                 | 417 187,99           | 47 632,93          | 369 555,06           |              | 609 861,06          |              |
| Marchandises                                     | 574 422,77           | 29 422,73          | 545 000,04           |              | 267 941,45          |              |
| Avances et acomptes versés sur commandes         | 4 917,15             |                    | 4 917,15             | 0,05         | 290,22              |              |
| Créances   |                      |                    |                      | 28,26        |                     | 19,92        |
| Créances Clients et Cptes rattachés (3)          | 1 550 495,13         |                    | 1 550 495,13         |              | 908 013,06          |              |
| Autres créances (3)                              | 1 275 716,71         |                    | 1 275 716,71         |              | 739 600,48          |              |
| Capital souscrit - appelé non versé              |                      |                    |                      |              |                     |              |
| Valeurs mobilières de placement                  |                      |                    |                      | 5,00         |                     |              |
| Actions propres                                  |                      |                    |                      |              |                     |              |
| Autres titres                                    | 500 000,00           |                    | 500 000,00           |              |                     |              |
| Instruments de trésorerie                        |                      |                    |                      |              |                     |              |
| Disponibilités                                   | 1 081 950,90         |                    | 1 081 950,90         | 10,82        | 1 017 581,87        | 12,30        |
| Charges constatées d'avance (3)                  | 219 675,17           |                    | 219 675,17           | 2,20         | 132 350,06          | 1,60         |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>                     | <b>7 944 242,10</b>  | <b>131 237,33</b>  | <b>7 813 004,77</b>  | <b>78,11</b> | <b>6 060 258,50</b> | <b>73,26</b> |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices       |                      |                    |                      |              |                     |              |
| Primes de remboursement des emprunts             |                      |                    |                      |              |                     |              |
| Ecart de conversion actif                        | 1,38                 |                    | 1,38                 |              | 48,48               |              |
| <b>TOTAL ACTIF GÉNÉRAL</b>                       | <b>12 705 041,88</b> | <b>2 702 894,4</b> | <b>10 002 147,41</b> | <b>100</b>   | <b>8 272 743,99</b> | <b>100</b>   |

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

# BILAN - PASSIF

LEMER P.A.X.

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

| PASSIF   | Valeurs au<br>31/12/19 | % du<br>passif | Valeurs au<br>31/12/18 | % du<br>passif |
|--|------------------------|----------------|------------------------|----------------|
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                    |                        |                |                        |                |
| Capital (dont versé : 350 000,00 )                         | 350 000,00             | 3,50           | 350 000,00             | 4,23           |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport                     |                        |                |                        |                |
| Écarts de réévaluation                                     |                        |                |                        |                |
| Écart d'équivalence  |                        |                |                        |                |
| Réserves   |                        | 6,31           |                        | 7,63           |
| Réserve légale   | 35 000,00              |                | 35 000,00              |                |
| Réserves statutaires ou contractuelles                     |                        |                |                        |                |
| Réserves réglementées                                      |                        |                |                        |                |
| Autres réserves  | 596 139,15             |                | 596 139,15             |                |
| Report à nouveau   | 1 658 290,70           | 16,58          | 1 368 568,45           | 16,54          |
| Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)                 | 628 977,95             | 6,29           | 589 722,25             | 7,13           |
| <b>SITUATION NETTE</b>                                     | <b>3 268 407,80</b>    | <b>32,68</b>   | <b>2 939 429,85</b>    | <b>35,53</b>   |
| Subventions d'investissement                               |                        |                |                        |                |
| Provisions réglementées                                    |                        |                |                        |                |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>                              | <b>3 268 407,80</b>    | <b>32,68</b>   | <b>2 939 429,85</b>    | <b>35,53</b>   |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                                |                        |                |                        |                |
| Produit des émissions de titres participatifs              |                        |                |                        |                |
| Avances conditionnées                                      |                        |                |                        |                |
| <b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>                          |                        |                |                        |                |
| <b>PROVISIONS</b>  |                        |                |                        |                |
| Provisions pour risques                                    |                        |                | 48,48                  |                |
| Provisions pour charges                                    |                        |                |                        |                |
| <b>TOTAL PROVISIONS</b>                                    |                        |                | <b>48,48</b>           |                |
| <b>DETTES (1)</b>  |                        |                |                        |                |
| Emprunts obligataires convertibles                         |                        |                |                        |                |
| Autres emprunts obligataires                               |                        |                |                        |                |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | 356 258,58             | 3,56           | 257 845,23             | 3,12           |
| Emprunts et dettes financières diverses (3)                | 656 181,37             | 6,56           | 1 190 120,86           | 14,39          |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours           | 17 196,86              | 0,17           | 17 196,86              | 0,21           |
| Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés                   | 2 389 680,55           | 23,89          | 1 167 685,26           | 14,11          |
| Dettes fiscales et sociales                                | 1 646 052,58           | 16,46          | 863 890,45             | 10,44          |
| Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés            |                        |                |                        |                |
| Autres dettes  | 26 372,93              | 0,26           | 12 183,31              | 0,15           |
| Instruments de trésorerie                                  |                        |                |                        |                |
| Produits constatés d'avance                                | 1 638 841,12           | 16,38          | 1 824 137,71           | 22,05          |
| <b>TOTAL DETTES</b>  | <b>6 730 583,99</b>    | <b>67,29</b>   | <b>5 333 059,68</b>    | <b>64,47</b>   |
| Écarts de conversion passif                                | 3 155,62               | 0,03           | 205,98                 |                |
| <b>TOTAL PASSIF GÉNÉRAL</b>                                | <b>10 002 147,41</b>   | <b>100</b>     | <b>8 272 743,99</b>    | <b>100</b>     |

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

764 222,30

5 949 164,83

1 090 770,87

4 225 091,95

# COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

LEMER P.A.X.

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

|  | Du 01/01/19<br>Au 31/12/19 | % CA          | Du 01/01/18<br>Au 31/12/18 | % CA          | Variation           |              |
|--|----------------------------|---------------|----------------------------|---------------|---------------------|--------------|
|  |                            |               |                            |               | en valeur           | en %         |
| <b>Produits d'exploitation (1)</b>                                 |                            |               |                            |               |                     |              |
| Ventes de marchandises   | 2 265 054,07               | 13,47         | 1 162 654,03               | 8,48          | 1 102 400,04        | 94,82        |
| dont à l'exportation : 983 816,00                                  |                            | 5,85          |                            | 3,23          |                     |              |
| Production vendue (biens et services)                              | 14 548 355,23              | 86,53         | 12 551 409,22              | 91,52         | 1 996 946,01        | 15,91        |
| dont à l'exportation : 4 860 307,00                                |                            | 28,91         |                            | 34,76         |                     |              |
| <b>Montant net du chiffre d'affaires</b>                           | <b>16 813 409,30</b>       | <b>100,00</b> | <b>13 714 063,25</b>       | <b>100,00</b> | <b>3 099 346,05</b> | <b>22,60</b> |
| Production stockée   | -412 025,76                | -2,45         | 231 786,75                 | 1,69          | -643 812,51         | -277,76      |
| Production immobilisée   |                            |               |                            |               |                     |              |
| Subventions d'exploitation   | 31 244,34                  | 0,19          | 56 653,34                  | 0,41          | -25 409,00          | -44,85       |
| Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges | 106 519,09                 | 0,63          | 94 592,39                  | 0,69          | 11 926,70           | 12,61        |
| Autres produits  | 22,97                      |               | 111,39                     |               | -88,42              | -79,38       |
| <b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                           | <b>16 539 169,94</b>       | <b>98,37</b>  | <b>14 097 207,12</b>       | <b>102,79</b> | <b>2 441 962,82</b> | <b>17,32</b> |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>                                  |                            |               |                            |               |                     |              |
| Achats de marchandises   | 1 093 405,29               | 6,50          | 714 598,96                 | 5,21          | 378 806,33          | 53,01        |
| Variation de stocks  | -306 481,32                | -1,82         | -231 887,40                | -1,69         | -74 593,92          | 32,17        |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements          | 5 159 747,99               | 30,69         | 2 787 617,25               | 20,33         | 2 372 130,74        | 85,10        |
| Variation de stocks  | 6 203,53                   | 0,04          | -19 793,11                 | -0,14         | 25 996,64           | -131,34      |
| Autres achats et charges externes                                  | 5 219 880,76               | 31,05         | 6 293 964,81               | 45,89         | -1 074 084,05       | -17,07       |
| Impôts, taxes et versements assimilés                              | 185 462,11                 | 1,10          | 166 763,24                 | 1,22          | 18 698,87           | 11,21        |
| Salaires et traitements  | 2 495 016,90               | 14,84         | 2 296 629,50               | 16,75         | 198 387,40          | 8,64         |
| Charges sociales   | 1 082 041,53               | 6,44          | 1 029 977,97               | 7,51          | 52 063,56           | 5,05         |
| Dot. aux amortissements et dépréciations                           |                            |               |                            |               |                     |              |
| Sur immobilisations : dot. aux amorts                              | 496 667,61                 | 2,95          | 340 408,77                 | 2,48          | 156 258,84          | 45,90        |
| Sur immobilisations : dot. aux dépréc.                             |                            |               |                            |               |                     |              |
| Sur actif circulant : dot. aux dépréc.                             | 29 422,73                  | 0,17          | 21 040,68                  | 0,15          | 8 382,05            | 39,84        |
| Dotations aux provisions   |                            |               |                            |               |                     |              |
| Autres charges   | 14 681,12                  | 0,09          | 51 181,86                  | 0,37          | -36 500,74          | -71,32       |
| <b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>                            | <b>15 476 048,25</b>       | <b>92,05</b>  | <b>13 450 502,53</b>       | <b>98,08</b>  | <b>2 025 545,72</b> | <b>15,06</b> |
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>                                     | <b>1 063 121,69</b>        | <b>6,32</b>   | <b>646 704,59</b>          | <b>4,72</b>   | <b>416 417,10</b>   | <b>64,39</b> |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun           |                            |               |                            |               |                     |              |
| Bénéfice ou perte transférée                                       |                            |               |                            |               |                     |              |
| Perte ou bénéfice transféré  |                            |               |                            |               |                     |              |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

10 879,00

0,01

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

13 871,00

0,01

# COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

LEMER P.A.X.

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

|  | Du 01/01/19<br>Au 31/12/19 | % CA         | Du 01/01/18<br>Au 31/12/18 | % CA          | Variation           |               |
|--|----------------------------|--------------|----------------------------|---------------|---------------------|---------------|
|  |                            |              |                            |               | en valeur           | en %          |
| <b>Produits financiers</b>                                   |                            |              |                            |               |                     |               |
| De participation (3)   |                            |              | 256,44                     |               | -256,44             | -100,00       |
| Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)               |                            |              |                            |               |                     |               |
| Autres intérêts et produits assimilés (3)                    | 246,72                     |              | 33 008,23                  | 0,24          | -32 761,51          | -99,25        |
| Reprises sur prov., dépréciations, transferts                | 48,48                      |              | 521,79                     |               | -473,31             | -90,71        |
| Différences positives de change                              | 5 142,57                   | 0,03         | 3 687,46                   | 0,03          | 1 455,11            | 39,46         |
| Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement |                            |              |                            |               |                     |               |
| <b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>                         | <b>5 437,77</b>            | <b>0,03</b>  | <b>37 473,92</b>           | <b>0,27</b>   | <b>-32 036,15</b>   | <b>-85,49</b> |
| <b>Charges financières</b>                                   |                            |              |                            |               |                     |               |
| Dot. amortissements, dépréc., prov.                          |                            |              | 48,48                      |               | -48,48              | -100,00       |
| Intérêts et charges assimilées (4)                           | 36 683,63                  | 0,22         | 31 687,75                  | 0,23          | 4 995,88            | 15,77         |
| Différences négatives de change                              | 3 908,06                   | 0,02         | 8 508,28                   | 0,06          | -4 600,22           | -54,07        |
| Charges sur cession de valeurs mobilières de placement       |                            |              |                            |               |                     |               |
| <b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES</b>                         | <b>40 591,69</b>           | <b>0,24</b>  | <b>40 244,51</b>           | <b>0,29</b>   | <b>347,18</b>       | <b>0,86</b>   |
| <b>RÉSULTAT FINANCIER</b>                                    | <b>-35 153,92</b>          | <b>-0,21</b> | <b>-2 770,59</b>           | <b>-0,02</b>  | <b>-32 383,33</b>   |               |
| <b>RÉSULTAT COURANT avant impôts</b>                         | <b>1 027 967,77</b>        | <b>6,11</b>  | <b>643 934,00</b>          | <b>4,70</b>   | <b>384 033,77</b>   | <b>59,64</b>  |
| <b>Produits exceptionnels</b>                                |                            |              |                            |               |                     |               |
| Sur opérations de gestion                                    | 10 879,03                  | 0,06         | 6 153,90                   | 0,04          | 4 725,13            | 76,78         |
| Sur opérations en capital                                    | 100,00                     |              |                            |               | 100,00              |               |
| Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges |                            |              | 30 437,40                  | 0,22          | -30 437,40          | -100,00       |
| <b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                      | <b>10 979,03</b>           | <b>0,07</b>  | <b>36 591,30</b>           | <b>0,27</b>   | <b>-25 612,27</b>   | <b>-70,00</b> |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                               |                            |              |                            |               |                     |               |
| Sur opérations de gestion                                    | 14 681,85                  | 0,09         | 19 024,33                  | 0,14          | -4 342,48           | -22,83        |
| Sur opérations en capital                                    |                            |              | 28 884,72                  | 0,21          | -28 884,72          | -100,00       |
| Dot. amortissements, dépréciations, prov.                    |                            |              |                            |               |                     |               |
| <b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                     | <b>14 681,85</b>           | <b>0,09</b>  | <b>47 909,05</b>           | <b>0,35</b>   | <b>-33 227,20</b>   | <b>-69,35</b> |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                                 | <b>-3 702,82</b>           | <b>-0,02</b> | <b>-11 317,75</b>          | <b>-0,08</b>  | <b>7 614,93</b>     | <b>-67,28</b> |
| Participation des salariés aux résultats                     | 157 491,00                 | 0,94         | 64 670,00                  | 0,47          | 92 821,00           | 143,53        |
| Impôt sur les bénéfices                                      | 237 796,00                 | 1,41         | -21 776,00                 | -0,16         | 259 572,00          |               |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                                    | <b>16 555 586,74</b>       | <b>98,47</b> | <b>14 171 272,34</b>       | <b>103,33</b> | <b>2 384 314,40</b> | <b>16,82</b>  |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                                     | <b>15 926 608,79</b>       | <b>94,73</b> | <b>13 581 550,09</b>       | <b>99,03</b>  | <b>2 345 058,70</b> | <b>17,27</b>  |
| <b>Bénéfice ou Perte</b>                                     | <b>628 977,95</b>          | <b>3,74</b>  | <b>589 722,25</b>          | <b>4,30</b>   | <b>39 255,70</b>    | <b>6,66</b>   |

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

17 786,00

256,00

5 675,00

## FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019 dont le total est de 10 002 147,41 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 628 977,95 Euros.

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

## EVENEMENT POSTERIEUR A LA CLOTURE

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi 2020-290 du 23 mars 2020 constituent un événement postérieur au 31 décembre 2019 qui n'a pas donné lieu à un ajustement des comptes annuels clos au 31 décembre 2019, c'est-à-dire que les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 décembre 2019 sont comptabilisés et évalués sans tenir compte de cet événement et de ses conséquences.

Cette crise a un impact significatif sur son activité depuis le 1er janvier 2020.

A la date d'arrêté des comptes, la société n'est pas en mesure de chiffrer, à ce stade, l'impact de la crise sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat.

La société estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause en raison du plan de continuité de l'activité mis en oeuvre (recours à l'activité partielle et obtention d'un prêt garanti par l'État).

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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.

Les comptes annuels au 31/12/2019 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

## IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option pour le traitement comptable des coûts de développement :

Les dépenses des frais de développement éligibles sont comptabilisés en charges.

# ANNEXE COMPTABLE

LEMER P.A.X.

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

Les amortissements pour dépréciation sont calculés en fonction de la durée d'usage prévue :

- Frais de recherche 2 à 4 ans
- Brevets 1 à 5 ans
- Logiciels 1 à 3 ans
- Marques 1 à 5 ans

## IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions 10 ans
- Matériels et outillages 1 à 10 ans
- Installations générales 3 à 10 ans
- Matériel de transport 1 à 10 ans
- Mobilier et matériel de bureau 2 à 10 ans

## PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

## STOCKS

Les stocks de marchandises et matières premières sont évalués suivant la méthode « du dernier prix d'achat connu ».

Les en cours et les produits finis sont évalués en fonction de l'état d'avancement de chacun des biens considérés par rapport au prix de revient.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

## 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.

## INTEGRATION FISCALE

A compter du 1er janvier 2010, la société a opté pour le régime de l'intégration fiscale comme société mère du groupe formé avec Lemer Services. La société Medisystem a rejoint le groupe fiscal au 1er janvier 2015.

# ANNEXE COMPTABLE

LEMER P.A.X.

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

| CADRE A                              |  | IMMOBILISATIONS                                |        | V. brute des immob. début d' exercice | Augmentations        |                                 |                                      |  |
|--------------------------------------|--|--|--------|---------------------------------------|----------------------|---------------------------------|--------------------------------------|--|
|                                      |  |  |        |                                       | suite à réévaluation | acquisitions                    |                                      |  |
| INCORPOR.                            | Frais d'établissement et de développement                  | TOTAL  |        | 524 462                               |                      |                                 |                                      |  |
|                                      | Autres postes d'immobilisations incorporelles              | TOTAL  |        | 146 797                               |                      | 63 232                          |                                      |  |
| CORPORELLES                          | Terrains   |  |        |                                       |                      |                                 |                                      |  |
|                                      | Constructions  | Sur sol propre                                 |        |                                       |                      |                                 |                                      |  |
|                                      |  | Sur sol d'autrui                               |        |                                       | 281 362              |                                 |                                      |  |
|                                      |  | Inst. générales, agencés & aménagés construct. |        |                                       |                      |                                 |                                      |  |
|                                      | Installations techniques, matériel & outillage industriels |  |        | 806 723                               |                      | 166 206                         |                                      |  |
|                                      | Autres immos corporelles                                   | Inst. générales, agencés & aménagés divers     |        |                                       | 72 806               |                                 | 207 439                              |  |
|                                      |  | Matériel de transport                          |        |                                       | 563 424              |                                 | 46 755                               |  |
|                                      |  | Matériel de bureau & mobilier informatique     |        |                                       | 252 110              |                                 | 41 675                               |  |
| Emballages récupérables & divers     |  |  |        |                                       |                      |                                 |                                      |  |
| Immobilisations corporelles en cours |  |  | 36 005 |                                       |                      |                                 |                                      |  |
| Avances et acomptes                  |  |  |        |                                       |                      |                                 |                                      |  |
| TOTAL                                |  |  |        | 2 012 429                             |                      | 462 075                         |                                      |  |
| FINANCIERES                          | Participations évaluées par mise en équivalence            |  |        |                                       |                      |                                 |                                      |  |
|                                      | Autres participations                                      |  |        | 1 561 928                             |                      |                                 |                                      |  |
|                                      | Autres titres immobilisés                                  |  |        |                                       |                      |                                 |                                      |  |
|                                      | Prêts et autres immobilisations financières                |  |        | 51 142                                |                      | 25 660                          |                                      |  |
| TOTAL                                |  |  |        | 1 613 070                             |                      | 25 660                          |                                      |  |
| TOTAL GENERAL                        |  |  |        | 4 296 758                             |                      | 550 967                         |                                      |  |
| CADRE B                              |  | IMMOBILISATIONS                                |        | Diminutions                           |                      | Valeur brute des immob. fin ex. | Réévaluation légale/Valeur d'origine |  |
|                                      |  |  |        | par virt poste                        | par cessions         |                                 |                                      |  |
| INCORPOR.                            | Frais d'établissement & dévelop.                           | TOTAL  |        |                                       |                      | 524 462                         |                                      |  |
|                                      | Autres postes d'immob. incorporelles                       | TOTAL  |        | 41 590                                |                      | 168 439                         |                                      |  |
| CORPORELLES                          | Terrains   |  |        |                                       |                      |                                 |                                      |  |
|                                      | Constructions  | Sur sol propre                                 |        |                                       |                      |                                 |                                      |  |
|                                      |  | Sur sol d'autrui                               |        |                                       |                      |                                 | 281 362                              |  |
|                                      |  | Inst. gal. agen. amé. cons                     |        |                                       |                      |                                 |                                      |  |
|                                      | Inst. techniques, matériel & outillage indust.             |  |        |                                       |                      | 972 929                         |                                      |  |
|                                      | Autres immos corporelles                                   | Inst. gal. agen. amé. divers                   |        |                                       |                      |                                 | 280 245                              |  |
|                                      |  | Matériel de transport                          |        |                                       |                      | 9 332                           | 600 847                              |  |
| Mat. bureau, inform., mobilier       |  |  |        |                                       |                      | 293 785                         |                                      |  |
| Emb. récupérables & divers           |  |  |        |                                       |                      |                                 |                                      |  |
| Immobilisations corporelles en cours |  |  | 36 005 |                                       |                      |                                 |                                      |  |
| Avances et acomptes                  |  |  |        |                                       |                      |                                 |                                      |  |
| TOTAL                                |  |  |        | 36 005                                | 9 332                | 2 429 168                       |                                      |  |
| FINANCIERES                          | Particip. évaluées par mise en équivalence                 |  |        |                                       |                      |                                 |                                      |  |
|                                      | Autres participations                                      |  |        |                                       |                      | 1 561 928                       |                                      |  |
|                                      | Autres titres immobilisés                                  |  |        |                                       |                      |                                 |                                      |  |
|                                      | Prêts & autres immob. financières                          |  |        |                                       |                      | 76 802                          |                                      |  |
| TOTAL                                |  |  |        |                                       |                      | 1 638 730                       |                                      |  |
| TOTAL GENERAL                        |  |  |        | 77 595                                | 9 332                | 4 760 798                       |                                      |  |

# ANNEXE COMPTABLE

LEMER P.A.X.

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

| CADRE A   |                                  | SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES |   |  |   |
|---|----------------------------------|--|---|--|---|
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES                   |                                  | Amortissements début d'exercice                                      | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises | Montant des amortissements à la fin de l'exercice |
| Frais d'établissement, développ.                | TOTAL                            | 421 094  | 69 038                                  |  | 490 132   |
| Autres immobilisations incorporelles            | TOTAL                            | 97 642   | 15 294                                  |  | 112 937   |
| Terrains  |                                  |  |   |  |   |
| Constructions                                   | Sur sol propre                   |  |   |  |   |
|   | Sur sol d'autrui                 | 74 967   | 28 136                                  |  | 103 103   |
|   | Inst. générales agen. aménag.    |  |   |  |   |
| Inst. techniques matériel et outil. industriels |                                  | 587 277  | 65 888                                  |  | 653 165   |
| Autres immob. corporelles                       | Inst. générales agencem. amén.   | 52 650   | 59 638                                  |  | 112 288   |
|   | Matériel de transport            | 343 907  | 225 732                                 | 9 332  | 560 308   |
|   | Mat. bureau et informatiq., mob. | 103 381  | 32 941                                  |  | 136 322   |
|   | Emballages récupérables divers   |  |   |  |   |
| TOTAL   |                                  | 1 162 182  | 412 336                                 | 9 332  | 1 565 186   |
| TOTAL GENERAL                                   |                                  | 1 680 918  | 496 668                                 | 9 332  | 2 168 254   |

| CADRE B   |                           | VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES |                            |                       |                |                            |  |
|---|---------------------------|--|----------------------------|-----------------------|----------------|----------------------------|--|
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES                   | DOTATIONS                 |  |                            | REPRISES              |                |                            | Mouv. net des amorts fin de l'exercice |
|   | Différentiel de durée     | Mode dégressif   | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel |  |
| Frais d'établissements                          |                           |  |                            |                       |                |                            |  |
| TOTAL   |                           |  |                            |                       |                |                            |  |
| A. Immob. incorpor.                             |                           |  |                            |                       |                |                            |  |
| TOTAL   |                           |  |                            |                       |                |                            |  |
| Terrains  |                           |  |                            |                       |                |                            |  |
| Constr.   | Sur sol propre            |  |                            |                       |                |                            |  |
|   | Sur sol autrui            |  |                            |                       |                |                            |  |
|   | Inst. agenc. et amén.     |  |                            |                       |                |                            |  |
| Inst. techn. mat. et outillage                  |                           |  |                            |                       |                |                            |  |
| A. Immo. corp.                                  | Inst. gales, ag. am div   |  |                            |                       |                |                            |  |
|   | Matériel transport        |  |                            |                       |                |                            |  |
|   | Mat. bureau mobilier inf. |  |                            |                       |                |                            |  |
|   | Emballages réc. divers    |  |                            |                       |                |                            |  |
| TOTAL   |                           |  |                            |                       |                |                            |  |
| Frais d'acquisition de titres de participations |                           |  |                            |                       |                |                            |  |
| TOTAL GÉNÉRAL                                   |                           |  |                            |                       |                |                            |  |
| Total général non ventilé                       |                           |  |                            |                       |                |                            |  |

| CADRE C                                 | Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices | Montant net au début de l'exercice | Augmentations | Dotations de l'exercice aux amortissements | Montant net à la fin de l'exercice |
|---|--|------------------------------------|---------------|--|------------------------------------|
| Frais d'émission d'emprunt à étaler     |  |                                    |               |  |                                    |
| Primes de remboursement des obligations |  |                                    |               |  |                                    |

# ANNEXE COMPTABLE

LEMER P.A.X.

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

## TABLEAU DES PROVISIONS

| Nature des provisions                     |   | Montant<br>au début<br>de l'exercice | AUGMENTATIONS<br>Dotations de<br>l'exercice | DIMINUTIONS<br>Reprises<br>de l'exercice | Montant à la fin<br>de l'exercice |         |
|---|---|--------------------------------------|---|--|-----------------------------------|---------|
| Provisions<br>réglementées                | Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers |                                      |   |  |                                   |         |
|   | Provisions pour investissements                       |                                      |   |  |                                   |         |
|   | Provisions pour hausse des prix                       |                                      |   |  |                                   |         |
|   | Amortissements dérogatoires                           |                                      |   |  |                                   |         |
|   | <i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>       |                                      |   |  |                                   |         |
|   | Pour prêts d'installation                             |                                      |   |  |                                   |         |
|   | Autres provisions réglementées                        |                                      |   |  |                                   |         |
| <b>TOTAL</b>                              |   |                                      |   |  |                                   |         |
| Provisions pour risques et charges        | Provisions pour litiges                               |                                      |   |  |                                   |         |
|   | Prov. pour garanties données aux clients              |                                      |   |  |                                   |         |
|   | Prov. pour pertes sur marchés à terme                 |                                      |   |  |                                   |         |
|   | Provisions pour amendes et pénalités                  |                                      |   |  |                                   |         |
|   | Provisions pour pertes de change                      | 48                                   |   | 48                                       |                                   |         |
|   | Prov. pour pensions et obligations similaires         |                                      |   |  |                                   |         |
|   | Provisions pour impôts                                |                                      |   |  |                                   |         |
|   | Prov. pour renouvellement des immobilisations         |                                      |   |  |                                   |         |
|   | Prov. pour gros entretien et grdes réparations        |                                      |   |  |                                   |         |
|   | Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer  |                                      |   |  |                                   |         |
| Autres provisions pour risques et charges |   |                                      |   |  |                                   |         |
| <b>TOTAL</b>                              |   | 48                                   |   | 48                                       |                                   |         |
| Provisions pour dépréciation              | Sur<br>immobilisations                                | - incorporelles                      |   |  |                                   |         |
|   |   | - corporelles                        |   |  |                                   |         |
|   |   | - Titres mis en équivalence          |   |  |                                   |         |
|   |   | - titres de participation            | 403 403                                     |  |                                   | 403 403 |
|   |   | - autres immobs financières          |   |  |                                   |         |
| Sur stocks et en cours                    | 160 812   | 29 423                               | 58 998                                      | 131 237                                  |                                   |         |
| Sur comptes clients                       |   |                                      |   |  |                                   |         |
| Autres provisions pour dépréciation       |   |                                      |   |  |                                   |         |
| <b>TOTAL</b>                              |   | 564 215                              | 29 423                                      | 58 998                                   | 534 640                           |         |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                      |   | 564 263                              | 29 423                                      | 59 046                                   | 534 640                           |         |
| Dont provisions pour pertes à terminaison |   |                                      |   |  |                                   |         |
| Dont dotations & reprises                 | - d'exploitation                                      |                                      | 29 423                                      | 58 998                                   |                                   |         |
|   | - financières   |                                      |   | 48                                       |                                   |         |
|   | - exceptionnelles                                     |                                      |   |  |                                   |         |

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

# ANNEXE COMPTABLE

LEMER P.A.X.

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

## CRÉDIT-BAIL

|                               | Valeur d'origine | AMORTISSEMENTS |                    | Valeur résiduelle |
|-------------------------------|------------------|----------------|--------------------|-------------------|
|                               |                  | Antérieurs     | Dotations exercice |                   |
| Autres immobs incorporelles   |                  |                |                    |                   |
| Terrains                      |                  |                |                    |                   |
| Constructions                 |                  |                |                    |                   |
| Inst. matériels et outillages |                  |                |                    |                   |
| Autres immobs corporelles     | 168 478          | 52 261         | 39 319             | 76 898            |
| Immobilisations en cours      |                  |                |                    |                   |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>168 478</b>   | <b>52 261</b>  | <b>39 319</b>      | <b>76 898</b>     |

|                               | REDEVANCES PAYÉES          |               |               |
|-------------------------------|----------------------------|---------------|---------------|
|                               | Cumuls exercice antérieurs | Exercice      | Total         |
| Autres immobs. incorporelles  |                            |               |               |
| Terrains                      |                            |               |               |
| Constructions                 |                            |               |               |
| Inst. matériels et outillages |                            |               |               |
| Autres immobs. corporelles    | 53 010                     | 40 241        | 93 251        |
| Immobilisations en cours      |                            |               |               |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>53 010</b>              | <b>40 241</b> | <b>93 251</b> |

|                             | VALEUR RESTANT À PAYER |                          |           |               | VALEUR RÉSIDUELLE |                          |           |              |
|-----------------------------|------------------------|--------------------------|-----------|---------------|-------------------|--------------------------|-----------|--------------|
|                             | à 1an au plus          | à + 1an et 5 ans au plus | à + 5 ans | Total         | à 1an au plus     | à + 1an et 5 ans au plus | à + 5 ans | Total        |
| Autres immobs. incorpor.    |                        |                          |           |               |                   |                          |           |              |
| Terrains                    |                        |                          |           |               |                   |                          |           |              |
| Constructions               |                        |                          |           |               |                   |                          |           |              |
| Inst. matériels, outillages |                        |                          |           |               |                   |                          |           |              |
| Autres immobs. corpor.      | 19 460                 | 55 563                   |           | 75 023        | 942               | 553                      |           | 1 495        |
| Immobilisations en cours    |                        |                          |           |               |                   |                          |           |              |
| <b>TOTAL</b>                | <b>19 460</b>          | <b>55 563</b>            |           | <b>75 023</b> | <b>942</b>        | <b>553</b>               |           | <b>1 495</b> |

# ANNEXE COMPTABLE

LEMER P.A.X.

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

## FILIALES ET PARTICIPATIONS

| Filiales et participations  | Capital | Capitaux propres autres que le capital | Q. P. du capital détenu en % | Résultat dernier exercice clos |
|---|---------|--|------------------------------|--------------------------------|
| <b>A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS</b>      |         |  |                              |                                |
| 1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)                              |         |  |                              |                                |
| MEDISYSTEM - -  | 843 750 | 552 137                                | 100,00                       | 239 285                        |
| LEMER SERVICES - -  | 5 000   | -4 126                                 | 100,00                       | -2                             |
| 2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)                     |         |  |                              |                                |
| FILIALE ETRANGERE - comptes annuels 2018 -  | 124 336 | 194 418                                | 30,00                        | 181 158                        |
| <b>B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS</b> |         |  |                              |                                |
| 1. Filiales non reprises en A :   |         |  |                              |                                |
| a. Françaises   |         |  |                              |                                |
| b. Etrangères   |         |  |                              |                                |
| 2. Participations non reprises en A :   |         |  |                              |                                |
| a. Dans des sociétés françaises   |         |  |                              |                                |
| b. Dans des sociétés étrangères   |         |  |                              |                                |

# ANNEXE COMPTABLE

LEMER P.A.X.

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

## ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

| ÉTAT DES CRÉANCES  |   | Montant brut     | A 1 an au plus   | A plus d'un an |
|--|---|------------------|------------------|----------------|
| ACTIF<br>IMMOBILISÉ  | Créances rattachées à des participations                |                  |                  |                |
|  | Prêts (1) (2)   |                  |                  |                |
|  | Autres immobilisations financières                      | 76 802           |                  | 76 802         |
| ACTIF<br>CIRCULANT   | Clients douteux ou litigieux                            | 1 391            | 1 391            |                |
|  | Autres créances clients                                 | 1 549 104        | 1 549 104        |                |
|  | Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.       |                  |                  |                |
|  | Personnel et comptes rattachés                          | 1 244            | 1 244            |                |
|  | Sécurité sociale et autres organismes sociaux           | 26 665           | 26 665           |                |
|  | Etat & autres coll. publiques                           | 112 671          | 112 671          |                |
|  | Impôts sur les bénéfices                                |                  |                  |                |
|  | Taxe sur la valeur ajoutée                              |                  |                  |                |
|  | Autres impôts, taxes & versements assimilés             |                  |                  |                |
|  | Divers  |                  |                  |                |
| Groupe et associés (2)                                       | 96 296  | 96 296           |                  |                |
| Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) | 1 038 842   | 1 038 842        |                  |                |
| Charges constatées d'avance                                  | 219 675   | 219 675          |                  |                |
| <b>TOTAUX</b>  |   | <b>3 122 689</b> | <b>3 045 887</b> | <b>76 802</b>  |
| Renvois (1)  | Montant - Créances représentatives de titres prêtés     |                  |                  |                |
| (2)  | des - Prêts accordés en cours d'exercice                |                  |                  |                |
|  | - Remboursements obtenus en cours d'exercice            |                  |                  |                |
|  | Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques) |                  |                  |                |

# ANNEXE COMPTABLE

LEMER P.A.X.

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

## ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

| POSTES  | Montant concernant les entreprises |   |
|---|------------------------------------|---|
|   | Liées                              | Avec lesquelles la sté a un lien de participation |
| Immobilisations financières                       |                                    |   |
| Participations                                    |                                    |   |
| Créances rattachées à des participations          |                                    |   |
| Prêts   |                                    |   |
| Autres titres immobilisés                         |                                    |   |
| Autres immobilisations financières                |                                    |   |
| <b>Total des immobilisations</b>                  |                                    |   |
| Avances et acomptes versés sur commandes          |                                    |   |
| Créances  |                                    |   |
| Créances clients et comptes rattachés             | 24 790                             |   |
| Autres créances                                   |                                    | 96 296  |
| Capital souscrit appelé, non versé                |                                    |   |
| <b>Total des créances</b>                         | <b>24 790</b>                      | <b>96 296</b>                                     |
| Disponibilités                                    |                                    |   |
| <b>Total des disponibilités</b>                   |                                    |   |
| Dettes  |                                    |   |
| Emprunts obligataires convertibles                |                                    |   |
| Autres emprunts obligataires                      |                                    |   |
| Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit |                                    |   |
| Emprunts et dettes financières divers             | 395 697                            | 80 680  |
| Avances et acomptes reçus sur cdes en cours       |                                    |   |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés          | 166 560                            | 7 961   |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés   |                                    |   |
| Autres dettes                                     |                                    |   |
| <b>Total des dettes</b>                           | <b>562 257</b>                     | <b>88 641</b>                                     |
| Chiffre d'affaires                                | 20 658                             | 2 498 078   |
| Charges   |                                    |   |
| Charges financières                               | 3 026                              | 14 760  |
| Autres  |                                    |   |
| Achats de mat. premières et autres appro.         |                                    | 723 250   |
| Achats de marchandises                            |                                    | 10 045  |
| Autres achats et charges externes                 | 650 000                            | 19 934  |

# ANNEXE COMPTABLE

LEMER P.A.X.

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

| CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE | MONTANT |
|-----------------------------|---------|
| Exploitation                | 219 675 |
| Financières                 |         |
| Exceptionnelles             |         |
| TOTAL                       | 219 675 |

## PRODUITS À RECEVOIR

| PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | MONTANT |
|--|---------|
| Créances rattachées à des participations                     |         |
| Autres immobilisations financières                           |         |
| Créances clients et comptes rattachés                        | 1 200   |
| Autres créances  | 3 343   |
| Disponibilités   | 195     |
| TOTAL  | 4 738   |

# ANNEXE COMPTABLE

LEMER P.A.X.

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

## COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

|   | NOMBRE   | VALEUR<br>NOMINALE |
|---|----------|--------------------|
| Titres composant le capital social au début de l'exercice | 3 300,00 | 106,06             |
| Titres émis pendant l'exercice                            |          |                    |
| Titres remboursés pendant l'exercice                      |          |                    |
| Titres composant le capital social à la fin d'exercice    | 3 300,00 | 106,06             |

# ANNEXE COMPTABLE

LEMER P.A.X.

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

## CRÉANCES ET DETTES NON COMPTABILISÉES D'IMPÔT DIFFÉRÉ

| NATURE   | DÉBUT EXERCICE |        | VARIATIONS    |        | FIN EXERCICE   |        |
|--|----------------|--------|---------------|--------|----------------|--------|
|  | ACTIF          | PASSIF | ACTIF         | PASSIF | ACTIF          | PASSIF |
| <b>I. DÉCALAGES CERTAINS OU ÉVENTUELS</b>  |                |        |               |        |                |        |
| 1 Provisions réglementées  |                |        |               |        |                |        |
| 11 Provisions à réintégrer ultérieurement  |                |        |               |        |                |        |
| - provisions pour hausse des prix  |                |        |               |        |                |        |
| -  |                |        |               |        |                |        |
| 12 Provisions à réintégrer éventuellement  |                |        |               |        |                |        |
| - provisions pour fluctuation des cours  |                |        |               |        |                |        |
| -  |                |        |               |        |                |        |
| 13 Provisions libérées sous condition d'emploi   |                |        |               |        |                |        |
| - provisions pour investissement   |                |        |               |        |                |        |
| -  |                |        |               |        |                |        |
| 14 Amortissements dérogatoires   |                |        |               |        |                |        |
| -  |                |        |               |        |                |        |
| -  |                |        |               |        |                |        |
| 2 Subventions d'investissement   |                |        |               |        |                |        |
| 3 Charges non déductibles temporairement   |                |        |               |        |                |        |
| 31 A déduire l'année suivante  |                |        |               |        |                |        |
| - congés payés   | 73 305         |        | 2 488         |        | 75 793         |        |
| - participation des salariés   |                |        | 42 678        |        | 42 678         |        |
| - contribution sociale de solidarité   |                |        |               |        |                |        |
| - autres   |                |        |               |        |                |        |
| 32 A déduire ultérieurement  |                |        |               |        |                |        |
| - provisions pour propres assureur   |                |        |               |        |                |        |
| - provisions pour retraite   |                |        |               |        |                |        |
| - autres   |                |        |               |        |                |        |
| 4 Produits non taxables temporairement   |                |        |               |        |                |        |
| - plus-values nettes à court terme   |                |        |               |        |                |        |
| - plus-values de fusion  |                |        |               |        |                |        |
| - plus-values à long terme différées   |                |        |               |        |                |        |
| 5 Charges déduites (ou produits imposés) fiscalement et non encore comptabilisées (à ventiler) | 64             |        | 820           |        | 884            |        |
| <b>TOTAL</b>   | <b>73 369</b>  |        | <b>45 986</b> |        | <b>119 355</b> |        |
| <b>II. ÉLÉMENTS À IMPUTER</b>  |                |        |               |        |                |        |
| - Déficits reportables fiscalement   |                |        |               |        |                |        |
| - Moins values à long terme  |                |        |               |        |                |        |
| - Autres   |                |        |               |        |                |        |
| <b>III. ÉLÉMENTS DE TAXATION ÉVENTUELLE</b>  |                |        |               |        |                |        |
| - Réserve spéciale des plus-values à long terme  |                |        |               |        |                |        |
| - Réserve spéciale des profits de construction   |                |        |               |        |                |        |
| - Plus-values sur éléments d'actif non amortissables apportés lors d'une fusion                |                |        |               |        |                |        |
| - Autres   |                |        |               |        |                |        |

# ANNEXE COMPTABLE

LEMER P.A.X.

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

## ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

| ÉTAT DES DETTES                                    | Montant brut     | A 1 an au plus   | A plus d'1 an & 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|--|------------------|------------------|-------------------------------|-----------------|
| Emprunts obligataires convertibles (1)             |                  |                  |                               |                 |
| Autres emprunts obligataires (1)                   |                  |                  |                               |                 |
| Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine          |                  |                  |                               |                 |
| etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine      | 356 259          | 148 129          | 123 851                       | 84 279          |
| Emprunts & dettes financières divers (1)(2)        | 176 969          | 79 469           | 26 000                        | 71 500          |
| Fournisseurs & comptes rattachés                   | 2 389 681        | 2 389 681        |                               |                 |
| Personnel & comptes rattachés                      | 460 951          | 460 951          |                               |                 |
| Sécurité sociale & autr organismes sociaux         | 386 282          | 386 282          |                               |                 |
| Etat & Impôts sur les bénéfices                    | 257 020          | 257 020          |                               |                 |
| autres Taxe sur la valeur ajoutée                  | 518 219          | 518 219          |                               |                 |
| collectiv. Obligations cautionnées                 |                  |                  |                               |                 |
| publiques Autres impôts, tax & assimilés           | 23 581           | 23 581           |                               |                 |
| Dettes sur immobilisations & cpts rattachés        |                  |                  |                               |                 |
| Groupe & associés (2)                              | 479 213          | 20 620           | 458 592                       |                 |
| Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)        | 26 373           | 26 373           |                               |                 |
| Dette représentative des titres empruntés          |                  |                  |                               |                 |
| Produits constatés d'avance                        | 1 638 841        | 1 638 841        |                               |                 |
| <b>TOTAUX</b>                                      | <b>6 713 387</b> | <b>5 949 165</b> | <b>608 443</b>                | <b>155 779</b>  |
| Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice | 260 301          |                  |                               |                 |
| Emprunts remboursés en cours d'exer.               | 375 062          |                  |                               |                 |
| (2) Montant divers emprunts, dett/associés         |                  |                  |                               |                 |

# ANNEXE COMPTABLE

LEMER P.A.X.

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

## PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

| PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE                  | MONTANT          |
|--|------------------|
| Exploitation                                 | 1 638 841        |
| Financiers                                   |                  |
| Exceptionnels                                |                  |
| <b>TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b> | <b>1 638 841</b> |

## CHARGES À PAYER

| CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | MONTANT          |
|--|------------------|
| Emprunts obligataires convertibles                         |                  |
| Autres emprunts obligataires                               |                  |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit     |                  |
| Emprunts et dettes financières divers                      | 20 620           |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                   | 435 225          |
| Dettes fiscales et sociales                                | 651 949          |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés            |                  |
| Autres dettes  | 25 566           |
| <b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>                           | <b>1 133 360</b> |

# ANNEXE COMPTABLE

LEMER P.A.X.

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

## INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 216 705,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

|                           |        |
|---------------------------|--------|
| Taux d'actualisation      | 1,00 % |
| Départ volontaire à       | 67 ans |
| Taux de turn over         | 1,00 % |
| Taux de charges sociales  | 48%    |
| Augmentation des salaires | 1%     |

## ENGAGEMENTS DONNÉS

|  | Autres           | Dirigeants | Filiales   | Participations | Autres entreprises liées | Montant          |
|--|------------------|------------|------------|----------------|--------------------------|------------------|
| Effets escomptés non échus                         |                  |            |            |                |                          |                  |
| Cautions, avals et garanties donnés par la société |                  |            |            |                |                          |                  |
| Engagements assortis de sûretés réelles            |                  |            |            |                |                          |                  |
| Intérêts à échoir                                  |                  |            |            |                |                          |                  |
| Assurances à échoir                                |                  |            |            |                |                          |                  |
| Autres engagements donnés :                        |                  |            |            |                |                          |                  |
| Contrats de crédits-bails                          |                  |            |            |                |                          |                  |
| Contrats de locations financement                  |                  |            |            |                |                          |                  |
| NANTISSEMENT DU FONDS DE COMMERCE AU PROFIT DU CIO | 208 911          |            |            |                |                          | 208 911          |
| CIC FACTOR : CREANCES CEDEES                       | 2 274 920        |            |            |                |                          | 2 274 920        |
| <b>TOTAL (1)</b>                                   | <b>2 483 831</b> |            |            |                |                          | <b>2 483 831</b> |
|  | Autres           | Dirigeants | Provisions |                |                          | Montant          |
| Engagements en matière de pensions                 |                  |            |            |                |                          |                  |
| <b>TOTAL</b>                                       | <b>2 483 831</b> |            |            |                |                          | <b>2 483 831</b> |

# ANNEXE COMPTABLE

LEMER P.A.X.

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

## ENGAGEMENTS REÇUS

|  | Autres         | Dirigeants | Filiales | Participations | Autres entreprises liées | Montant        |
|--|----------------|------------|----------|----------------|--------------------------|----------------|
| Cautionnements, avals et garanties reçus par la société              |                |            |          |                |                          |                |
| Sûretés réelles reçues   |                |            |          |                |                          |                |
| Actions déposées par les administrateurs                             |                |            |          |                |                          |                |
| Autres engagements reçus   |                |            |          |                |                          |                |
| CIO : CAUTION EN FAVEUR DES PETROLIERS                               | 1 200          |            |          |                |                          | 1 200          |
| CIO : CAUTIONS RETENUE DE GARANTIE MARCHES ETRANGERS                 | 3 639          |            |          |                |                          | 3 639          |
| CIO : CAUTIONS RESTITUTION ACOMPTE MARCHES ETRANGERS                 | 6 187          |            |          |                |                          | 6 187          |
| CIO : CAUTIONS GARANTIE EXECUTION MARCHES ETRANGERS                  | 4 211          |            |          |                |                          | 4 211          |
| CIO : CAUTIONS SOUMISSION A ADJUDICATION MARCHES ETRANGERS           | 3 730          |            |          |                |                          | 3 730          |
| CIO : GARANTIE A 1ERE DEMANDE SUR REMBOURSEMENT AVANCE MARCHE PUBLIC | 83 555         |            |          |                |                          | 83 555         |
| LCL : GARANTIE A 1ERE DEMANDE SUR OPERATIONS DIVERSES                | 3 049          |            |          |                |                          | 3 049          |
| <b>TOTAL</b>   | <b>105 571</b> |            |          |                |                          | <b>105 571</b> |

# ANNEXE COMPTABLE

LEMER P.A.X.

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

## LES EFFECTIFS

|                               | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|-------------------------------|------------|------------|
| Personnel salarié :           | 68,00      | 57,00      |
| Ingénieurs et cadres          | 36,00      | 33,00      |
| Agents de maîtrise            | 4,00       | 3,00       |
| Employés et techniciens       | 15,00      | 10,00      |
| Ouvriers                      | 13,00      | 11,00      |
| Personnel mis à disposition : |            |            |
| Ingénieurs et cadres          |            |            |
| Agents de maîtrise            |            |            |
| Employés et techniciens       |            |            |
| Ouvriers                      |            |            |

# ANNEXE COMPTABLE

LEMER P.A.X.

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

## VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

| PRODUITS                      | CA France  | CA Export | Total      |
|-------------------------------|------------|-----------|------------|
| Ventes de marchandises        | 1 281 238  | 983 816   | 2 265 054  |
| Production vendue de biens    | 7 260 955  | 4 473 013 | 11 733 968 |
| Production vendue de services | 2 427 094  | 387 294   | 2 814 388  |
| Chiffre d'affaires            | 10 969 287 | 5 844 123 | 16 813 410 |

## VENTILATION DE L'IMPÔT

| RÉSULTATS                   | Résultat avant impôt | Base taxable | I.S.    | Résultat après impôt |
|-----------------------------|----------------------|--------------|---------|----------------------|
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION     | 1 063 122            | 1 063 122    | 291 663 | 771 459              |
| RÉSULTAT FINANCIER          | -35 154              | -35 154      | -9 644  | -25 510              |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL       | -3 703               | -3 703       | -1 016  | -2 687               |
| PARTICIPATIONS DES SALARIÉS | -157 491             | -157 491     | -43 207 | -114 284             |

# ANNEXE COMPTABLE

LEMER P.A.X.

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

## PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

| DÉSIGNATION                              | CHARGES | PRODUITS |
|--|---------|----------|
| AMENDES ET PENALITES                     | 811     |          |
| FOURNISSEURS ANTERIEURS                  | 13 871  | 10 879   |
| PRODUITS DE CESSIONS DES IMMOBILISATIONS |         | 100      |
| TOTAL                                    | 14 682  | 10 979   |