

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 20/08/2021 sous le numéro de dépôt 11835

Duplicata
GREFFE DU
TRIBUNAL JUDICIAIRE
DE STRASBOURG

RECEPISSE DE DEPOT

REGISTRE DE COMMERCE - CS 60444
45 rue du Fossé des Treize 67008 STRASBOURG CEDEX
TEL 03 69 08 40 31
HEURES D'OUVERTURE : 8 H 30 à 11 H 45

MAZARS
1 RUE DES ARQUEBUSIERS
67000 Strasbourg

V/REF :
N/REF : 81 B 393 / 2021-B-11835

Le greffier du tribunal judiciaire de Strasbourg certifie qu'il a reçu le 20/08/2021,

les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le 31/12/2020.

Concernant la société

CENTRE D'EDUCATION ROUTIERE ET DE FORMATION CONTINUE LLERENA
Société anonyme
20 rue des Champs
67201 Eckbolsheim

Le dépôt a été enregistré sous le numéro 2021-B-11835 le 20/08/2021

R.C.S. STRASBOURG TJ 321 592 354 (81 B 393)

Fait à STRASBOURG le 20/08/2021,

LE GREFFIER



Comptes certifiés conformes
par le Président



Comptes annuels

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

CENTRE D'EDUCATION ROUTIERE ET DE FORMATION CONTINUE LLERENA

20 Rue des Champs
67201 ECKBOLSHEIM

Siret : 32159235400120

mazars

MAZARS STRASBOURG

Société d'Expertise Comptable inscrite au tableau
de l'ordre des experts comptables
1 Rue des Arquebusiers

67000 STRASBOURG

Tél : 03 88 15 42 80

Fax : 03 88 37 00 39

Courriel : strasbourg@mazars.fr

Web :

 Sommaire

Etats de synthèse	2
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte de résultat	5
Compte de résultat (suite)	6
Annexe	7
Règles et méthodes comptables	8
Notes sur le bilan	10
Notes sur le compte de résultat	21
Autres informations	24
Conséquences de l'événement Covid19	26

Etats de synthèse

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2020	Net 31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaire	5 550	5 550		
Fonds commercial (1)	17 609		17 609	17 609
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	66 538	22 545	43 994	44 178
Constructions	508 688	377 886	130 802	138 147
Installations techniques, matériel et outillage industriels	54 091	38 524	15 566	406
Autres immobilisations corporelles	405 341	394 605	10 736	12 967
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	64 438		64 438	63 167
Créances rattachées aux participations	4 573		4 573	4 573
Autres titres immobilisés	773		773	765
Prêts	96 813		96 813	83 954
Autres immobilisations financières	7 818		7 818	7 818
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 232 232	839 110	393 122	373 584
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				63
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	8 146 177	14 206	8 131 971	3 988 574
Autres créances	8 340 556		8 340 556	9 356 978
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	1 245		1 245	1 250
Disponibilités	429 246		429 246	31 585
Charges constatées d'avance (3)	4 175		4 175	7 277
TOTAL ACTIF CIRCULANT	16 921 399	14 206	16 907 194	13 385 727
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	18 153 631	853 316	17 300 316	13 759 310
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)			15 046	

Bilan Passif

	31/12/2020	31/12/2019
CAPITAUX PROPRES		
Capital	158 250	158 250
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	24 621	24 621
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	15 825	15 825
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	3 140 385	2 790 385
Report à nouveau	1 888	1 058
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	785 444	350 830
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	24 151	29 672
TOTAL CAPITAUX PROPRES	4 150 563	3 370 640
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	94 354	106 960
Emprunts et dettes financières diverses (3)	379 463	732 629
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	963 986	236 438
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 665 968	8 794 969
Dettes fiscales et sociales	884 292	500 992
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	50 151	11 882
Produits constatés d'avance (1)	111 539	4 800
TOTAL DETTES	13 149 753	10 388 670
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	17 300 316	13 759 310
(1) Dont à plus d'un an (a)	65 852	10 152 232
(1) Dont à moins d'un an (a)	12 119 915	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	2 877	2 867
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/12/2020	31/12/2019
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	10 459 263	8 415 321
Chiffre d'affaires net	10 459 263	8 415 321
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	5 245	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	430 100	394 524
Autres produits	36	25
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	10 894 643	8 809 870
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	9 972	7 650
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	4 767 209	5 583 307
Impôts, taxes et versements assimilés	340 431	229 926
Salaires et traitements	2 241 377	1 759 356
Charges sociales	944 494	811 254
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	17 474	18 088
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	2 814	8 351
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	18 211	17 873
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	8 341 982	8 435 804
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	2 552 661	374 066
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)	2 534	639
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	2 534	639
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	1 847 219	1 362
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	1 847 219	1 362
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-1 844 685	-723
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	707 976	373 343

Compte de résultat (suite)

	31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	144	60
Sur opérations en capital	103 500	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	6 005	7 008
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	109 649	7 068
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	1 472	3 900
Sur opérations en capital	100	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	484	877
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	2 056	4 777
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	107 593	2 291
Participation des salariés aux résultats (IX)	30 845	12 144
Impôts sur les bénéfices (X)	-720	12 660
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	11 006 826	8 817 578
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	10 221 383	8 466 748
BENEFICE OU PERTE	785 444	350 830
(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) Dont intérêts concernant les entités liées		

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : CENTRE D'EDUCATION ROUTIERE ET DE FORMATION CONTINUE LLERENA

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 17 300 316 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 785 444 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/12/2020.

Règles générales

Les comptes annuels au 31/12/2020 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC 2015-06 du 23 novembre 2015, et à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels, et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

Amortissements

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

- * Terrains et aménagements : 50 ans
- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

Règles et méthodes comptables

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

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.

Titres de participations et autres titres immobilisés

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

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.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Valeur au début d'exercice	Augmentation	Diminution	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	17 609			17 609
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 550			5 550
Immobilisations incorporelles	23 159			23 159
- Terrains	66 538			66 538
- Constructions sur sol propre	232 645			232 645
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	271 289	4 754		276 043
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	35 971	18 120		54 091
- Installations générales, agencements aménagements divers	207 698			207 698
- Matériel de transport	13 997			13 997
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	183 646			183 646
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	1 011 784	22 874		1 034 658
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	67 740	1 371	100	69 012
- Autres titres immobilisés	765	8		773
- Prêts et autres immobilisations financières	91 772	17 359	4 500	104 631
Immobilisations financières	160 277	18 738	4 600	174 415
ACTIF IMMOBILISE	1 195 220	41 612	4 600	1 232 232

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		22 874	18 738	41 612
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		22 874	18 738	41 612
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			4 600	4 600
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			4 600	4 600

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global
Fonds de commerce ENNERY	17 609			17 609
Total	17 609			17 609

Conformément aux dispositions de l'article 214-15 du PCG, un test de dépréciation est réalisé au moins une fois par exercice pour les fonds commerciaux dont l'utilisation est non limitée (qu'il existe ou non un indice de perte de valeur).

Les tests de dépréciation effectués n'ont pas mis en évidence une perte de valeur du fonds de commerce.

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Tableau réalisé en Kilo-euros

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
A. RENSEIGNEMENTS DETAILLE SUR CHAQUE TITRE										
- Filiales (détenues à + 50 %)										
SARL LLERENA ALSACE	100	-56	98,28	23	23		718	4 875	53	
SARL LLERENA BOURGOGNE	8	-279	99,00	8	8			313	-215	
SARL LLERENA LORRAINE	15	-214	99,00	16	16			666	-191	
- Participations (détenues entre 10 et 50%)										
SARL AUTO ECOLE NICOLE LLER	8	199	50,00	4	4			187	-35	
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES										
- Autres filiales françaises										
- Autres filiales étrangères										
- Autres participations françaises										
- Autres participations étrangères										

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

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

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

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

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

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Valeur en début d'exercice	Augmentation	Diminutions	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 550			5 550
Immobilisations incorporelles	5 550			5 550
- Terrains	22 360	184		22 545
- Constructions sur sol propre	125 908	6 403		132 311
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	239 879	5 696		245 575
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	35 565	2 960		38 524
- Installations générales, agencements aménagements divers	196 798	1 336		198 135
- Matériel de transport	13 997			13 997
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	181 579	894		182 473
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	816 086	17 474		833 560
ACTIF IMMOBILISE	821 636	17 474		839 110

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 16 600 112 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	4 573		4 573
Prêts	96 813		96 813
Autres	7 818		7 818
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	8 146 177	8 131 131	15 046
Autres	8 340 556	8 340 556	
Charges constatées d'avance	4 175	4 175	
Total	16 600 112	16 475 862	124 250
Prêts accordés en cours d'exercice	12 859		

Produits à recevoir

	Montant
Clients - Factures à établir	4 258 436
Fournisseurs - Avoirs à recevoir	3 708
Organismes sociaux - Produits à recevoir	23 909
Total	4 286 053

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				
Créances et Valeurs mobilières	17 188	2 814	5 797	14 206
Total	17 188	2 814	5 797	14 206
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		2 814	5 797	
Financières				
Exceptionnelles				

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 158 250,00 euros décomposé en 1 055 titres d'une valeur nominale de 150,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	1 055	150,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	1 055	150,00

Notes sur le bilan

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 30/06/2020.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	1 058
Résultat de l'exercice précédent	350 830
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	351 888
Affectations aux réserves	350 000
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	1 888
Total des affectations	351 888

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2020	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2020
Capital	158 250				158 250
Primes d'émission	24 621				24 621
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	15 825				15 825
Réserves générales	2 790 385	350 000			3 140 385
Réserves réglementées					
Report à Nouveau	1 058	1 888		1 058	1 888
Résultat de l'exercice	350 830	-350 830	785 444		785 444
Dividendes					
Subvention d'investissement					
Provisions réglementées	29 672		484	6 005	24 151
Total Capitaux Propres	3 370 640	1 058	785 928	7 063	4 150 563

Notes sur le bilan

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	29 672	484	6 005	24 151
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	29 672	484	6 005	24 151
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		484	6 005	

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 12 185 767 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an et à 5 ans au plus	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	2 877	2 877		
- à plus de 1 an à l'origine	91 476	25 624	65 852	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	379 463	379 463		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 665 968	10 665 968		
Dettes fiscales et sociales	884 292	884 292		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	50 151	50 151		
Produits constatés d'avance	111 539	111 539		
Total	12 185 767	12 119 915	65 852	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	12 603			
(**) Dont envers Groupe et associés	379 463			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 553 euros.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - Factures non parvenues	43 107
Intérêts courus sur emprunt	46
Intérêts courus à payer	2 831
Personnel - Dettes provisionnées pour congés à payer	178 427
Personnel - Dettes provisionnées pour participation à payer	30 916
Personnel - Autres charges à payer	24 024
Personnel - Dettes provisionnées pour charges sociales sur congés à payer	78 508
Organismes sociaux - Charges à payer	35 011
Organismes sociaux - Effort construction à payer	9 842
Etat - Chages à payer	41 666
Etat - Taxe sur les salaires à payer	67 972
Clients - Avoirs à établir	45 017
Total	557 366

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	4 175		
Total	4 175		

Notes sur le bilan

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatées d'avance	111 539		
Total	111 539		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/12/2020
Prestations de formations professionnelles	10 450 487
Autres prestations diverses	8 775
TOTAL	10 459 263

Répartition par marché géographique

	31/12/2020
France	10 459 262
TOTAL	10 459 263

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 10 300 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Résultat financier

La CERFC a consenti en 2020 à LLERENA ALSACE un abandon de créance à caractère financier pour un montant de 1 845 000 €.

Transferts de charges d'exploitation et financières

	Eléments exploitation	Eléments financiers
Transferts de charges sur mise à disposition de personnel	229 640	
Transferts de charges sur mise à disposition des locaux	31 884	
Transferts de charges divers	78 974	
Transferts de charges sur remboursements prévoyance, sinistres, avantages en nature	83 805	
TOTAL	424 303	

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Dons, libéralités	1 200	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	272	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	100	
Amortissements dérogatoires	484	
Rentrées sur créances amorties		144
Produits des cessions d'éléments d'actif		103 500
Amortissements dérogatoires		6 005
TOTAL	2 056	109 649

Les produits exceptionnels de l'exercice 2020 comprennent le prix de cession des 100 parts de la SCI DE LA PLAINE vendues à la SCI DES CHAMPS pour un montant total de 103 500€.

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant (**)	710 523		710 523
+ Résultat exceptionnel	107 593		107 593
- Participations des salariés	30 845		30 845
Résultat comptable	785 444		785 444
(*) 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

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2002, la société SA CENTRE D'EDUCATION ROUTIERE est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SA CENTRE D'EDUCATION ROUTIERE, 20 Rue des Champs 67201 ECKBOLSHEIM. Elle agit en qualité de tête de groupe.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 86 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	9	
Agents de maîtrise et techniciens	2	
Employés	75	
Ouvriers		
Total	86	

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	4 573
Avals et cautions	4 573
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Emprunts LLERENA ALSACE	717 912
Autres engagements donnés	717 912
Total	722 485
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	717 912
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Engagements de retraite

Aucun engagement n'a été valorisé en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées.

La prévoyance IRP AUTO rembourse en totalité l'indemnité de fin de carrière et les charges patronales s'y afférentes. De ce fait, aucune provision n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Conséquences de l'événement Covid19

Règles et méthodes comptables

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Conditions particulières d'activité pendant la période

L'activité de formation a été mise l'arrêt durant les mois de confinement. Elle a néanmoins retrouvé son niveau habituel dès la réouverture.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Impacts de l'événement Covid-19

Impact sur le bilan

L'épidémie du COVID a eu un impact sur les crédits clients et les dettes fournisseurs. En effet :

- Les crédits clients sont passés de 3 989k€ à 8 132k€ soit une hausse de 104% ;
- Les dettes fournisseurs sont passées de 8 795k€ à 10 666k€ soit une hausse de 21%.

La société a pu bénéficier des mesures de report d'échéances mis en place dans le cadre de la crise sanitaire, notamment :

- Le report des échéances d'emprunt pour 9 705 € au 31/12/2020
- Le report des échéances de cotisations sociales pour 148 418 € au 31/12/2020

Elle a également bénéficié du dispositif de chômage partiel. Les aides se sont élevées sur l'exercice 2020 à 136 688 €.

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

Société Anonyme au capital de 158 250,00 €

Siège social : 20 Rue des Champs

67201 ECKBOLSHEIM

321 592 354 RCS STRASBOURG

**TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DE RESULTAT
SOUMISE ET ADOPTÉE A L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
EN DATE DU 29 JUIN 2021**

DEUXIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2020, s'élevant à 785 443.57 €, de la manière suivante :

Un résultat de	785 443.57 €
affecté au compte "Autres Réserves"	
- Une somme de	1 400 000.00 €
à la distribution de dividende, soit par action,	
un montant de	1 327.01 €

En conséquence, chaque titre se verra attribuer un dividende de 1 327.01 €

Ce dividende sera mis en paiement à compter de ce jour et au plus tard le 30 septembre 2021, sous réserve de déduction pour les personnes physiques du prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8% auquel s'ajoutent les prélèvements sociaux de 17,2%, soit une taxation globale de 30%.

Le PFU s'applique de plein droit à défaut d'option pour le barème progressif de l'impôt sur le revenu.

Rappel des dividendes antérieurement distribués

L'assemblée générale, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, rappelle qu'il n'a pas été procédé à une distribution de dividendes, au titre des exercices précédents.

Copie certifiée conforme

Le Président

Philippe LLERENA





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 2020

Ce rapport contient 29 pages



CENTRE D'EDUCATION ROUTIERE ET DE FORMATION CONTINUE LLERENA SA

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

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

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

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société CENTRE D'EDUCATION ROUTIERE ET DE FORMATION CONTINUE LLERENA SA relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

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



Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

OBSERVATION

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note de l'annexe des comptes annuels relative au Résultat Financier, qui expose un abandon de créance consenti par la société à sa filiale pour un montant de 1.845.000 €.

JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne créances.

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 le rapport de gestion et dans les autres 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 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.



Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

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'entreprises, des informations requises par l'article L. 225-37-4 du code de commerce.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

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

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



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

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

À Strasbourg, le 13 juin 2021

SFA STIRNWEISS FINCK ET ASSOCIÉS
Commissaire aux comptes

Michel BONI

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2020	Net 31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaire	5 550	5 550		
Fonds commercial (1)	17 609		17 609	17 609
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	66 538	22 545	43 994	44 178
Constructions	508 688	377 886	130 802	138 147
Installations techniques, matériel et outillage industriels	54 091	38 524	15 566	406
Autres immobilisations corporelles	405 341	394 605	10 736	12 967
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	64 438		64 438	63 167
Créances rattachées aux participations	4 573		4 573	4 573
Autres titres immobilisés	773		773	765
Prêts	96 813		96 813	83 954
Autres immobilisations financières	7 818		7 818	7 818
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 232 232	839 110	393 122	373 584
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				63
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	8 146 177	14 206	8 131 971	3 988 574
Autres créances	8 340 556		8 340 556	9 356 978
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	1 245		1 245	1 250
Disponibilités	429 246		429 246	31 585
Charges constatées d'avance (3)	4 175		4 175	7 277
TOTAL ACTIF CIRCULANT	16 921 399	14 206	16 907 194	13 385 727
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	18 153 631	853 316	17 300 316	13 759 310
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)			15 046	

Bilan Passif

	31/12/2020	31/12/2019
CAPITAUX PROPRES		
Capital	158 250	158 250
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	24 621	24 621
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	15 825	15 825
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	3 140 385	2 790 385
Report à nouveau	1 888	1 058
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	785 444	350 830
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	24 151	29 672
TOTAL CAPITAUX PROPRES	4 150 563	3 370 640
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	94 354	106 960
Emprunts et dettes financières diverses (3)	379 463	732 629
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	963 986	236 438
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 665 968	8 794 969
Dettes fiscales et sociales	884 292	500 992
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	50 151	11 882
Produits constatés d'avance (1)	111 539	4 800
TOTAL DETTES	13 149 753	10 388 670
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	17 300 316	13 759 310
(1) Dont à plus d'un an (a)	65 852	10 152 232
(1) Dont à moins d'un an (a)	12 119 915	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	2 877	2 867
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/12/2020	31/12/2019
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	10 459 263	8 415 321
Chiffre d'affaires net	10 459 263	8 415 321
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	5 245	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	430 100	394 524
Autres produits	36	25
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	10 894 643	8 809 870
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	9 972	7 650
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	4 767 209	5 583 307
Impôts, taxes et versements assimilés	340 431	229 926
Salaires et traitements	2 241 377	1 759 356
Charges sociales	944 494	811 254
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	17 474	18 088
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	2 814	8 351
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	18 211	17 873
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	8 341 982	8 435 804
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	2 552 661	374 066
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)	2 534	639
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	2 534	639
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	1 847 219	1 362
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	1 847 219	1 362
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-1 844 685	-723
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	707 976	373 343

Compte de résultat (suite)

	31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	144	60
Sur opérations en capital	103 500	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	6 005	7 008
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	109 649	7 068
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	1 472	3 900
Sur opérations en capital	100	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	484	877
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	2 056	4 777
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	107 593	2 291
Participation des salariés aux résultats (IX)	30 845	12 144
Impôts sur les bénéfices (X)	-720	12 660
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	11 006 826	8 817 578
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	10 221 383	8 466 748
BENEFICE OU PERTE	785 444	350 830
(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) Dont intérêts concernant les entités liées		

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : CENTRE D'EDUCATION ROUTIERE ET DE FORMATION CONTINUE LLERENA

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 17 300 316 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 785 444 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/12/2020.

Règles générales

Les comptes annuels au 31/12/2020 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC 2015-06 du 23 novembre 2015, et à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels, et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

Amortissements

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

- * Terrains et aménagements : 50 ans
- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

Règles et méthodes comptables

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

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.

Titres de participations et autres titres immobilisés

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

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.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Valeur au début d'exercice	Augmentation	Diminution	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	17 609			17 609
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 550			5 550
Immobilisations incorporelles	23 159			23 159
- Terrains	66 538			66 538
- Constructions sur sol propre	232 645			232 645
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	271 289	4 754		276 043
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	35 971	18 120		54 091
- Installations générales, agencements aménagements divers	207 698			207 698
- Matériel de transport	13 997			13 997
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	183 646			183 646
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	1 011 784	22 874		1 034 658
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	67 740	1 371	100	69 012
- Autres titres immobilisés	765	8		773
- Prêts et autres immobilisations financières	91 772	17 359	4 500	104 631
Immobilisations financières	160 277	18 738	4 600	174 415
ACTIF IMMOBILISE	1 195 220	41 612	4 600	1 232 232

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		22 874	18 738	41 612
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		22 874	18 738	41 612
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			4 600	4 600
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			4 600	4 600

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global
Fonds de commerce ENNERY	17 609			17 609
Total	17 609			17 609

Conformément aux dispositions de l'article 214-15 du PCG, un test de dépréciation est réalisé au moins une fois par exercice pour les fonds commerciaux dont l'utilisation est non limitée (qu'il existe ou non un indice de perte de valeur).

Les tests de dépréciation effectués n'ont pas mis en évidence une perte de valeur du fonds de commerce.

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Tableau réalisé en Kilo-euros

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
A. RENSEIGNEMENTS DETAILLE SUR CHAQUE TITRE										
- Filiales (détenues à + 50 %)										
SARL LLERENA ALSACE	100	-56	98,28	23	23		718	4 875	53	
SARL LLERENA BOURGOGNE	8	-279	99,00	8	8			313	-215	
SARL LLERENA LORRAINE	15	-214	99,00	16	16			666	-191	
- Participations (détenues entre 10 et 50%)										
SARL AUTO ECOLE NICOLE LLER	8	199	50,00	4	4			187	-35	
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES										
- Autres filiales françaises										
- Autres filiales étrangères										
- Autres participations françaises										
- Autres participations étrangères										

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

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

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

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

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

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Valeur en début d'exercice	Augmentation	Diminutions	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 550			5 550
Immobilisations incorporelles	5 550			5 550
- Terrains	22 360	184		22 545
- Constructions sur sol propre	125 908	6 403		132 311
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	239 879	5 696		245 575
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	35 565	2 960		38 524
- Installations générales, agencements aménagements divers	196 798	1 336		198 135
- Matériel de transport	13 997			13 997
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	181 579	894		182 473
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	816 086	17 474		833 560
ACTIF IMMOBILISE	821 636	17 474		839 110

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 16 600 112 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	4 573		4 573
Prêts	96 813		96 813
Autres	7 818		7 818
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	8 146 177	8 131 131	15 046
Autres	8 340 556	8 340 556	
Charges constatées d'avance	4 175	4 175	
Total	16 600 112	16 475 862	124 250
Prêts accordés en cours d'exercice	12 859		

Produits à recevoir

	Montant
Clients - Factures à établir	4 258 436
Fournisseurs - Avoirs à recevoir	3 708
Organismes sociaux - Produits à recevoir	23 909
Total	4 286 053

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				
Créances et Valeurs mobilières	17 188	2 814	5 797	14 206
Total	17 188	2 814	5 797	14 206
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		2 814	5 797	
Financières				
Exceptionnelles				

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 158 250,00 euros décomposé en 1 055 titres d'une valeur nominale de 150,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	1 055	150,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	1 055	150,00

Notes sur le bilan

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 30/06/2020.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	1 058
Résultat de l'exercice précédent	350 830
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	351 888
Affectations aux réserves	350 000
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	1 888
Total des affectations	351 888

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2020	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2020
Capital	158 250				158 250
Primes d'émission	24 621				24 621
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	15 825				15 825
Réserves générales	2 790 385	350 000			3 140 385
Réserves réglementées					
Report à Nouveau	1 058	1 888		1 058	1 888
Résultat de l'exercice	350 830	-350 830	785 444		785 444
Dividendes					
Subvention d'investissement					
Provisions réglementées	29 672		484	6 005	24 151
Total Capitaux Propres	3 370 640	1 058	785 928	7 063	4 150 563

Notes sur le bilan

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	29 672	484	6 005	24 151
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	29 672	484	6 005	24 151
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		484	6 005	

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 12 185 767 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an et à 5 ans au plus	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	2 877	2 877		
- à plus de 1 an à l'origine	91 476	25 624	65 852	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	379 463	379 463		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 665 968	10 665 968		
Dettes fiscales et sociales	884 292	884 292		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	50 151	50 151		
Produits constatés d'avance	111 539	111 539		
Total	12 185 767	12 119 915	65 852	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	12 603			
(**) Dont envers Groupe et associés	379 463			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 553 euros.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - Factures non parvenues	43 107
Intérêts courus sur emprunt	46
Intérêts courus à payer	2 831
Personnel - Dettes provisionnées pour congés à payer	178 427
Personnel - Dettes provisionnées pour participation à payer	30 916
Personnel - Autres charges à payer	24 024
Personnel - Dettes provisionnées pour charges sociales sur congés à payer	78 508
Organismes sociaux - Charges à payer	35 011
Organismes sociaux - Effort construction à payer	9 842
Etat - Charges à payer	41 666
Etat - Taxe sur les salaires à payer	67 972
Clients - Avoirs à établir	45 017
Total	557 366

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	4 175		
Total	4 175		

Notes sur le bilan

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatées d'avance	111 539		
Total	111 539		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/12/2020
Prestations de formations professionnelles	10 450 487
Autres prestations diverses	8 775
TOTAL	10 459 263

Répartition par marché géographique

	31/12/2020
France	10 459 262
TOTAL	10 459 263

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 10 300 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Résultat financier

La CERFC a consenti en 2020 à LLERENA ALSACE un abandon de créance à caractère financier pour un montant de 1 845 000 €.

Transferts de charges d'exploitation et financières

	Eléments exploitation	Eléments financiers
Transferts de charges sur mise à disposition de personnel	229 640	
Transferts de charges sur mise à disposition des locaux	31 884	
Transferts de charges divers	78 974	
Transferts de charges sur remboursements prévoyance, sinistres, avantages en nature	83 805	
TOTAL	424 303	

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Dons, libéralités	1 200	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	272	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	100	
Amortissements dérogatoires	484	
Rentrées sur créances amorties		144
Produits des cessions d'éléments d'actif		103 500
Amortissements dérogatoires		6 005
TOTAL	2 056	109 649

Les produits exceptionnels de l'exercice 2020 comprennent le prix de cession des 100 parts de la SCI DE LA PLAINE vendues à la SCI DES CHAMPS pour un montant total de 103 500€.

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant (**)	710 523		710 523
+ Résultat exceptionnel	107 593		107 593
- Participations des salariés	30 845		30 845
Résultat comptable	785 444		785 444
(*) 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

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2002, la société SA CENTRE D'EDUCATION ROUTIERE est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SA CENTRE D'EDUCATION ROUTIERE, 20 Rue des Champs 67201 ECKBOLSHEIM. Elle agit en qualité de tête de groupe.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 86 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	9	
Agents de maîtrise et techniciens	2	
Employés	75	
Ouvriers		
Total	86	

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	4 573
Avals et cautions	4 573
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Emprunts LLERENA ALSACE	717 912
Autres engagements donnés	717 912
Total	722 485
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	717 912
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Engagements de retraite

Aucun engagement n'a été valorisé en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées.

La prévoyance IRP AUTO rembourse en totalité l'indemnité de fin de carrière et les charges patronales s'y afférentes. De ce fait, aucune provision n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Conséquences de l'événement Covid19

Règles et méthodes comptables

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Conditions particulières d'activité pendant la période

L'activité de formation a été mise l'arrêt durant les mois de confinement. Elle a néanmoins retrouvé son niveau habituel dès la réouverture.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Impacts de l'événement Covid-19

Impact sur le bilan

L'épidémie du COVID a eu un impact sur les crédits clients et les dettes fournisseurs. En effet :

- Les crédits clients sont passés de 3 989k€ à 8 132k€ soit une hausse de 104% ;
- Les dettes fournisseurs sont passées de 8 795k€ à 10 666k€ soit une hausse de 21%.

La société a pu bénéficier des mesures de report d'échéances mis en place dans le cadre de la crise sanitaire, notamment :

- Le report des échéances d'emprunt pour 9 705 € au 31/12/2020
- Le report des échéances de cotisations sociales pour 148 418 € au 31/12/2020

Elle a également bénéficié du dispositif de chômage partiel. Les aides se sont élevées sur l'exercice 2020 à 136 688 €.