

RCS : STRASBOURG

Code greffe : 6752

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1981 B 00393

Numéro SIREN : 321 592 354

Nom ou dénomination : CENTRE D EDUCATION ROUTIERE ET DE FORMATION CONTINUE  
LLERENA

Ce dépôt a été enregistré le 31/12/2020 sous le numéro de dépôt 20078

**CENTRE D'EDUCATION ROUTIERE ET DE FORMATION  
CONTINUE LLERENA SA  
Société Anonyme  
au capital de 158 250 euros  
Siège social : 20, rue des Champs  
67201 ECKBOLSHEIM  
321592354 RCS STRASBOURG**

**TEXTE DES RESOLUTIONS PROPOSEES  
A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE  
ANNUELLE DU 30 JUIN 2020**

**PREMIERE RESOLUTION**

L'Assemblée Générale, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Conseil d'Administration et du rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels, approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils lui ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

Elle prend acte que les comptes de l'exercice écoulé ne comportent pas de dépenses non admises dans les charges déductibles au regard de l'article 39-4 du Code général des impôts.

En conséquence, elle donne pour l'exercice clos le 31 décembre 2019 quitus de leur gestion à tous les administrateurs.

**DEUXIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale approuve la proposition du Conseil d'Administration et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 350 829,95 euros de la manière suivante :

- Autres réserves : 350 000,00 €
- Report à nouveau : 829,95 €

**Rappel des dividendes antérieurement distribués**

Afin de nous conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, nous vous rappelons qu'au cours des trois derniers exercices, les dividendes suivants, éligibles à l'abattement des 40%, ont été distribués :

- Exercice au 31.12.2016 : 0 €
- Exercice au 31.12.2017 : 0 €
- Exercice au 31.12.2018 : 0 €

W  
R

### **TROISIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale, après avoir pris connaissance du rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions visées à l'article L. 225-38 du Code de commerce et statuant sur ce rapport, approuve successivement chacune des conventions qui y sont mentionnées.

### **QUATRIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale donne tous pouvoirs au porteur de copies ou d'extraits du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités de droit.

*h 2*

**CENTRE D'EDUCATION ROUTIERE ET DE FORMATION  
CONTINUE LLERENA SA  
Société Anonyme  
au capital de 158 250 euros  
Siège social : 20, rue des Champs  
67201 ECKBOLSHEIM  
321592354 RCS STRASBOURG**

**PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS DE  
L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE  
DU 30 JUIN 2020**

L'an deux mille vingt,

Le trente juin,

A dix-huit heures,

Les actionnaires de la société CENTRE D'EDUCATION ROUTIERE ET DE FORMATION CONTINUE LLERENA SA, société anonyme au capital de 158 250 euros, divisé en 1 055 actions de 150 euros chacune, dont le siège est 20, rue des Champs, 67201 ECKBOLSHEIM, se sont réunis en Assemblée Générale Ordinaire Annuelle, 20, rue des Champs 67201 ECKBOLSHEIM, sur convocation faite par le Conseil d'Administration.

Il a été établi une feuille de présence, qui a été émargée par chaque membre de l'Assemblée en entrant en séance, tant en son nom qu'en qualité de mandataire.

L'Assemblée est présidée par Monsieur Philippe LLERENA, en sa qualité de Président du Conseil d'Administration.

Monsieur PATRICK LLERENA et Madame Stéphanie LLERENA, les deux actionnaires présents et acceptants, sont appelés comme scrutateurs.

Madame Stéphanie LLERENA est désignée comme secrétaire.

La SFA STINWEISS FINK ET ASSOCIES, Commissaire aux Comptes titulaire, convoqué par lettre recommandée avec demande d'avis de réception est présent.

La feuille de présence, certifiée exacte par les membres du bureau, permet de constater que les actionnaires présents ou représentés possèdent 1 004 actions sur les 1055 actions ayant le droit de vote.

En conséquence, l'Assemblée, réunissant au moins 1/4 des actions ayant droit de vote, est régulièrement constituée et peut valablement délibérer.

*J. a R*

Le Président dépose sur le bureau et met à la disposition des membres de l'Assemblée :

- les copies des lettres de convocation adressées aux actionnaires,
- la copie et l'avis de réception de la lettre de convocation du Commissaire aux Comptes,
- la feuille de présence, les pouvoirs des actionnaires représentés, et la liste des actionnaires,
- l'inventaire et les comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2019,
- le rapport de gestion établi par le Conseil d'Administration,
- le rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels,
- le rapport du Commissaire aux Comptes sur les conventions réglementées,
- le texte du projet des résolutions qui sont soumises à l'Assemblée.

Le Président déclare que les documents et renseignements prévus par les dispositions législatives et réglementaires ont été adressés aux actionnaires ou tenus à leur disposition au siège social, pendant le délai fixé par lesdites dispositions.

L'Assemblée lui donne acte de cette déclaration.

Le Président rappelle que l'Assemblée est appelée à délibérer sur l'ordre du jour suivant :

### ORDRE DU JOUR

- Rapport de gestion établi par le Conseil d'Administration,
- Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels,
- Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2019
- Affectation du résultat de l'exercice,
- Rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions visées aux articles L. 225-38 et suivants du Code de commerce et approbation desdites conventions,
- Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités.

Le Président présente à l'Assemblée les comptes de l'exercice écoulé et le rapport de gestion établi par le Conseil d'Administration.

Le Président donne lecture des rapports du Commissaire aux Comptes.  
Puis, le Président déclare la discussion ouverte.

Personne ne demandant la parole, le Président met successivement aux voix les résolutions suivantes :

A. a  
R

## **PREMIERE RESOLUTION**

L'Assemblée Générale, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Conseil d'Administration et du rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels, approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils lui ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

Elle prend acte que les comptes de l'exercice écoulé ne comportent pas de dépenses non admises dans les charges déductibles au regard de l'article 39-4 du Code général des impôts.

En conséquence, elle donne pour l'exercice clos le 31 décembre 2019 quitus de leur gestion à tous les administrateurs.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

## **DEUXIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale approuve la proposition du Conseil d'Administration et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 350 829,95 euros de la manière suivante :

- Autres réserves : 350 000 €
- Report à nouveau : 829,95 €

### **Rappel des dividendes antérieurement distribués**

Afin de nous conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, nous vous rappelons qu'au cours des trois derniers exercices, les dividendes suivants, éligibles à l'abattement des 40%, ont été distribués :

- Exercice au 31.12.2016 : 0 €
- Exercice au 31.12.2017 : 0 €
- Exercice au 31.12.2018 : 0 €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

## **TROISIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale, après avoir pris connaissance du rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions visées à l'article L. 225-38 du Code de commerce et statuant sur ce rapport, approuve successivement chacune des conventions qui y sont mentionnées.

L'Assemblée Générale prend acte que les conventions conclues et autorisées au cours d'exercices antérieurs se sont poursuivies au cours du dernier exercice.

Chaque intéressé n'ayant pas pris part au vote de la convention le concernant, cette résolution est adoptée à l'unanimité des autres actionnaires présents ou représentés.

V. S. R

## QUATRIEME RESOLUTION

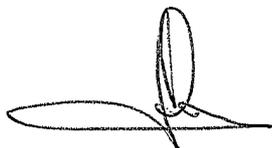
L'Assemblée Générale donne tous pouvoirs au porteur de copies ou d'extraits du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités de droit.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

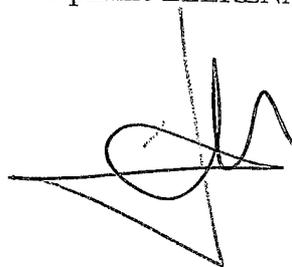
L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, le Président déclare la séance levée à 19 heures.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par les membres du bureau.

Le Président de l'Assemblée  
Philippe LLERENA

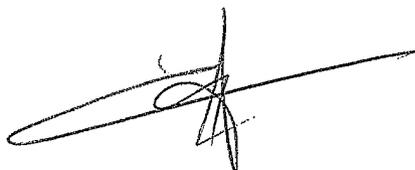


La Secrétaire  
Stéphanie LLERENA

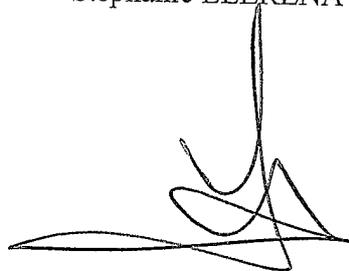


Les Scrutateurs

Patrick LLERENA



Stéphanie LLERENA



**CENTRE D'EDUCATION ROUTIERE ET DE FORMATION  
CONTINUE LLERENA SA  
Société Anonyme  
au capital de 158 250 euros  
Siège social : 20, rue des Champs  
67201 ECKBOLSHEIM  
321592354 RCS STRASBOURG**

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE  
DU 30 JUIN 2020**

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2019**

**DEUXIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale approuve la proposition du Conseil d'Administration et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 350 829,95 euros de la manière suivante :

- A la réserve facultative	:	350 000,00 €
- Au report à nouveau	:	829,95 €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifiée conforme

Le Président du  
Conseil d'Administration



R V'g.

Tribunal Judiciaire Strasbourg

08 DEC. 2020

REGISTRE DU COMMERCE  
ET DES SOCIETES

**COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2019**

- RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

- BILAN, COMPTE DE RESULTAT

- AFFECTATION DU RESULTAT

Copie certifiée conforme

Le Président du Conseil d'Administration



**CENTRE D'EDUCATION ROUTIERE ET  
DE FORMATION CONTINUE LLERENA SA**

**SA au capital de 158 250 euros**

**20, rue des Champs**

**67201 - ECKBOLSHEIM**

**321 592 354 RCS STRASBOURG**



2

## BILAN - PASSIF avant répartition

N° 2051-SD2020

Designation de l'entreprise		CERFC LLERENA SA	Néant <input type="checkbox"/> *		
			Exercice N		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : ..... 158 250 .....)		DA	158 250	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ....		DB	24 621	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK )		DC		
	Réserve légale (3)		DD	15 825	
	Réserves statutaires ou contractuelles		DE		
	Réserves réglementées (3) * ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1 )		DF		
	Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ )		DG	2 790 385	
	Report à nouveau		DH	1 058	
	<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>		DI	350 830	
	Subventions d'investissement		DJ		
	Provisions réglementées *		DK	29 672	
	<b>TOTAL (I)</b>		DL	3 370 640	
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs		DM	
Avances conditionnées			DN		
<b>TOTAL (II)</b>			DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques		DP		
	Provisions pour charges		DQ		
	<b>TOTAL (III)</b>		DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles		DS		
	Autres emprunts obligataires		DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU	106 960	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI )		DV	732 629	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW	236 438	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	8 794 969	
	Dettes fiscales et sociales		DY	500 992	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ		
	Autres dettes		EA	11 882	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)		EB	4 800	
<b>TOTAL (IV)</b>		EC	10 388 670		
	Ecart de conversion passif *		ED		
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>		EE	13 759 310		
RENVOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital		1B		
	(2) Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)		1C	
		Écart de réévaluation libre		1D	
		Réserve de réévaluation (1976)		1E	
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	10 284 637		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH			

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

3

## COMPTES DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

		Exercice N		Total
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	
Désignation de l'entreprise : CERFC LLERENA SA Néant <input type="checkbox"/> *				
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	FB	FC
	biens *	FD	FE	FF
	Production vendue services*	FG	FH	FI
	8 415 321			8 415 321
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	FK	FL
	8 415 321			8 415 321
	Production stockée*			FM
	Production immobilisée*			FN
	Subventions d'exploitation			FO
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)			FP
	394 524			
Autres produits (1) (11)			FQ	
25				
<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>				FR
8 809 870				
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*			FS
	Variation de stock (marchandises)*			FT
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*			FU
	7 650			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*			FV
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*			FW
	5 583 307			
	Impôts, taxes et versements assimilés*			FX
	229 926			
	Salaires et traitements*			FY
	1 759 356			
	Charges sociales (10)			FZ
	811 254			
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*	
- dotations aux provisions				GB
Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC
8 351				
Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD	
Autres charges (12)			GE	
17 873				
<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>				GF
8 435 804				
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>				
				GG
374 066				
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)			GH
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)			GI
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)			GJ
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			GK
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			GL
	639			
	Reprises sur provisions et transferts de charges			GM
	Différences positives de change			GN
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			GO	
<b>Total des produits financiers (V)</b>				GP
639				
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*			GQ
	Intérêts et charges assimilées (6)			GR
	1 362			
	Différences négatives de change			GS
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			GT	
<b>Total des charges financières (VI)</b>				GU
1 362				
<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>				
				GV
(723)				
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>				
				GW
373 343				

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

4

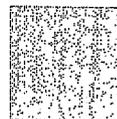
## COMPTES DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

N° 2053-SD 2020

Désignation de l'entreprise		CERFC LLERENA SA		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N			
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	60		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB			
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	7 008		
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>	HD	7 068		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	3 900		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	877		
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>	HH	4 777		
<b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>		HI	2 291		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	12 144		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	12 660		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>		HL	8 817 578		
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>		HM	8 466 748		
<b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</b>		HN	350 830		
RENOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO			
	(2) Dont produits de locations immobilières	HY			
	(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG			
	(3) Dont - Crédit - bail mobilier *	HP			
	(3) Dont - Crédit - bail immobilier	HQ			
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH			
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ			
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK			
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX			
	(6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC			
	(6ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles ( art. 39 quinquies D)	RD			
	(9) Dont transferts de charges	A1	390 610		
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2			
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3				
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	15 900			
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles facultatives A6 obligatoires A9	A7				
(13) Dont cotisations facultatives Madelin A7	A8				
(13) Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8					
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N			
		Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels	
AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES		877		7 008	
DONS LIBERALITES		3 900			
RENTRES SUR CREANCES AMORTIES				60	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N			
		Charges antérieures		Produits antérieurs	

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

**ANNEXES COMPTABLES**  
**au 31/12/2019**



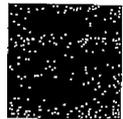
## Résumé des annexes

	Néant	N.A.	N.S.
Page de garde 1 - Copie			
Intercalaire bilan et compte de résultat			
Bilan Actif			
bilan passif			
compte de résultat premiere partie			
Compte de résultat seconde partie			
Intercalaire SIG			
Soldes intermédiaires de gestion			
Détail des comptes			
Bilan Actif (2050)			
Bilan Passif (2051)			
Compte de Résultat (2052)			
Compte de Résultat (2053)			
intercalaire libre Annexes			
Résumé des annexes			



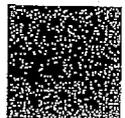
## Résumé des annexes

	Néant	N.A.	N.S.
Règles et méthodes comptables 2006_1Test ECF CERFC LLERE			
liste durée amort biens			
immobilisation			
Amortissements			
Provisions inscrites au bilan			
etat des échéances des créances et des dettes			
ETAT DES CREANCES ET DES DETTES DES SOCIETES LIEES			
composition du capital social			
produits à recevoir			
charges à payer			
charges et produits constatés d'avance			
Ventilation du chiffre d'affaires net			
effectif moyen			
détail des produits financiers et charges financières			
ventilation de l'impôt sur les bénéfices			



## Résumé des annexes

	Néant	N.A.	N.S.
credit bail			
engagements financiers			
liste des filiales et participations			
détail des produits exceptionnels et charges exceptionnelles			
resultat et autres elements significatifs des 5 derniers exercices			
fonds commercial			
Fonds Commerciaux complément annexe CERFC LLERENA SA			
détail des transferts de charges			
dettes garanties par des suretés reelles			



# Règles & Méthodes Comptables

CERFC LLERENA SA

Période du 01/01/19 au 31/12/19  
Edition du 28/04/20  
Tenue de compte €

L'exercice clôturé au 31/12/2019 présente un montant total du bilan de 13 759 310 €  
et dégage un résultat de 350 830 €

## Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- importance relative
- continuité d'exploitation
- permanence des règles et méthodes d'un exercice à l'autre

## Les nouvelles règles issues :

- des règlements CRC 2002-10 (du 12 décembre 2002) et 2003-07 (du 12 décembre 2003) sur les amortissements et les dépréciations,
  - du règlement CRC 2004-06 (du 23 novembre 2004) relatif à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs,
- ont été mises en application pour la première fois au titre de l'exercice ouvert en 2005, ce qui constitue un changement de méthode comptable.
- Le cas échéant, les mesures de simplification visant les petites entreprises ont été appliquées.
- La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

## Evènements significatifs de l'exercice : Néant

Evènements postérieurs à la date de clôture : Les états financiers de la société ont été arrêtés selon le principe de la continuité d'exploitation. En effet, le coronavirus est un évènement qui n'est pas lié à des conditions existantes à la date de clôture et n'est donc pas de nature à impacter les comptes 2019. Les activités de la société ont commencé à être affectées par COVID-19 au 1er trimestre 2020 et l'entité s'attend à un impact négatif sur ses états financiers en 2020. La société, compte tenu du caractère récent de l'épidémie et des mesures annoncées

par le gouvernement pour aider les entreprises, n'est toutefois pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel, et cela d'autant plus que la fin du confinement progressive annoncée à compter du 11 mai prochain pourrait être remise en cause. La société a été dans l'obligation de fermer ses établissements à compter du 16 mars et jusqu'à ce jour.

Il en résulte une absence de chiffre d'affaires conséquente sur cette période et une tension certaine sur la trésorerie. Cependant, la société a enregistré un chiffre d'affaires en nette progression par rapport à l'an passé sur les mois de janvier et février du fait de l'obtention de nouveaux marchés qui devraient reprendre dès la fin de la période de confinement.

Par ailleurs, la société a sollicité les aides de l'état suivantes :

- Mise en place du chômage partiel;
- Décalage des échéances d'emprunts et de leasing;
- Décalage des échéances de dettes fiscales et sociales
- Recours au prêt garanti par l'état (demande en cours)

A la date d'arrêt des comptes par la Président des états financiers 2019 de l'entité, la direction de l'entité n'est pas en mesure de chiffrer ces incertitudes significatives qui pourraient remettre en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

## Immobilisations corporelles :

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition, frais accessoires directement attribuables inclus, après déduction des RRR et escomptes obtenus. Elles sont amorties en mode linéaire.

Après examen du fichier des immobilisations, les composants, bien qu'identifiés, n'ont pas une durée d'utilisation sensiblement différente de celle de l'immobilisation principale, ni une valeur significative. De ce fait, ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une décomposition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés en fonction de la durée de vie prévue, celle-ci étant comparable à la valeur d'usage. En tant que besoin, la valeur résiduelle est déduite de la base amortissable.

## Créances :

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

## Indemnités de fin de carrière

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. La prévoyance IRP AUTO rembourse en totalité l'indemnité de fin de carrière et les charges y afférentes. De ce fait, aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de l'exercice.

## Honoraires Commissaire aux Comptes :

Les commissions des Commissaires aux Comptes SFA Stirweiss & Finck s'élèvent à 9432€ pour l'exercice 2019.

**GROUPE LLERENA**

**DUREES D'AMORT ECONOMIQUE DES BIENS**

Numéro de compte	BIENS	Durée amort comptable	Durée amort fiscale	Observations
20500000	LOGICIELS	1	1	
21200000	AGENC AMENAG TERRAIN	20	20	
21310000	BATIMENTS (à titre de Propriétaire)	20	20	
21350000	INST GEN AGENCT AMEN BATIMENTS	10	10	
21810000	INST GEN AGENCT AMEN BATIMENTS (bâtiment à titre de locataire)	10	10	
21540000	MATERIEL INDUSTRIEL	5	5	
21810000	INST GEN AGENCMT AMEN	10	10	
21820000	MATERIEL DE TRANSPORT	5	5	
21830000	MAT DE BUREAU ET MAT INFORMAT	4	4	
21840000	MOBILIER DE BUREAU	15	10	

# Immobilisations

Période du 01/01/19 au 31/12/19  
Edition du 28/04/20  
Tenue de compte €

CERFC LLERENA SA

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	23 159		
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>23 159</b>		
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			
Terrains	66 538		
Constructions sur sol propre	232 645		
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	271 289		
Installations techniques et outillage industriel	35 971		
Installations générales, agencements et divers	202 730		4 968
Matériel de transport	13 997		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	183 296		350
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>1 006 466</b>		<b>5 318</b>
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	67 755		
Autres titres immobilisés			765
Prêts et autres immobilisations financières	81 551		11 421
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>	<b>149 306</b>		<b>12 186</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>1 178 931</b>		<b>17 504</b>

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légalés
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			23 159	
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>			<b>23 159</b>	
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains			66 538	
Constructions sur sol propre			232 645	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales			271 289	
Install. techn., matériel et out. industriels			35 971	
Inst. générales, agencements et divers			207 698	
Matériel de transport			13 997	
Mat. de bureau, informatique et mobil.			183 646	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>			<b>1 011 784</b>	
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>				
Participations mises en équivalence				
Autres participations		15	67 740	
Autres titres immobilisés			765	
Prêts et autres immo. financières		1 200	91 772	
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>		<b>1 215</b>	<b>160 277</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		<b>1 215</b>	<b>1 195 220</b>	

# Amortissements

CERFC LLERENA SA

Période du 01/01/19 au 31/12/19  
Edition du 28/04/20  
Tenue de compte €

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	5 550			5 550
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>5 550</b>			<b>5 550</b>
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	22 017	343		22 360
Constructions sur sol propre	119 505	6 403		125 908
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales	231 539	8 340		239 879
Installations techn. et outillage industriel	35 323	242		35 565
Inst. générales, agencements et divers	195 124	1 674		196 798
Matériel de transport	13 997			13 997
Mat. de bureau, informatique et mobil.	180 492	1 087		181 579
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>797 999</b>	<b>18 088</b>		<b>816 086</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>803 549</b>	<b>18 088</b>		<b>821 636</b>

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements degressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains	343		
Constructions sur sol propre	6 403		
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	8 340		
Installations techniques et outillage industriel	242		
Installations générales, agencements et divers	1 674		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 087		
Emballages récupérables et divers			
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>18 088</b>		
Frais d'acquisition de titres de participations			
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>18 088</b>		

# Provisions Inscrites au Bilan

CERFC LLERENA SA

Période du 01/01/19 au 31/12/19  
Edition du 28/04/20  
Tenue de compte €

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées	35 803	877	7 008	29 672
<b>PROVISIONS RÉGLEMENTÉES</b>	<b>35 803</b>	<b>877</b>	<b>7 008</b>	<b>29 672</b>

Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges				
<b>PROV. POUR RISQUES ET CHARGES</b>				

Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation	12 751	8 351	3 914	17 188
<b>PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION</b>	<b>12 751</b>	<b>8 351</b>	<b>3 914</b>	<b>17 188</b>

<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>48 554</b>	<b>9 228</b>	<b>10 922</b>	<b>46 860</b>
----------------------	---------------	--------------	---------------	---------------

# État des Échéances des Créances et Dettes

CERFC LLERENA SA

Période du 01/01/19 au 31/12/19  
Edition du 28/04/20  
Tenue de compte. €

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
<b>DE L'ACTIF IMMOBILISÉ</b>			
Créances rattachées à des participations	4 573		4 573
Prêts	83 954		83 954
Autres immobilisations financières	7 818		7 818
<b>TOTAL de l'actif immobilisé :</b>	<b>96 345</b>		<b>96 345</b>
<b>DE L'ACTIF CIRCULANT</b>			
Clients douteux ou litigieux	22 579		22 579
Autres créances clients	3 983 183	3 983 183	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	1 805	1 805	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	61 325	61 325	
État - Impôts sur les bénéfices	2 340	2 340	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	4 476	4 476	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés	9 285 532	9 285 532	
Débiteurs divers	1 500	1 500	
<b>TOTAL de l'actif circulant :</b>	<b>13 362 740</b>	<b>13 340 161</b>	<b>22 579</b>
<b>CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE</b>	<b>7 277</b>	<b>7 277</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>13 466 362</b>	<b>13 347 438</b>	<b>118 925</b>

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine	2 926	2 926		
- à plus d' 1 an à l'origine	104 034		104 034	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	8 794 969	8 794 969		
Personnel et comptes rattachés	183 300	183 300		
Sécurité sociale et autres organismes	197 603	197 603		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	89 886	89 886		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	30 203	30 203		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	732 629	732 629		
Autres dettes	248 320	248 320		
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	4 800	4 800		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>10 388 670</b>	<b>10 284 637</b>	<b>104 034</b>	

**CREANCES ET DETTES CONCERNANTS LES SOCIETES LIES**

<b><u>ETAT DES CREANCES LIEES</u></b>	
<b><u>CREANCES CLIENTS GROUPE</u></b>	
LLERENA BOURGOGNE FRANCHE COMTE	16 318,06
LLERENA ALSACE	224 362,96
LLERENA LORRAINE	120 839,03
NICOLE LLERENA	322,44
<b>TOTAL CLIENTS GROUPE :</b>	<b>361 842,49</b>
<b><u>AUTRES CREANCES GROUPE</u></b>	
COMPTES COURANTS NICOLE LLERENA	0,00
COMPTES COURANTS LLERENA ALSACE	9 285 528,63
GROUPE INTERETS A RECEVOIR	2,95
<b>TOTAL AUTRES CREANCES GROUPE :</b>	<b>9 285 531,58</b>
<b>TOTAL CREANCES LIEES</b>	<b>9 647 374,07</b>

<b><u>ETAT DES DETTES LIEES</u></b>	
<b><u>DETTE FOURNISSEURS GROUPE</u></b>	
LLERENA ALSACE	6 781 483,79
LLERENA LORRAINE	1 403 304,25
LLERENA BOURGOGNE FR COMTE	276 517,68
<b>TOTAL FOURNISSEURS GROUPE :</b>	<b>8 461 305,72</b>
<b><u>AUTRES DETTES GROUPE</u></b>	
COMPTES COURANTS LLERENA LORRAINE	543 735,36
COMPTES COURANTS LLERENA BOURGOGNE FR COMTE	179 130,10
<b>TOTAL AUTRES DETTES GROUPE :</b>	<b>722 865,46</b>
<b>TOTAL DES DETTES LIEES</b>	<b>9 184 171,18</b>

# Composition du Capital Social

CERFC LLERENA SA

Période du 01/01/19 au 31/12/19  
Edition du 28/04/20  
Tenue de compte €

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	1055	150
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	1055	150

# Produits à Recevoir

CERFC LLERENA SA

Période du 01/01/19 au 31/12/19  
Edition du 28/04/20  
Tenue de compte €

MONTANT DES PRODUITS A RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
<b>Immobilisations financières</b>	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
<b>Créances</b>	
Créances clients et comptes rattachés	
Personnel	2 160 464
Organismes sociaux	
État	27 708
Divers, produits à recevoir	
Autres créances	
<b>Valeurs Mobilières de Placement</b>	
<b>Disponibilités</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>2 188 171</b>

# Charges à Payer

CERFC LLERENA SA

Période du 01/01/19 au 31/12/19  
Edition du 28/04/20  
Tenue de compte €

MONTANT DES CHARGES A PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	59
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	36 582
Dettes fiscales et sociales	291 600
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	2 867
Autres dettes	5 421
<b>TOTAL</b>	<b>336 528</b>

# Charges et Produits Constatés d'Avance

CERFC LLERENA SA

Période du 01/01/19 au 31/12/19  
Edition du 28/04/20  
Tenue de compte €

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	7 277	4 800
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>	<b>7 277</b>	<b>4 800</b>

# Ventilation du Chiffre d'Affaires Net

CERFC LLERENA SA

Période du 01/01/19 au 31/12/19  
Edition du 28/04/20  
Tenue de compte €

RÉPARTITION PAR SECTEUR D'ACTIVITE	Montant
PRESTATIONS DE FORMATIONS PROFESSIONNELLES	8 396 560
AUTRES PRESTATIONS DIVERSES	18 761
<b>TOTAL</b>	<b>8 415 321</b>

RÉPARTITION PAR MARCHÉ GÉOGRAPHIQUE	Montant
FRANCE	8 415 321
<b>TOTAL</b>	<b>8 415 321</b>

# Effectif Moyen

CERFC LLERENA SA

Période du 01/01/19 au 31/12/19  
Edition du 28/04/20  
Tenue de compte €

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	7,77	
Agents de maîtrise et techniciens	2,59	
Employés	59,11	
Ouvriers		
<b>TOTAL</b>	<b>69,47</b>	

# Détail des Produits Financiers et Charges Financières

CERFC LLERENA SA

Période du 01/01/19 au 31/12/19  
Edition du 28/04/20  
Tenue de compte €

PRODUITS FINANCIERS	Montant	Imputé au compte
REVENUS DES CREANCES COMMERCIALES	255	76310000
AUTRES PRODUITS FINANCIERS	384	76800000

<b>TOTAL</b>	<b>639</b>	
--------------	------------	--

CHARGES FINANCIERES	Montant	Imputé au compte
INTERETS SUR EMPRUNT	1 025	66110000
INTERETS BANCAIRES	206	66160000
AUTRES CHARGES FINANCIERES	131	66800000

<b>TOTAL</b>	<b>1 362</b>	
--------------	--------------	--

# Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

CERFC LLERENA SA

Période du 01/01/19 au 31/12/19  
Edition du 28/04/20  
Tenue de compte €

REPARTITION	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	373 343	12 583
Résultat exceptionnel (hors participation)	2 291	77
Résultat comptable (hors participation)	375 634	12 660

# Crédit-Bail

CERFC LLERENA SA

Période du 01/01/19 au 31/12/19  
 Edition du 28/04/20  
 Tenue de compte €

RUBRIQUES	Terrains	Constructions	Installations matériel outillage	Autres	Total
Valeur d'origine					
Amortissements : - cumuls exercices antérieurs - dotations de l'exercice					
<b>TOTAL</b>					

REDEVANCES PAYÉES : - cumuls exercices antérieurs - dotations de l'exercice					
<b>TOTAL</b>					

REDEV. RESTANT À PAYER : - à un an au plus - à plus d'un an et cinq ans au plus - à plus de cinq ans					
<b>TOTAL</b>					

VALEUR RÉSIDUELLE - à un an au plus - à plus d'un an et cinq ans au plus - à plus de cinq ans					
<b>TOTAL</b>					

Mont. pris en charge dans l'exercice					
--------------------------------------	--	--	--	--	--

Rappel : Redevance de crédit bail	
-----------------------------------	--

# Engagements Financiers

CERFC LLERENA SA

Période du 01/01/19 au 31/12/19  
 Edition du 28/04/20  
 Tenue de compte €

ENGAGEMENTS DONNES	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	4 573
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	
Autres engagements donnés :	376 072
EMPRUNTS LLERENA ALSACE	376 072

<b>TOTAL</b>	<b>380 645</b>
--------------	----------------

ENGAGEMENTS RECUS	Montant
Avals et cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	

<b>TOTAL</b>	
--------------	--

# Liste des Filiales et Participations

CERFC LLERENA SA

Période du 01/01/19 au 31/12/19  
 Edition du 28/04/20  
 Tenue de compte €

FILIALES ET PARTICIPATIONS	Capital	Reserves et RAN avant affect. resultat	Quote-part du capital déte nu en pourcentage	Valeurs comptables titres détenus Brute	Valeurs comptables titres détenus Nettes	Prêts & avances consentis par la société non remboursés	Montants des cautions et avais donnés par la société	Chiffes d'affaires HT du dernier exercice écoulé	Resultat du dernier exercice écoulé	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
<b>A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONC. LES FILIALES ET PARTICIPATIONS</b>										
1. filiales (Plus de 50% du capital déte nu)										
LLERENA ALSACE	100 000	(416 883)	98,28	22 562	22 562		376 072	7 177 251	(238 260)	
LLERENA LORRAINE	15 245	(59 634)	99	16 182	16 182			1 071 451	(9 316)	
LLERENA BOURG. FC	8 000	(66 580)	99	7 920	7 920			422 453	(55 661)	
2. participations (10 à 50% du capital déte nu)										
NICOLE LLERENA	7 822	222 999	50	3 811	3 811			306 437	7 051	
<b>B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONC. LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPAT°</b>										
1. filiales non reprises en A:										
- françaises										
- étrangères										
2. participations non reprises en A:										
- françaises										
- étrangères										

# Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

CERFC LLERENA SA

Période du 01/01/19 au 31/12/19  
Edition du 28/04/20  
Tenue de compte €

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
RENTRES SUR CREANCES AMORTIES	60	77140000
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	7 008	78725000

<b>TOTAL</b>	<b>7 068</b>	
--------------	--------------	--

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
DONS LIBERALITES	3 900	67130000
DOTATIONS SUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	877	68750000

<b>TOTAL</b>	<b>4 777</b>	
--------------	--------------	--

# Résultats et autres éléments significatifs des 5 derniers exercices

CERFC LLERENA SA

Période du 01/01/19 au 31/12/19  
Edition du 28/04/20  
Tenue de compte €

NATURES DES INDICATIONS	EXERCICES				
	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2015
<b>Capital social en fin d'exercice</b>					
Capital social	158 250	158 250	158 250	158 250	158 250
Nombre des actions :					
-ordinaires existantes	1055	1055	1055	1055	1055
-à dividende prioritaire existantes (sans droit de vote)					
Nombre maximal d'actions futures à créer :					
-par conversion d'obligations					
-par exercice de droits de souscription					
<b>Opérations et résultats de l'exercice</b>					
Chiffres d'affaires hors taxes	8 415 321	6 135 736	6 520 625	7 146 857	4 742 493
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	392 027	148 558	303 432	392 101	368 828
Impôts sur les bénéfices	12 660		19 800	23 664	
Participation des salariés due au titre de l'exercice	12 144			43 781	
Résultat après impôts, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions	350 830	157 871	264 125	494 062	149 369
Résultat distribué				230 000	
<b>Résultat par action</b>					
Résultat après impôts, participation des salariés, mais avant dotations aux amortissements et provisions	348	141	269	308	350
Résultat après impôts, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions	333	150	250	468	142
Dividende attribué à chaque action				218	
<b>Effectif</b>					
Effectif moyen des salariés employés durant l'exercice	57	49,71	53,21	49,79	48
Montant de la masse salariale de l'exercice	1 759 356	1 508 684	1 591 996	1 597 027	1 376 995
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)	784 007	779 733	826 153	850 590	723 532

# Fonds Commercial

CERFC LLERENA SA

Période du 01/01/19 au 31/12/19  
 Edition du 28/04/20  
 Tenue de compte €

NATURE	Montant des éléments				Montant des dépréciations
	Achetés	Réévalués	Recus en apport	Globaux	
FONDS DE COMMERCE ENNERY	17 609			17 609	
<b>TOTAL</b>	<b>17 609</b>			<b>17 609</b>	
RAPPEL : Fonds commercial				17 609	

### Fonds Commerciaux

Les fonds commerciaux inscrits à l'actif du bilan pour un montant de 17.609 € ont été acquis à titre onéreux.

Le règlement 2015-06, applicable aux exercices ouverts à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2016, a introduit de nouvelles dispositions concernant les fonds commerciaux ; celui-ci pose le principe selon lequel le fonds commercial est présumé avoir une durée d'utilisation non limitée, et ne fait donc pas l'objet d'un amortissement, sans qu'il y ait à le justifier (PCG, art.214-3). En contrepartie de cette présomption de durée d'utilisation non limitée du fonds commercial, l'Autorité des normes comptables impose la réalisation d'un test de dépréciation systématique au minimum une fois par exercice, qu'il existe ou non un indice de perte de valeur (PCG, art.214-15).

La société a estimé que les fonds commerciaux exploités ont une durée de vie non limitée et ne font donc pas l'objet d'un amortissement.

En contrepartie, un test de dépréciation a été effectué selon la méthode des multiples de l'EBE.

Ce test n'a pas mis en évidence une perte de valeur.

# Détail des Transferts de Charges

CERFC LLERENA SA

Période du 01/01/19 au 31/12/19  
Edition du 28/04/20  
Tenue de compte €

NATURE	Montant
TRANSFERTS DE CHARGES MISE A DISPOSITION DE PERSONNES	235 031
TRANSFERTS DE CHARGES MISE A DISPOSITION DES LOCAUX	30 696
TRANSFERTS DE CHARGES DIVERS	66 505
TRANSFERTS DE CHARGES DIVERS, REMB CIPREV, AVANTAGES EN NATURE, PRORATA T	58 379
<b>TOTAL</b>	<b>390 610</b>

# Dettes Garanties par des Sûretés Réelles

CERFC LLERENA SA

Période du 01/01/19 au 31/12/19  
Edition du 28/04/20  
Tenue de compte €

RUBRIQUES	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autrés emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	104 034
Emprunts et dettes financières divers	
<b>TOTAL</b>	<b>104 034</b>



EXPERTS-COMPTABLES & COMMISSAIRES AUX COMPTES

**CENTRE D'EDUCATION  
ROUTIERE ET DE  
FORMATION CONTINUE  
LLERENA SA**

Rapport du commissaire  
aux comptes sur  
les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019

Ce rapport contient 34 pages

---

SFA - 7, rue des Corroyeurs CS 46084 - 67036 Strasbourg Cedex - Tél. 03 88 30 12 21 - Fax 03 88 30 23 30 - e-mail : [experts@sfa-audit.fr](mailto:experts@sfa-audit.fr) - site : [www.groupe-sfa.eu](http://www.groupe-sfa.eu)  
SAS au capital de 500 000 € - RCS Strasbourg 558 502 654 - N° TVA intra FR 08 558 502 654 - inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables Région Alsace  
et membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Colmar

Membre des groupements



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.

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.

### *Référentiel d'audit*

### FONDEMENT DE L'OPINION

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.

Ces comptes ont été arrêtés par le conseil d'administration le 30 avril 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 CENTRE D'EDUCATION ROUTIERE ET DE FORMATION CONTINUE LLERENA SA relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

### OPINION

Aux actionnaires de la société CENTRE D'EDUCATION ROUTIERE ET DE FORMATION CONTINUE LLERENA SA,

Exercice clos le 31 décembre 2019

### **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Siège social : 20, rue des Champs – 67201 ECKBOLSHEIM  
Capital social : € 158.250  
R.C.S. STRASBOURG : 321 592 354

**CENTRE D'EDUCATION ROUTIERE ET DE FORMATION CONTINUE  
LLERENA SA**





### ***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.

### **INCERTITUDE SIGNIFICATIVE LIÉE À LA CONTINUITÉ D'EXPLOITATION**

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur l'incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la continuité d'exploitation décrite dans la note de l'annexe des comptes annuels relative aux « Evènements significatifs postérieurs à la date de clôture » concernant les impacts de la pandémie COVID-19 sur les activités de la société.

### **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 notamment pour ce qui concerne les créances, ainsi que 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.

### **VERIFICATIONS SPECIFIQUES**

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

### ***Informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires***

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 conseil d'administration arrêté le 30 avril 2020 et dans les autres documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

### *Informations relatives au gouvernement d'entreprise*

Nous attestons de l'existence, dans la section du rapport de gestion du Conseil d'administration consacrée au gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'article L.225-37-4 du Code de commerce.

### **D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS** **RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT**

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 conseil d'administration.

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

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie



significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

À Strasbourg, le 4 mai 2020

SFA STIRNWEISS FINCK ET ASSOCIÉS  
*Commissaire aux comptes*

Michel BONI



RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2019	Net (N-1) 31/12/2018
-----------	------	----------------	-----------------------	-------------------------

CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	5 550	5 550	17 609	17 609
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>23 159</b>	<b>5 550</b>	<b>17 609</b>	<b>17 609</b>
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	66 538	22 360	44 178	44 521
Constructions	503 934	365 787	138 147	152 889
Installations techniques, matériel et outillage industriel	35 971	35 565	406	648
Autres immobilisations corporelles	405 341	392 374	12 967	10 410
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>1 011 784</b>	<b>816 086</b>	<b>195 698</b>	<b>208 467</b>
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence	63 167		63 167	63 182
Autres participations				
Créances rattachées à des participations	4 573		4 573	4 573
Autres titres immobilisés	765		765	72 533
Prêts	83 954		83 954	72 533
Autres immobilisations financières	7 818		7 818	9 018
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>	<b>160 277</b>		<b>160 277</b>	<b>149 306</b>
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>1 195 220</b>	<b>821 636</b>	<b>373 584</b>	<b>375 382</b>

STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
<b>TOTAL stocks et en-cours :</b>				
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	63		63	117
Créances clients et comptes rattachés	4 005 762	17 188	3 988 574	2 512 939
Autres créances	9 356 978		9 356 978	7 966 834
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>TOTAL créances :</b>	<b>13 362 803</b>	<b>17 188</b>	<b>13 345 615</b>	<b>10 479 890</b>
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	1 250		1 250	2 128
Disponibilités	31 585		31 585	94 270
Charges constatées d'avance	7 277		7 277	8 878
<b>TOTAL disponibilités et divers :</b>	<b>40 112</b>		<b>40 112</b>	<b>105 276</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>13 402 915</b>	<b>17 188</b>	<b>13 385 727</b>	<b>10 585 165</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>14 598 135</b>	<b>838 824</b>	<b>13 759 310</b>	<b>10 960 548</b>



# Bilan Passif

CERFC LLERENA SA

Période du 01/01/19 au 31/12/19  
 Edition du 22/04/20  
 Tenue de compte €

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2019	Net (N-1) 31/12/2018
<b>SITUATION NETTE</b>		
Capital social ou individuel dont versé 158 250	158 250	158 250
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	24 621	24 621
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	15 825	15 825
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	2 790 385	2 633 385
<b>Résultat de l'exercice</b>	1 058	187
	350 830	157 871
<b>TOTAL situation nette :</b>	<b>3 340 968</b>	<b>2 990 138</b>
<b>SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT</b>		
<b>PROVISIONS RÉGLEMENTÉES</b>	29 672	35 803
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>3 370 640</b>	<b>3 025 941</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
<b>DETTES FINANCIÈRES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	106 960	116 833
Emprunts et dettes financières divers	732 629	346 605
<b>TOTAL dettes financières :</b>	<b>839 588</b>	<b>463 438</b>
<b>AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS</b>	236 438	151 812
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 794 969	6 834 422
Dettes fiscales et sociales	500 992	479 340
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	11 882	5 594
<b>TOTAL dettes diverses :</b>	<b>9 307 843</b>	<b>7 319 357</b>
<b>PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b>	4 800	
<b>DETTES</b>	<b>10 388 670</b>	<b>7 934 607</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>13 759 310</b>	<b>10 960 548</b>





RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2019	Net (N-1) 31/12/2018
Ventes de marchandises	8 415 321		8 415 321	6 135 736
Production vendue de biens				6 135 736
Production vendue de services				
<b>Chiffres d'affaires nets</b>	<b>8 415 321</b>		<b>8 415 321</b>	<b>6 135 736</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				1 806
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			394 524	422 447
Autres produits			25	11
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>8 809 870</b>		<b>8 809 870</b>	<b>6 560 000</b>
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			7 650	18 178
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			5 583 307	3 960 261
<b>TOTAL charges externes :</b>	<b>5 590 957</b>		<b>5 590 957</b>	<b>3 978 439</b>
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS				
Salaire et traitements			1 759 356	1 508 684
Charges sociales			811 254	690 195
<b>CHARGES DE PERSONNEL</b>	<b>2 570 610</b>		<b>2 570 610</b>	<b>2 198 879</b>
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			18 088	19 914
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			8 351	4 838
Dotations aux provisions pour risques et charges				
<b>TOTAL dotations d'exploitation :</b>	<b>26 438</b>		<b>26 438</b>	<b>24 752</b>
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION				
CHARGES D'EXPLOITATION				
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>8 435 804</b>		<b>8 435 804</b>	<b>6 427 016</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>374 066</b>		<b>374 066</b>	<b>132 983</b>

## Compte de Résultat (Première Partie)

CERFC LLERENA SA

Période du

01/01/19

Edition du

22/04/20

Tenue de compte €

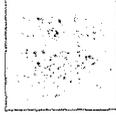
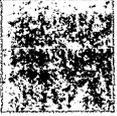
au 31/12/19

# Compte de Résultat (Seconde Partie)

CERFC LLERENA SA

Période du 01/01/19 au 31/12/19  
Edition du 22/04/20  
Tenue de compte €

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2019	Net (N-1) 31/12/2018
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>374 066</b>	<b>132 983</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
Produits financiers de participation		12 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	639	949
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>639</b>	<b>12 949</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	1 362	1 169
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>1 362</b>	<b>1 169</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>(723)</b>	<b>11 779</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>373 343</b>	<b>144 763</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	60	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges	7 008	30 518
	<b>7 068</b>	<b>30 518</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	3 900	16 739
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	877	671
	<b>4 777</b>	<b>17 410</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>2 291</b>	<b>13 108</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	12 144	
Impôts sur les bénéfices	12 660	
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>8 817 578</b>	<b>6 603 467</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>8 466 748</b>	<b>6 445 596</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE</b>	<b>350 830</b>	<b>157 871</b>



**ANNEXES COMPTABLES**  
**au 31/12/2019**

# Règles & Méthodes Comptables

CERFC LLERENA SA

Période du 01/01/19 au 31/12/19  
Edition du 24/04/20  
Tenue de compte €

L'exercice clôturé au 31/12/2019 présente un montant total du bilan de 13 759 310 €  
et dégage un résultat de 350 830 €

## Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- importance relative
- continuité d'exploitation
- permanence des règles et méthodes d'un exercice à l'autre

## Les nouvelles règles issues :

- des règlements CRC 2002-10 (du 12 décembre 2002) et 2003-07 (du 12 décembre 2003) sur les amortissements et les dépréciations,
  - du règlement CRC 2004-06 (du 23 novembre 2004) relatif à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs,
- ont été mises en application pour la première fois au titre de l'exercice ouvert en 2005, ce qui constitue un changement de méthode comptable.  
Le cas échéant, les mesures de simplification visant les petites entreprises ont été appliquées.  
La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

## Evènements significatifs de l'exercice : Néant

Evènements postérieurs à la date de clôture : Les états financiers de la société ont été arrêtés selon le principe de la continuité d'exploitation. En effet, le coronavirus est un évènement qui n'est pas lié à des conditions existantes à la date de clôture et n'est donc pas de nature à impacter les comptes 2019.  
Les activités de la société ont commencé à être affectées par COVID-19 au 1er trimestre 2020 et l'entité s'attend à un impact négatif sur ses états financiers en 2020. La société, compte tenu du caractère récent de l'épidémie et des mesures annoncées

par le gouvernement pour aider les entreprises, n'est toutefois pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel, et cela d'autant plus que la fin du confinement progressive annoncée à compter du 11 mai prochain pourrait être remise en cause. La société a été dans l'obligation de fermer ses établissements à compter du 16 mars et jusqu'à ce jour.

Il en résulte une absence de chiffre d'affaires conséquente sur cette période et une tension certaine sur la trésorerie. Cependant, la société a enregistré un chiffre d'affaires en nette progression par rapport à l'an passé sur les mois de janvier et février du fait de l'obtention de nouveaux marchés qui devraient reprendre dès la fin de la période de confinement. Par ailleurs, la société a sollicité les aides de l'état suivantes :

- Mise en place du chômage partiel;
- Décalage des échéances d'emprunts et de leasing;
- Décalage des échéances de dettes fiscales et sociales
- Recours au prêt garanti par l'état (demande en cours)

A la date d'arrêt des comptes par la Président des états financiers 2019 de l'entité, la direction de l'entité n'est pas en mesure de chiffrer ces incertitudes significatives qui pourraient remettre en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

## Immobilisations corporelles :

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition, frais accessoires directement attribuables inclus, après déduction des RRR et escomptes obtenus. Elles sont amorties en mode linéaire.

Après examen du fichier des immobilisations, les composants, bien qu'identifiés, n'ont pas une durée d'utilisation sensiblement différente de celle de l'immobilisation principale, ni une valeur significative. De ce fait, ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une décomposition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés en fonction de la durée de vie prévue, celle-ci étant comparable à la valeur d'usage. En tant que besoin, la valeur résiduelle est déduite de la base amortissable.

## Créances :

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

## Indemnités de fin de carrière

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. La prévoyance IRP AUTO rembourse en totalité l'indemnité de fin de carrière et les charges y afférentes. De ce fait, aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de l'exercice.

## Honoraires Commissaire aux Comptes :

Les commissions des Commissaires aux Comptes SFA Stirnweiss & Finck s'élèvent à 9432€ pour l'exercice 2019.



# Immobilisations

CERFC LLERENA SA

Période du 01/01/19 au 31/12/19  
Edition du 24/04/20  
Tenue de compte €

RUBRIQUES		TOTAL GÉNÉRAL	
IMMOBILISATIONS INCORPORABLES	Frais d'établissement et de développement	23 159	23 159
	Autres immobilisations incorporelles		
IMMOBILISATIONS CORPORALES	Terrains	66 538	66 538
	Constructions sur sol propre	232 645	232 645
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	Constructions installations générales	271 289	271 289
	Constructions techniques et outillage industriel	35 971	35 971
	Installations générales, agencements et divers	202 730	202 730
	Matériel de transport	13 997	13 997
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	183 296	183 296
	Emballages récupérables et divers		
	Immobilisations corporelles en cours		
	Avances et acomptes		
	TOTAL immobilisations corporelles :	1 006 466	1 006 466
	Participations évaluées par mises en équivalence	67 755	67 755
Autres participations			
Autres titres immobilisés	81 551	81 551	
Prêts et autres immobilisations financières	149 306	149 306	
TOTAL immobilisations financières :	1 178 931	1 178 931	
Augmentations par réévaluation			
Acquisitions, apports, créations, versements			
TOTAL GÉNÉRAL		17 504	17 504

RUBRIQUES		TOTAL GÉNÉRAL	
IMMOBILISATIONS INCORPORABLES	Frais d'étab. et de développement	23 159	23 159
	Autres immobilisations incorporelles		
IMMOBILISATIONS CORPORALES	Terrains	66 538	66 538
	Constructions sur sol propre	232 645	232 645
	Constructions installations générales	271 289	271 289
	Inst. techn., matériel et out. industriels	35 971	35 971
	Inst. générales, agencements et divers	207 698	207 698
	Matériel de transport	13 997	13 997
	Mat. de bureau, informatique et mobili.	183 646	183 646
	Emballages récupérables et divers		
	Immobilisations corporelles en cours		
	Avances et acomptes		
TOTAL immobilisations corporelles :	1 011 784	1 011 784	
Participations mises en équivalence			
Autres participations	67 740	67 740	
Autres titres immobilisés	91 772	91 772	
Prêts et autres immo. financières	160 277	160 277	
TOTAL immobilisations financières :	1 215	1 215	
Diminutions par virement			
Diminutions par cessions mises hors service			
TOTAL GÉNÉRAL		1 195 220	1 195 220

GROUPE LLERENA

DUREES D'AMORT ECONOMIQUE DES BIENS

Numéro de compte	BIENS	Durée amort comptable	Durée amort fiscale	Observations
20500000	LOGICIELS	1	1	
21200000	AGENC AMENAG TERRAIN	20	20	
21310000	BATIMENTS (à titre de Propriétaire)	20	20	
21350000	INST GEN AGENCT AMEN BATIMENTS	10	10	
21810000	INST GEN AGENCT AMEN BATIMENTS (batiment à titre de locataire)	10	10	
21540000	MATERIEL INDUSTRIEL	5	5	
21810000	INST GEN AGENCMT AMEN	10	10	
21820000	MATERIEL DE TRANSPORT	5	5	
21830000	MAT DE BUREAU ET MAT INFORMAT	4	4	
21840000	MOBILIER DE BUREAU	15	10	

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 550			5 550
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>5 550</b>			<b>5 550</b>
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	22 017	343		22 360
Terrains				
Constructions sur sol propre	119 505	6 403		125 908
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales	231 539	8 340		239 879
Installations techn. et outillage industriel	35 323	242		35 565
Inst. générales, agencements et divers	195 124	1 674		196 798
Matériel de transport	13 997	1 087		13 997
Mat. de bureau, informatique et mobil.	180 492			181 579
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>797 999</b>	<b>18 088</b>		<b>816 086</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>803 549</b>	<b>18 088</b>		<b>821 636</b>

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	343			
Terrains				
Constructions sur sol propre	6 403			
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales	8 340			
Installations techniques et outillage industriel	242			
Installations générales, agencements et divers	1 674			
Matériel de transport	1 087			
Matériel de bureau, informatique et mobilier				
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>18 088</b>			
Frais d'acquisition de titres de participations				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>18 088</b>			



# Provisions Inscrites au Bilan

CERFC LLERENA SA

Période du 01/01/19 au 31/12/19  
Edition du 24/04/20  
Tenue de compte €

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées	35 803	877	7 008	29 672
<b>PROVISIONS RÉGLEMENTÉES</b>	<b>35 803</b>	<b>877</b>	<b>7 008</b>	<b>29 672</b>

Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges				
<b>PROV. POUR RISQUES ET CHARGES</b>				

Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation	12 751	8 351	3 914	17 188
<b>PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION</b>	<b>12 751</b>	<b>8 351</b>	<b>3 914</b>	<b>17 188</b>

<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>48 554</b>	<b>9 228</b>	<b>10 922</b>	<b>46 860</b>
----------------------	---------------	--------------	---------------	---------------

# Etat des Echéances des Créances et Dettes

CERFC LLERENA SA

Periode du 01/01/19 au 31/12/19  
 Edition du 24/04/20  
 Tenue de compte €

ETATS DES CREANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus de 1 an
<b>DE L'ACTIF IMMOBILISE</b>				
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL de l'actif immobilisé :</b>				
<b>DE L'ACTIF CIRCULANT</b>				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients				
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat - Impôts sur les bénéfices				
Etat - Taxe sur la valeur ajoutée				
Etat - Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Etat - Divers				
Groupe et associés				
Débiteurs divers				
<b>TOTAL de l'actif circulant :</b>				
<b>CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE</b>				
	4 573	4 573		
	83 954	83 954		
	7 818	7 818		
	<b>96 345</b>	<b>96 345</b>		
	22 579	22 579		
	3 983 183	3 983 183		
	1 805	1 805		
	61 325	61 325		
	2 340	2 340		
	4 476	4 476		
	9 285 532	9 285 532		
	1 500	1 500		
	<b>13 362 740</b>	<b>13 362 740</b>		
	7 277	7 277		
				<b>22 579</b>
				<b>96 345</b>
				<b>22 579</b>

<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>13 466 362</b>	<b>13 347 438</b>	<b>118 925</b>
----------------------	-------------------	-------------------	----------------

ETATS DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus de 1 an
<b>Emprunts obligataires convertibles</b>				
Autres emprunts obligataires				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine				
<b>Emprunts et dettes financières divers</b>				
Fournisseurs et comptes rattachés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
	2 926	2 926		
	104 034	104 034		
	8 794 969	8 794 969		
	183 300	183 300		
	197 603	197 603		
	89 886	89 886		
	30 203	30 203		
	732 629	732 629		
	248 320	248 320		
	4 800	4 800		
	<b>2 926</b>	<b>2 926</b>		
	<b>104 034</b>	<b>104 034</b>		
	<b>8 794 969</b>	<b>8 794 969</b>		
	<b>183 300</b>	<b>183 300</b>		
	<b>197 603</b>	<b>197 603</b>		
	<b>89 886</b>	<b>89 886</b>		
	<b>30 203</b>	<b>30 203</b>		
	<b>732 629</b>	<b>732 629</b>		
	<b>248 320</b>	<b>248 320</b>		
	<b>4 800</b>	<b>4 800</b>		

<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>10 388 670</b>	<b>10 284 637</b>	<b>104 034</b>
----------------------	-------------------	-------------------	----------------



**CREANCES ET DETTES CONCERNANTS LES SOCIETES LIEES**

<b>ETAT DES CREANCES LIEES</b>	
<b>CREANCES CLIENTS GROUPE</b>	
LLERENA BOURGOGNE FRANCHE COMTE	16 318,06
LLERENA ALSACE	224 362,96
LLERENA LORRAINE	120 839,03
NICOLE LLERENA	322,44
<b>TOTAL CLIENTS GROUPE :</b>	<b>361 842,49</b>
<b>AUTRES CREANCES GROUPE</b>	
COMPTES COURANTS NICOLE LLERENA	0,00
COMPTES COURANTS LLERENA ALSACE	9 285 528,63
GROUPE INTERETS A RECEVOIR	2,95
<b>TOTAL AUTRES CREANCES GROUPE :</b>	<b>9 285 531,58</b>
<b>TOTAL CREANCES LIEES</b>	<b>9 647 374,07</b>

<b>ETAT DES DETTES LIEES</b>	
<b>DETTE FOURNISSEURS GROUPE</b>	
LLERENA ALSACE	6 781 483,79
LLERENA LORRAINE	1 403 304,25
LLERENA BOURGOGNE FR COMTE	276 517,68
<b>TOTAL FOURNISSEURS GROUPE :</b>	<b>8 461 305,72</b>
<b>AUTRES DETTES GROUPE</b>	
COMPTES COURANTS LLERENA LORRAINE	543 735,36
COMPTES COURANTS LLERENA BOURGOGNE FR COMTE	179 130,10
<b>TOTAL AUTRES DETTES GROUPE :</b>	<b>722 865,46</b>
<b>TOTAL DES DETTES LIEES</b>	<b>9 184 171,18</b>

**Composition du Capital Social**  
 CERFC LLERENA SA

Période du 01/01/19 au 31/12/19  
 Edition du 24/04/20  
 Tenue de compte €

CATEGORIES DE TITRES		Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice		1055	150
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice		1055	150



# Produits à Recevoir

CERFC LLERENA SA

Période du 01/01/19 au 31/12/19  
Edition du 24/04/20  
Tenue de compte €

MONTANT DES PRODUITS A RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
<b>Immobilisations financières</b>	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
<b>Créances</b>	
Créances clients et comptes rattachés	2 160 464
Personnel	
Organismes sociaux	
État	27 708
Divers, produits à recevoir	
Autres créances	
<b>Valeurs Mobilières de Placement</b>	
<b>Disponibilités</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>2 188 171</b>

**Charges à Payer**  
CERFC LLERENA SA

Période du 01/01/19 au 31/12/19  
Edition du 24/04/20  
Tenue de compte €

<b>MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN</b>	
<b>Montant</b>	
59	Emprunts obligataires convertibles
36 582	Autres emprunts obligataires
291 600	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit
36 582	Emprunts et dettes financières divers
291 600	Dettes fournisseurs et comptes rattachés
2 867	Dettes fiscales et sociales
5 421	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés
2 867	Disponibilités, charges à payer
5 421	Autres dettes
<b>336 528</b>	<b>TOTAL</b>



# Charges et Produits Constatés d'Avance

CERFC LLERENA SA

Période du 01/01/19 au 31/12/19  
Edition du 24/04/20  
Tenue de compte €

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	7 277	4 800
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>	<b>7 277</b>	<b>4 800</b>

**Ventilation du Chiffre d'Affaires Net**  
**CERFC LLERENA SA**

Période du 01/01/19 au 31/12/19  
 Edition du 24/04/20  
 Tenue de compte €

RÉPARTITION PAR SECTEUR D'ACTIVITÉ	
PRESTATIONS DE FORMATIONS PROFESSIONNELLES	8 396 560
AUTRES PRESTATIONS DIVERSES	18 761
<b>TOTAL</b>	<b>8 415 321</b>
Montant	

RÉPARTITION PAR MARCHÉ GÉOGRAPHIQUE	
FRANCE	8 415 321
<b>TOTAL</b>	<b>8 415 321</b>
Montant	



# Effectif Moyen

CERFC LLERENA SA

Période du 01/01/19 au 31/12/19

Edition du 24/04/20

Tenue de compte €

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	7,77	
Agents de maîtrise et techniciens	2,59	
Employés	59,11	
Ouvriers		
<b>TOTAL</b>	<b>69,47</b>	

Détail des Produits Financiers et Charges Financières

CERFC LLERENA SA

Période du

01/01/19

au 31/12/19

Edition du

24/04/20

Tenue de compte €

PRODUITS FINANCIERS		Montant	impute au compte
REVENUS DES CREANCES COMMERCIALES	255	76310000	
AUTRES PRODUITS FINANCIERS	384	76800000	
<b>TOTAL</b>		<b>639</b>	

CHARGES FINANCIERES		Montant	-impute au compte
INTERETS SUR EMPRUNT	1 025	66110000	
INTERETS BANCAIRES	206	66160000	
AUTRES CHARGES FINANCIERES	131	66800000	
<b>TOTAL</b>		<b>1 362</b>	



# Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

CERFC LLERENA SA

Période du 01/01/19 au 31/12/19  
Edition du 24/04/20  
Tenue de compte €

RÉPARTITION	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	373 343	12 583
Résultat exceptionnel (hors participation)	2 291	77
Résultat comptable (hors participation)	375 634	12 660

RUBRIQUES	Terrains	Constructions	Installations matériel outillage	Autres	Total
Valeur d'origine Amortissements : - cumuls exercices antérieurs - dotations de l'exercice <b>TOTAL</b>					
REDEVANCES PAYÉES : - un an au plus - à plus d'un an et cinq ans au plus - à plus de cinq ans <b>TOTAL</b>					
REDEV. RESTANT À PAYER : - un an au plus - à plus d'un an et cinq ans au plus - à plus de cinq ans <b>TOTAL</b>					
VALEUR RÉSIDUELLE - un an au plus - à plus d'un an et cinq ans au plus - à plus de cinq ans <b>TOTAL</b>					
Mont. pris en charge dans l'exercice					
Rappel : Redevance de crédit bail					



# Engagements Financiers

CERFC LLERENA SA

Période du 01/01/19 au 31/12/19  
Edition du 24/04/20  
Tenue de compte €

ENGAGEMENTS DONNES	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	4 573
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	
Autres engagements donnés :	376 072
EMPRUNTS LLERENA ALSACE	376 072

<b>TOTAL</b>	<b>380 645</b>
--------------	----------------

ENGAGEMENTS RECUS	Montant
Avals et cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	

<b>TOTAL</b>	
--------------	--

Liste des Filiales et Participations  
CERFC LLERENA SA

Période du 01/01/19 au 31/12/19  
Edition du 24/04/20  
Tenue de compte €

Dividendes encaissés par exercices complets	Résultat du dernier exercice clos	Chiffre d'affaires net	Montants des écarts de évaluation	Prêts et avances reçus par sociétés remboursés	Valeurs comptables des déductions Nettes	Valeurs comptables des déductions Brutes	Quote-part du capital détenu en pourcentage	Réserves et RAN avant impôt résultat	Capital	FIJIALES ET PARTICIPATIONS
										A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONC. LES FILIALES ET PARTICIPATIONS
										1 filiales (Plus de 50% du capital détenu)
										LLERENA ALSACE
										LLERENA LORRAINE
										LLERENA BOURG FC
										2 participations (10 à 50% du capital détenu)
										NICOLE LLERENA
										B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONC. LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS
										1 filiales non reprises en A:
										- françaises
										- étrangères
										2 participations non reprises en A:
										- françaises
										- étrangères



# Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

CERFC LLERENA SA

Période du 01/01/19 au 31/12/19  
 Edition du 24/04/20  
 Tenue de compte €

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
RENTRES SUR CREANCES AMORTIES	60	77140000
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	7 008	78725000

<b>TOTAL</b>	<b>7 068</b>	
--------------	--------------	--

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
DONS LIBERALITES	3 900	67130000
DOTATIONS SUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	877	68750000

<b>TOTAL</b>	<b>4 777</b>	
--------------	--------------	--



Résultats et autres éléments significatifs des 5 derniers exercices

Période du 01/01/19 au 31/12/19  
 Edition du 24/04/20  
 Tenue de compte €

NATURES DES INDICATIONS		EXERCICES				
		31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2015
Capital social en fin d'exercice		158 250	158 250	158 250	158 250	158 250
Nombre des actions :		1055	1055	1055	1055	1055
-à dividende prioritaire existantes (sans droit de vote)						
Nombre maximal d'actions futures à créer :						
-par conversion d'obligations						
-par exercice de droits de souscription						
<b>Opérations et résultats de l'exercice</b>		8 415 321	6 135 736	6 520 625	7 146 857	4 742 493
Chiffres d'affaires hors taxes						
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions		392 027	148 558	303 432	392 101	368 828
Impôts sur les bénéfices		12 660		19 800	23 664	43 781
Participation des salariés due au titre de l'exercice		12 144			43 781	
Résultat après impôts, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions		350 830	157 871	264 125	494 062	149 369
Résultat distribué					230 000	
<b>Résultat par action</b>		348	141	269	308	
Résultat après impôts, participation des salariés, mais avant dotations aux amortissements et provisions						
Résultat après impôts, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions		333	150	250	468	
Dividende attribué à chaque action					218	
<b>Effectif</b>		57	49,71	53,21	49,79	
Effectif moyen des salariés employés durant l'exercice						
Montant de la masse salariale de l'exercice		1 759 356	1 508 684	1 591 996	1 597 027	1 376 995
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)		784 007	779 733	826 153	850 590	723 532



# Fonds Commercial

CERFC LLERENA SA

Période du 01/01/19 au 31/12/19  
 Edition du 24/04/20  
 Tenue de compte €

NATURE	Montant des éléments				Montant des dépréciations
	Achetés	Réévalués	Recus en apport	Globaux	
FONDS DE COMMERCE ENNERY	17 609			17 609	
<b>TOTAL</b>	<b>17 609</b>			<b>17 609</b>	
RAPPEL : Fonds commercial				17 609	

Fonds Commerciaux

Les fonds commerciaux inscrits à l'actif du bilan pour un montant de 17.609 € ont été acquis à titre onéreux.

Le règlement 2015-06, applicable aux exercices ouverts à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2016, a introduit de nouvelles dispositions concernant les fonds commerciaux ; celui-ci pose le principe selon lequel le fonds commercial est présumé avoir une durée d'utilisation non limitée, et ne fait donc pas l'objet d'un amortissement, sans qu'il y ait à le justifier (PCG, art.214-3). En contrepartie de cette présomption de durée d'utilisation non limitée du fonds commercial, l'Autorité des normes comptables impose la réalisation d'un test de dépréciation systématique au minimum une fois par exercice, qu'il existe ou non un indice de perte de valeur (PCG, art.214-15).

La société a estimé que les fonds commerciaux exploités ont une durée de vie non limitée et ne font donc pas l'objet d'un amortissement.

En contrepartie, un test de dépréciation a été effectué selon la méthode des multiples de l'EBE.

Ce test n'a pas mis en évidence une perte de valeur.

# Détail des Transferts de Charges

CERFC LLERENA SA

Période du 01/01/19 au 31/12/19  
Edition du 24/04/20  
Tenue de compte €

NATURE	Montant
TRANSFERTS DE CHARGES MISE A DISPOSITION DE PERSONNES	235 031
TRANSFERTS DE CHARGES MISE A DISPOSITION DES LOCAUX	30 696
TRANSFERTS DE CHARGES DIVERS	66 505
TRANSFERTS DE CHARGES DIVERS, REMB CIPREV, AVANTAGES EN NATURE, PRORATA T	58 379
<b>TOTAL</b>	<b>390 610</b>

**Dettes Garanties par des Sûretés Réelles**  
**CERFC LLERENA SA**

Période du 01/01/19 au 31/12/19  
 Edition du 24/04/20  
 Tenue de compte €

RUBRIQUES	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	104 034
Emprunts et dettes financières divers	
<b>TOTAL</b>	<b>104 034</b>

