

RCS : NIORT
Code greffe : 7901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1991 B 50210
Numéro SIREN : 383 653 938
Nom ou dénomination : DENIS PAPIN COLLECTIVITES

Ce dépôt a été enregistré le 10/07/2019 sous le numéro de dépôt 2775

Greffe du tribunal de commerce de NIORT



Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 10/07/2019

Numéro de dépôt : 2019/2775

Déposant :

Nom/dénomination : DENIS PAPIN COLLECTIVITES

Forme juridique : Société par actions simplifiée

N° SIREN : 383 653 938

N° gestion : 1991 B 50210



[Signature]

SAS DENIS PAPIN COLLECTIVITES - DPC

Z.A. Riparfond Ouest
79300 BRESSUIRE

383 653 938 RCS NIORT

COPIE
CERTIFIÉE CONFORME

EXEMPLAIRE DESTINÉ POUR LE GREFFE

DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 6 JUIN 2019

Exercice clos le 31 décembre 2018

SOMMAIRE

- Bilan
- Compte de résultat
- Annexe
- Extrait du procès verbal des décisions de l'Associée unique
du 6 JUIN 2019
(Approbation des comptes - Ex. 31/12/18)

NIORT
53 rue des Marais,
CS 18 421
79024 NIORT Cedex
Tél.: 05 49 32 49 35

FUTUROSCOPE
Téléport 1 - @ 7 bis
Avenue de Gallée, BP 20116
86961 FUTUROSCOPE Cedex
Tél.: 05 49 49 41 80

LA ROCHE-SUR-YON
52 rue Jacques-Yves
Cousteau - Bâtiment C
85010 LA ROCHE-SUR-YON
Tél.: 02 51 24 10 71

FONTENAY-LE-COMTE
38 rue de la Capitale
du Bas Poitou
85200 FONTENAY-LE-COMTE
Tél.: 02 51 69 94 90

NANTES
3 Chemin du Pressoir
Chênaie
44100 NANTES
Tél.: 02 28 00 27 37

PARIS
65 Avenue Kléber
75116 PARIS
Tél.: 01 58 36 09 40

SAINTES
7 Cours du Maréchal Leclerc
17100 SAINTES
Tél.: 05 46 74 99 53

ANGOULÊME
3 Avenue des Maréchaux
16000 ANGOULÊME
Tél.: 05 49 49 41 80

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2018	Net 31/12/2017
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)	102 141		102 141	102 141
Autres immobilisations incorporelles	297 891	224 707	73 184	78 367
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	5 634	5 634		29
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	348 632	341 732	6 899	117 803
Autres immobilisations corporelles	1 418 948	918 162	500 786	592 030
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	6 000		6 000	
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	79 981		79 981	94 756
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	2 259 226	1 490 235	768 991	985 128
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 238 768	13 943	1 224 825	1 544 570
Avances et acomptes versés sur commandes	55 427		55 427	
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	3 158 463	3 904	3 154 559	2 533 512
Autres créances	1 578 534		1 578 534	1 741 055
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 598 279		1 598 279	1 495 114
Charges constatées d'avance (3)	144 261		144 261	147 097
TOTAL ACTIF CIRCULANT	7 773 733	17 847	7 755 886	7 461 348
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	10 032 958	1 508 082	8 524 877	8 446 475
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)			3 904	

Bilan passif

	31/12/2018	31/12/2017
CAPITAUX PROPRES		
Capital	35 500	35 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	103 513	103 513
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	3 550	3 550
Réserves statutaires ou contractuelles	1 775 072	1 775 072
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-389 304	-376 040
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	277 571	-13 264
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	101 103	117 575
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 907 005	1 645 907
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	13 315	
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	13 315	
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	382 350	624 412
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 099 445	700 188
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	40 412	53 171
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 705 444	4 056 140
Dettes fiscales et sociales	1 073 026	1 062 758
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	303 880	303 899
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	6 604 557	6 800 569
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	8 524 877	8 446 475
(1) Dont à plus d'un an (a)	193 263	6 747 398
(1) Dont à moins d'un an (a)	6 370 882	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	6 027	6 400
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations	31/12/2018	31/12/2017
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	28 455 797	2 963 035	31 418 832	30 669 926
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	340 392		340 392	321 947
Chiffre d'affaires net	28 796 189	2 963 035	31 759 224	30 991 873
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			23 951	30 676
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			32 481	
Autres produits			37 491	49 979
Total produits d'exploitation (I)			31 853 146	31 072 528
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			22 142 381	22 064 768
Variations de stock			319 745	-230 203
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			5 722 500	5 515 054
Impôts, taxes et versements assimilés			201 350	222 416
Salaires et traitements			2 138 727	2 202 683
Charges sociales			915 639	964 900
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			262 474	323 731
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			3 904	15 966
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			14 253	11 499
Total charges d'exploitation (II)			31 720 973	31 090 815
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			132 174	-18 286
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			11 538	19 615
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change			525	63
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			12 063	19 679
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			47 280	56 979
Différences négatives de change			236	1 024
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			47 516	58 002
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-35 453	-38 324
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			96 720	-56 610

Compte de résultat (suite)

	31/12/2018	31/12/2017
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	1 308	27 948
Sur opérations en capital	200 000	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	34 836	45 014
Total produits exceptionnels (VII)	236 144	72 962
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	16 828	19 096
Sur opérations en capital	24 472	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	31 679	26 967
Total charges exceptionnelles (VIII)	72 979	46 063
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	163 165	26 898
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-17 685	-16 448
Total des produits (I+III+V+VII)	32 101 353	31 165 169
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	31 823 782	31 178 432
BENEFICE OU PERTE	277 571	-13 264
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	4 270	
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	11 821	

ETATS FINANCIERS

2018

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Annexe

BS



Signature

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS SAS DPC

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018, dont le total est de 8 524 877 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 277 571 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 08/04/2019 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2018 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

Amortissements

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

- * Terrains et aménagements : 8 à 10 ans
- * Installations techniques : 3 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 15 ans
- * Matériel de transport : 3 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

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

Règles et méthodes comptables

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une 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 prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Provisions

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

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

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

Règles et méthodes comptables

- Taux d'actualisation : 2 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Taux de rotation du personnel : 1 %
- Table de taux de mortalité : TH/TF 00-02

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2018 a été constaté pour un montant de 77 979 euros. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 64189900 - Charges de personnel - CICE.

Le produit du CICE comptabilisé au titre de l'exercice vient en diminution des charges d'exploitation et est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de reconstitution du fonds de roulement.

Voir rapport de l'expert comptable

Page 13

BS

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	102 141			102 141
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	271 840	31 033	4 982	297 891
Immobilisations incorporelles	373 980	31 033	4 982	400 031
- Terrains	5 634			5 634
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	974 732		626 100	348 632
- Installations générales, agencements aménagements divers	951 057	19 729	9 088	961 698
- Matériel de transport	139 738	14 000		153 738
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	305 025	14 823	16 336	303 512
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	2 376 186	48 552	651 524	1 773 214
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations		6 000		6 000
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	94 756	224	15 000	79 981
Immobilisations financières	94 756	6 224	15 000	85 981
ACTIF IMMOBILISE	2 844 922	85 809	671 505	2 259 226

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	31 033	48 552	6 224	85 809
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	31 033	48 552	6 224	85 809
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	4 982	651 524	15 000	671 505
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	4 982	651 524	15 000	671 505

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2018
Éléments achetés	102 140
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	102 141

Voir rapport de l'expert comptable

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	193 472	35 098	3 863	224 707
Immobilisations incorporelles	193 472	35 098	3 863	224 707
- Terrains	5 605	29		5 634
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	856 928	87 551	602 747	341 732
- Installations générales, agencements aménagements divers	519 142	61 376	9 088	571 431
- Matériel de transport	79 275	34 200		113 475
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	205 372	44 220	16 336	233 257
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	1 666 322	227 376	628 170	1 265 528
ACTIF IMMOBILISE	1 859 795	262 474	632 034	1 490 235

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 4 961 239 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	79 981		79 981
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	3 158 463	3 154 559	3 904
Autres	1 578 534	1 578 534	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	144 261	144 261	
Total	4 961 239	4 877 355	83 884
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACTURES À ÉTABLIR	456 643
FOUR. RABAIS À OBT.	21 880
Total	478 523

Créance résultant du report en arrière des déficits

	Montant	Echéance
CARRY BACK 2017	55 734	01/01/2023
TOTAL	55 734	

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks	13 943			13 943
Créances et Valeurs mobilières	3 986	3 904	3 986	3 904
Total	17 929	3 904	3 986	17 847
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		3 904	3 986	
Financières				
Exceptionnelles				

Dépréciation des stocks

Tableau des dépréciations par catégorie :

	Montant
PROVISION DEPRECIATION STOCK	13 943
TOTAL	13 943

Voir rapport de l'expert comptable

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 35 500,00 euros décomposé en 71 titres d'une valeur nominale de 500,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	71	500,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	71	500,00

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	117 575	18 364	34 836	101 103
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	117 575	18 364	34 836	101 103
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		18 364	34 836	

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges		13 315			13 315
Total		13 315			13 315
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles		13 315			

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 6 564 145 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	6 027	6 027		
- à plus de 1 an à l'origine	376 323	183 060	193 263	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 705 444	3 705 444		
Dettes fiscales et sociales	1 073 026	1 073 026		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	1 403 325	1 403 325		
Produits constatés d'avance				
Total	6 564 145	6 370 882	193 263	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	240 281			
(**) Dont envers les associés	1 087 624			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 17 093 euros.

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit		10 793	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total		10 793	

Voir rapport de l'expert comptable

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FOURN FACT NON PARVENUES	307 630
INT COURUS SUR EMPRUNTS	326
INTERETS COURUS A PAYER	6 027
INTERETS COURUS	249
DETTE CONGÉS PAYÉS	188 697
FRAIS DÉPLACEMENT -COLLEC	3 415
PERSONNEL AUTRES CHARGES À PAYER	241 079
CHARGES SOC SUR CONGÉS DUS	62 771
ORGANISMES SOCIAUX CHARGES À PAYER	192 912
ETAT CH.SOC./CONGES A PAY	4 019
ETAT IMPÔTS CHARGES À PAYER	3 193
RRR À ACCORDER AVOIR À ÉTABLIR	17 314
Total	1 027 633

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES D AVANCE	144 261		
Total	144 261		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

	31/12/2018	31/12/2017
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	11 538	19 615
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change	525	63
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	12 063	19 679
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	47 280	56 979
Différences négatives de change	236	1 024
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	47 516	58 002
Résultat financier	-35 453	-38 324

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	16 828	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	24 472	
Amortissements dérogatoires	18 364	
Provisions pour risques et charges	13 315	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 308
Produits des cessions d'éléments d'actif		200 000
Amortissements dérogatoires		34 836
TOTAL	72 979	236 144

Voir rapport de l'expert comptable

Page 23

BS

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	277 571
+ Impôts sur les bénéfices + Supplément d'impôt lié aux distributions - Créances d'impôt sur les bénéfices	-17 685
Résultat avant impôt	259 886
Variation des provisions réglementées	
Provision pour investissements Provision pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Provisions fiscales Autres provisions réglementées	-16 472
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)	243 414

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant (**)	96 720	-17 685	114 405
+ Résultat exceptionnel	163 165		163 165
- Participations des salariés			
Résultat comptable	259 886	-17 685	277 571
(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE) (**) Majoré du montant du CICE (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà, fait ressortir une créance future d'un montant de 55 741 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	101 103
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	101 103
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	30 303
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	30 303
C. Déficit reportables	269 874
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	55 741
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà	

Autres informations

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : LMTL

Forme : SARL

SIREN : 500400569

Au capital de : 2 190 200 euros

Adresse du siège social :
1 RUE PIERRE ET MARIE CURIE
79300 BRESSUIRE

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
CAUTION MARCHÉ PUBLIC RETENUE	138 466
GARANTIE MARCHÉ ETR. GAR. DIVERSES	50 000
CAUTION MARCHÉ PRIVÉ GAR. PAIEMENT SS-TRAITANT	396
CAUTION PAIEMENT ABT AUTOROUTES	600
Avals et cautions	189 462
Engagements en matière de pensions	67 151
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
EFFETS REMIS AU FACTOR NON ECHUES AU 31/12/2018	1 783 996
Autres engagements donnés	1 783 996
Total	2 040 609
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de sûretés réelles	

La société a souscrit un contrat d'assurance afin de couvrir les indemnités de fin de carrière. Le montant du contrat au 31/12/2018 s'élève à 72 910 € en valeur d'épargne constituée. L'engagement résiduel est estimé à 67 151 €.

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
CAUTION SARL LMTL / EMPRUNT CERIZAY CMO	85 012
CAUTION SARL LMTL / EMPRUNT CIC	84 702
CAUTION SARL LMTL / MARCHES PUBLIC	138 466
CAUTION SARL LMTL / MARCHE ETR DIVERSES	50 000
CAUTION SARL LMTL / ABONNEMENT AUTOROUTES	600
CAUTION SARL LMTL / MARCHE PRIVE GAR DE PAIEMENT SS-TRAITANT	396
Avals et cautions	359 176
Autres engagements reçus	
Total	359 176
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	359 176
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 67 151 euros

DENIS PAPIN COLLECTIVITES – DPC

Société par actions simplifiée au capital de 35 500 €

Z.A. Riparfond Ouest
79300 BRESSUIRE

383 653 938 RCS NIORT

EXTRAIT DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 6 JUIN 2019

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2018

DEUXIEME DECISION

L'Associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice de 277 570,78 € de la manière suivante :

Origine du résultat à affecter :

- Résultat de l'exercice	277 570,78 €
- Report à nouveau antérieur débiteur	-389 303,63 €
- Prélèvement sur les autres réserves <i>Ledit compte étant ramené de 1 725 071,99 € à 1 610 000 € tenant compte de la distribution exceptionnelle de 50 000 € du 17 avril 2019</i>	115 071,99 €
Total	<u>3 339,14 €</u>

Affectation :

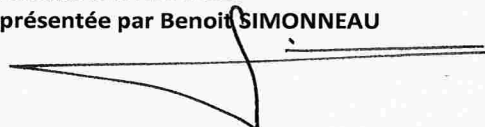
- Report à nouveau	3 339,14 €
--------------------	------------

Conformément à la loi, l'Associée unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

	Exercice clos le 31/12/2015	Exercice clos le 31/12/2016	Exercice clos le 31/12/2017
Montant total des dividendes distribués	/	/	50 000 € (Distribut exceptionnelle)
Dividende payé par action	/	/	704,22 €
Dividendes distribués éligibles à l'abattement	/	/	50 000 €
Dividendes distribués non éligibles à l'abattement	/	/	0 €

Pour extrait certifié conforme.

Pour la société LMTL INGENIERIE - Présidente
La société HSI FINANCES
représentée par Benoit SIMONNEAU



Stéphane Avenet

Laurence Savatier-Dupré

Experts-Comptables
Commissaires aux Comptes
inscrits auprès de la Cour d'Appel
de Poitiers

550, avenue de Limoges
BP 8432
79024 Niort cedex 9

Tél. 05 49 77 17 07
05 49 77 17 77
Fax 05 49 28 07 43

www.ccaniort.com
contact@ccaniort.com

SARL AU CAPITAL DE 300 000 EUROS
RCS NIORT 0 424 476 067

SASU D.P.C
Z.A Riparfond Ouest
1 rue Pierre et Marie CURIE
79300 BRESSUIRE

**Rapport du Commissaire aux comptes
sur les comptes annuels
Exercice au 31 décembre 2018**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**



[Handwritten signature]

D.P.C.
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31/12/2018

A l'associé unique de la société D.P.C.

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société D.P.C. relatifs à l'exercice clos le 31/12/2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion. Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01/01/2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Page 1

SA

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés à l'associé unique

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents adressés à l'associé unique sur la situation financière et les comptes annuels.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.


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

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

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

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Niort, le 27/05/2019


SARL CERGI CIGOS AUDIT
Société de Commissariat aux comptes inscrite
Représentée par Stéphane AVENET
Commissaire aux comptes inscrit

Page 2

Annexe

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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.

SAA

Page 3

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2018	Net 31/12/2017
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)	102 141		102 141	102 141
Autres immobilisations incorporelles	297 891	224 707	73 184	78 367
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	5 634	5 634		29
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	348 632	341 732	6 899	117 803
Autres immobilisations corporelles	1 418 948	918 162	500 786	592 030
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	6 000		6 000	
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	79 981		79 981	94 756
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	2 259 226	1 490 235	768 991	985 128
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 238 768	13 943	1 224 825	1 544 570
Avances et acomptes versés sur commandes	55 427		55 427	
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	3 158 463	3 904	3 154 559	2 533 512
Autres créances	1 578 534		1 578 534	1 741 055
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 598 279		1 598 279	1 495 114
Charges constatées d'avance (3)	144 261		144 261	147 097
TOTAL ACTIF CIRCULANT	7 773 733	17 847	7 755 886	7 461 348
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	10 032 958	1 508 082	8 524 877	8 446 475
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)			3 904	

Visé par le
Commissaire aux Comptes

Bilan passif

	31/12/2018	31/12/2017
CAPITAUX PROPRES		
Capital	35 500	35 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	103 513	103 513
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	3 550	3 550
Réserves statutaires ou contractuelles	1 775 072	1 775 072
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-389 304	-376 040
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	277 571	-13 264
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	101 103	117 575
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 907 005	1 645 907
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	13 315	
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	13 315	
Visé par le Commissaire au Comptes		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	382 350	624 412
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 099 445	700 188
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	40 412	53 171
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 705 444	4 056 140
Dettes fiscales et sociales	1 073 026	1 062 758
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	303 880	303 899
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	6 604 557	6 800 569
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	8 524 877	8 446 475
(1) Dont à plus d'un an (a)	193 263	6 747 398
(1) Dont à moins d'un an (a)	6 370 882	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	6 027	6 400
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations	31/12/2018	31/12/2017
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	28 455 797	2 963 035	31 418 832	30 669 926
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	340 392		340 392	321 947
Chiffre d'affaires net	28 796 189	2 963 035	31 759 224	30 991 873
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			23 951	30 676
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			32 481	
Autres produits			37 491	49 979
Total produits d'exploitation (I)			31 853 146	31 072 528
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			22 142 381	22 064 768
Variations de stock			319 745	-230 203
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			5 722 500	5 515 054
Impôts, taxes et versements assimilés			201 350	222 416
Salaires et traitements			2 138 727	2 202 683
Charges sociales			915 639	964 900
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			262 474	323 731
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			3 904	15 966
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			14 253	11 499
Total charges d'exploitation (II)			31 720 973	31 090 815
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			132 174	-18 286
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			11 538	19 615
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change			525	63
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			12 063	19 679
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			47 280	56 979
Différences négatives de change			236	1 024
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			47 516	58 002
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			-35 453	-38 324
RÉSULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			96 720	-56 610

Visé par le
Commissaire aux Comptes

Compte de résultat (suite)

	31/12/2018	31/12/2017
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	1 308	27 948
Sur opérations en capital	200 000	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	34 836	45 014
Total produits exceptionnels (VII)	236 144	72 962
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	16 828	19 096
Sur opérations en capital	24 472	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	31 679	26 967
Total charges exceptionnelles (VIII)	72 979	46 063
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	163 165	26 898
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-17 685	-16 448
Total des produits (I+III+V+VII)	32 101 353	31 165 169
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	31 823 782	31 178 432
BENEFICE OU PERTE	277 571	-13 264
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	4 270	
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	11 821	

Visé par le
Commissaire aux Comptes

Page 7

Voir rapport de l'expert comptable

ETATS FINANCIERS

2018

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Annexe

**Visé par le
Commissaire au Comptes**



Signature

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS SAS DPC

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018, dont le total est de 8 524 877 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un bénéfice de 277 571 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 08/04/2019 par les dirigeants de l'entreprise.

**Visé par le
Commissaire aux Comptes**

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2018 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

Amortissements

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

- * Terrains et aménagements : 8 à 10 ans
- * Installations techniques : 3 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 15 ans
- * Matériel de transport : 3 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

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

Voir rapport de l'expert comptable

Page 11

Règles et méthodes comptables

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une 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 prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Visé par le
Commissaire aux Comptes

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

Provisions

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

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

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

Règles et méthodes comptables

- Taux d'actualisation : 2 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Taux de rotation du personnel : 1 %
- Table de taux de mortalité : TH/TF 00-02

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2018 a été constaté pour un montant de 77 979 euros. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 64189900 - Charges de personnel - CICE.

Le produit du CICE comptabilisé au titre de l'exercice vient en diminution des charges d'exploitation et est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de reconstitution du fonds de roulement.

**Visé par le
Commissaire aux Comptes**

Page 13

Voir rapport de l'expert comptable

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	102 141			102 141
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	271 840	31 033	4 982	297 891
Immobilisations incorporelles	373 980	31 033	4 982	400 031
- Terrains	5 634			5 634
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	974 732		626 100	348 632
- Installations générales, agencements aménagement divers	951 057	19 729	9 088	961 698
- Matériel de transport	139 738	14 000		153 738
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	305 025	14 823	16 336	303 512
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	2 376 186	48 552	651 524	1 773 214
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations		6 000		6 000
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	94 756	224	15 000	79 981
Immobilisations financières	94 756	6 224	15 000	85 981
ACTIF IMMOBILISE	2 844 922	85 809	671 505	2 259 226

Visé par le
Commissaire aux Comptes

Page 14

Voir rapport de l'expert comptable

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	31 033	48 552	6 224	85 809
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	31 033	48 552	6 224	85 809
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	4 982	651 524	15 000	671 505
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	4 982	651 524	15 000	671 505

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2018
Éléments achetés	102 140
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	102 141

Visé par le
Commissaire aux Comptes

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	193 472	35 098	3 863	224 707
Immobilisations incorporelles	193 472	35 098	3 863	224 707
- Terrains	5 605	29		5 634
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	856 928	87 551	602 747	341 732
- Installations générales, agencements aménagements divers	519 142	61 376	9 088	571 431
- Matériel de transport	79 275	34 200		113 475
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	205 372	44 220	16 336	233 257
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	1 666 322	227 376	628 170	1 265 528
ACTIF IMMOBILISE	1 859 795	262 474	632 034	1 490 235

Visé par le
Commissaire aux Comptes

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 4 961 239 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	79 981		79 981
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	3 158 463	3 154 559	3 904
Autres	1 578 534	1 578 534	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	144 261	144 261	
Total	4 961 239	4 877 355	83 884
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Visé par le
Commissaire aux Comptes

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACTURES À ÉTABLIR	456 643
FOUR. RABAIS À OBT.	21 880
Total	478 523

Créance résultant du report en arrière des déficits

	Montant	Echéance
CARRY BACK 2017	55 734	01/01/2023
TOTAL	55 734	

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks	13 943			13 943
Créances et Valeurs mobilières	3 986	3 904	3 986	3 904
Total	17 929	3 904	3 986	17 847

Répartition des dotations et reprises :

Exploitation		3 904	3 986	
Financières				
Exceptionnelles				

Dépréciation des stocks

Visé par le
Commissaire aux Comptes

Tableau des dépréciations par catégorie :

	Montant
PROVISION DEPRECIATION STOCK	13 943
TOTAL	13 943

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 35 500,00 euros décomposé en 71 titres d'une valeur nominale de 500,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	71	500,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	71	500,00

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	117 575	18 364	34 836	101 103
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	117 575	18 364	34 836	101 103

Répartition des dotations et reprises :

Exploitation		
Financières		
Exceptionnelles	18 364	34 836

Visé par le
Commissaire aux Comptes

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges		13 315			13 315
Total		13 315			13 315
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles		13 315			

Visé par le
Commissaire aux Comptes

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 6 564 145 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	6 027	6 027		
- à plus de 1 an à l'origine	376 323	183 060	193 263	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 705 444	3 705 444		
Dettes fiscales et sociales	1 073 026	1 073 026		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	1 403 325	1 403 325		
Produits constatés d'avance				
Total	6 564 145	6 370 882	193 263	

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(*) Emprunts remboursés sur l'exercice 240 281

(**) Dont envers les associés 1 087 624

Visé par le
Commissaire aux Comptes

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 17 093 euros.

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit		10 793	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total		10 793	

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FOURN FACT NON PARVENUES	307 630
INT COURUS SUR EMPRUNTS	326
INTERETS COURUS A PAYER	6 027
INTERETS COURUS	249
DETTE CONGÉS PAYÉS	188 697
FRAIS DÉPLACEMENT -COLLEC	3 415
PERSONNEL AUTRES CHARGES À PAYER	241 079
CHARGES SOC SUR CONGÉS DUS	62 771
ORGANISMES SOCIAUX CHARGES À PAYER	192 912
ETAT CH.SOC./CONGES A PAY	4 019
ETAT IMPÔTS CHARGES À PAYER	3 193
RRR À ACCORDER AVOIR À ÉTABLIR	17 314
Total	1 027 633

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES D AVANCE	144 261		
Total	144 261		

Visé par le
Commissaire aux Comptes

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

	31/12/2018	31/12/2017
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	11 538	19 615
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change	525	63
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	12 063	19 679
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	47 280	56 979
Différences négatives de change	236	1 024
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	47 516	58 002
Résultat financier	-35 453	-38 324

Charges et Produits exceptionnels

Visé par le
Commissaire aux Comptes

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	16 828	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	24 472	
Amortissements dérogatoires	18 364	
Provisions pour risques et charges	13 315	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 308
Produits des cessions d'éléments d'actif		200 000
Amortissements dérogatoires		34 836
TOTAL	72 979	236 144

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	277 571
+ Impôts sur les bénéfices	-17 685
+ Supplément d'impôt lié aux distributions	
- Créances d'impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôt	259 886
Variation des provisions réglementées	
Provision pour investissements	
Provision pour hausse des prix	
Amortissements dérogatoires	-16 472
Provisions fiscales	
Autres provisions réglementées	
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)	243 414

Visé par le
Commissaire aux Comptes

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant (**)	96 720	-17 685	114 405
+ Résultat exceptionnel	163 165		163 165
- Participations des salariés			
Résultat comptable	259 886	-17 685	277 571

(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)

(**) Majoré du montant du CICE

(montant repris de la colonne "Impôt correspondant")

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà, fait ressortir une créance future d'un montant de 55 741 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	101 103
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	101 103
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	30 303
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	30 303
C. Déficit reportables	269 874
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	55 741
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà	

Visé par le
Commissaire aux Comptes

Autres informations

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : LMTL

Forme : SARL

SIREN : 500400569

Au capital de : 2 190 200 euros

Adresse du siège social :
1 RUE PIERRE ET MARIE CURIE
79300 BRESSUIRE

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
CAUTION MARCHÉ PUBLIC RETENUE	138 466
GARANTIE MARCHÉ ETR.GAR. DIVERSES	50 000
CAUTION MARCHÉ PRIVE GAR.PAIEMENT SS-TRAITANT	396
CAUTION PAIEMENT ABT AUTOROUTES	600
Avals et cautions	189 462
Engagements en matière de pensions	67 151
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
EFFETS REMIS AU FACTOR NON ECHUES AU 31/12/2018	1 783 996
Autres engagements donnés	1 783 996
Total	2 040 609

**Visé par le
Commissaire aux Comptes**

Dont concernant :

Les dirigeants

Les filiales

Les participations

Les autres entreprises liées

Engagements assortis de suretés réelles

La société a souscrit un contrat d'assurance afin de couvrir les indemnités de fin de carrière. Le montant du contrat au 31/12/2018 s'élève à 72 910 € en valeur d'épargne constituée. L'engagement résiduel est estimé à 67 151 €.

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
CAUTION SARL LMTL / EMPRUNT CERIZAY CMO	85 012
CAUTION SARL LMTL / EMPRUNT CIC	84 702
CAUTION SARL LMTL / MARCHES PUBLIC	138 466
CAUTION SARL LMTL / MARCHE ETR DIVERSES	50 000
CAUTION SARL LMTL / ABONNEMENT AUTOROUTES	600
CAUTION SARL LMTL / MARCHE PRIVE GAR DE PAIEMENT SS-TRAITANT	396
Avals et cautions	359 176

Autres engagements reçus

Total	359 176
--------------	----------------

Dont concernant :

Les dirigeants

Les filiales

Les participations

Les autres entreprises liées

Engagements assortis de sûretés réelles

**Visé par le
Commissaire aux Comptes**

359 176

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 67 151 euros