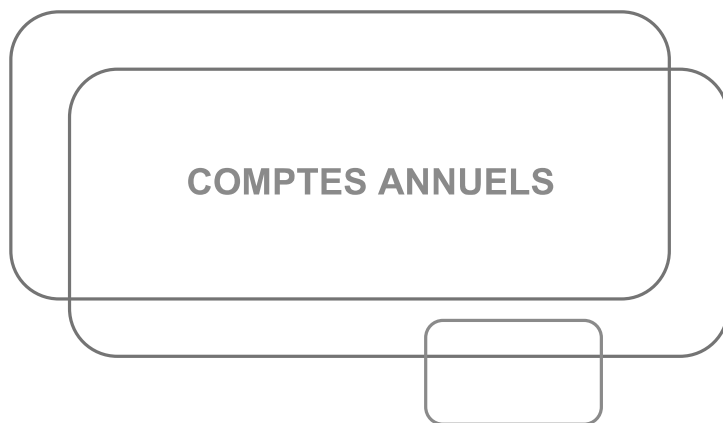


Bordereau attestant l'exactitude des informations - LE MANS - 7202 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 16/09/2024 - 7526 - 1993 B 00159 - 390 733 814 - LABOSPORT



Certifiés conformes

DocuSigned by:
Karsten Xander
0784357FB18C488...

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2023 12 mois	Net 31/12/2022 12 mois
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement	45 328	45 328		
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	89 226	80 414	8 812	5 028
Fonds commercial (1)	80 000		80 000	80 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	2 501	2 500	1	1
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 331 621	1 039 675	291 946	221 441
Autres immobilisations corporelles	460 073	362 311	97 762	113 416
Immobilisations corporelles en cours				6 046
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	85 007		85 007	7
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	58		58	58
Prêts				
Autres immobilisations financières	7 154		7 154	2 529
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	2 100 967	1 530 228	570 740	428 526
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	2 801		2 801	2 923
En-cours de production (biens et services)	126 605		126 605	120 528
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	27 111		27 111	10 780
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	1 139 968	281 945	858 023	1 156 530
Autres créances	135 618		135 618	450 519
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	636 929		636 929	319 668
Charges constatées d'avance (3)	95 112		95 112	71 787
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 164 144	281 945	1 882 199	2 132 735
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	4 265 112	1 812 173	2 452 939	2 561 261
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2023 12 mois	31/12/2022 12 mois
CAPITAUX PROPRES		
Capital	225 000	225 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	22 500	22 500
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	675 740	683 587
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	172 064	442 154
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 095 304	1 373 240
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	156 888	
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	156 888	
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	16 489	26 905
Emprunts et dettes financières diverses (3)	11 958	253 698
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	12 231	19 145
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	246 080	252 746
Dettes fiscales et sociales	848 902	603 396
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	9 020	12 738
Produits constatés d'avance	56 067	19 379
TOTAL DETTES	1 200 747	1 188 007
Ecart de conversion passif		13
TOTAL GENERAL	2 452 939	2 561 261
(1) Dont à plus d'un an (a)	4 927	15 716
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 183 589	1 153 146
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	773	438
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations et livraisons intracom.	31/12/2023 12 mois	31/12/2022 12 mois
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)	15 265	1 838	17 103	15 307
Production vendue (services)	3 669 055	1 236 505	4 905 559	4 283 971
Chiffre d'affaires net	3 684 320	1 238 343	4 922 662	4 299 278
Production stockée			6 077	27 440
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			130 087	136 245
Autres produits			1 157	4 198
Total produits d'exploitation (I)			5 059 982	4 467 161
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			12 617	5 231
Variations de stock			122	4 852
Autres achats et charges externes (a)			1 899 084	1 774 992
Impôts, taxes et versements assimilés			57 681	56 607
Salaires et traitements			1 765 269	1 403 271
Charges sociales			625 262	495 171
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			119 052	118 125
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			135 687	38 945
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			1 035	887
Total charges d'exploitation (II)			4 615 811	3 898 080
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			444 172	569 081
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)			3 772	6 388
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change			160	335
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			3 932	6 723
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			556	824
Différences négatives de change			178	696
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			734	1 520
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			3 198	5 203
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			447 370	574 284

Compte de résultat (suite)

	31/12/2023 12 mois	31/12/2022 12 mois
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	4 440	7 896
Sur opérations en capital	15 625	22 879
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	20 065	30 775
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	61	17 524
Sur opérations en capital	26	24 336
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	156 888	
Total charges exceptionnelles (VIII)	156 975	41 860
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-136 910	-11 086
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	138 396	121 045
Total des produits (I+III+V+VII)	5 083 980	4 504 658
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	4 911 916	4 062 505
BENEFICE OU PERTE	172 064	442 154
(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	3 772	6 388
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		



Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 2 452 939 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 172 064 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (y compris les frais accessoires) pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits, 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.

- * Concessions, logiciels et brevets :
1 à 5 ans
- * Aménagements des terrains : 50 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

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

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.

Règles et méthodes comptables

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction 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.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat et autres coûts directement attribuables au coût de revient des stocks.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti.

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

Créances

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

Provisions

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

Frais d'émission des emprunts

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

Produits et charges exceptionnels

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

Engagement de retraite

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

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

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

Les hypothèses retenues pour le calcul des engagements retraites sont les suivantes :

- Méthode de calcul : rétrospective en droits proratisés temporis
- Mode de départ : volontaire individualisé
- Table de mortalité : situation démographique INED
- Taux d'évolution des salaires : 2%
- Taux d'actualisation : 3,45 %

Règles et méthodes comptables

- Turnover : rotation moyenne

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement	45 328			45 328
- Fonds commercial	80 000			80 000
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	82 926	6 300		89 226
Immobilisations incorporelles	208 253	6 300		214 553
- Terrains	2 501			2 501
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 177 902	154 414	695	1 331 621
- Installations générales, agencements aménagements divers	279 864	3 840		283 704
- Matériel de transport	65 761		48 310	17 451
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	148 545	13 291	2 918	158 917
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	6 046		6 046	
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	1 680 618	171 545	57 969	1 794 195
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	7	85 000		85 007
- Autres titres immobilisés	58			58
- Prêts et autres immobilisations financières	2 529	4 625		7 154
Immobilisations financières	2 594	89 625		92 219
ACTIF IMMOBILISE	1 891 466	267 470	57 969	2 100 967

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		6 046		6 046
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	6 300	165 499	89 625	261 424
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	6 300	171 545	89 625	267 470
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste		6 046		6 046
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		48 310		48 310
Scissions				
Mises hors service		3 613		3 613
Diminutions de l'exercice		57 969		57 969

Immobilisations incorporelles

Frais de recherche et de développement

	Montant Brut	Durée
FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT LISPORT	22 228	5
FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT ETUDE	23 100	2
Frais de recherche	45 328	

Notes sur le bilan

Fonds commercial

	31/12/2023
Éléments achetés	80 000
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	80 000

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
LABOSOL 38270 JARCIEU	10	57 098	100,00	56 588
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	85 007	85 007	108 191		
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement	45 328			45 328
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	77 898	2 516		80 414
Immobilisations incorporelles	123 225	2 516		125 741
- Terrains	2 500			2 500
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	956 461	83 910	695	1 039 675
- Installations générales, agencements aménagements divers	200 028	15 540		215 568
- Matériel de transport	53 558	4 599	48 284	9 873
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	127 168	12 620	2 918	136 870
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	1 339 715	116 669	51 897	1 404 487
ACTIF IMMOBILISE	1 462 940	119 185	51 897	1 530 228

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 377 852 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	7 154		7 154
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 139 968	1 139 968	
Autres	135 618	135 618	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	95 112	95 112	
Total	1 377 852	1 370 698	7 154
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
SOCIAL PRODUITS A RECEVOIR	1 338
DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	906
Total	2 244

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 225 000,00 euros décomposé en 5 000 titres d'une valeur nominale de 45,00 euros.

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 05/06/2023.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	442 154
Prélèvements sur les réserves	7 846
Total des origines	450 000
Affectations aux réserves	
Distributions	450 000
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	450 000

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2023	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2023
Capital	225 000				225 000
Réserve légale	22 500				22 500
Réserves générales	683 587	-7 846		7 846	675 740
Résultat de l'exercice	442 154	-442 154	172 064	442 154	172 064
Dividendes		450 000			
Total Capitaux Propres	1 373 240		172 064	450 000	1 095 304

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges		156 888			156 888
Total		156 888			156 888
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles		156 888			

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 188 516 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	773	773		
- à plus de 1 an à l'origine	15 716	10 790	4 927	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	11 958	11 958		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	246 080	246 080		
Dettes fiscales et sociales	848 902	848 902		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	9 020	9 020		
Produits constatés d'avance	56 067	56 067		
Total	1 188 516	1 183 589	4 927	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	10 752			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FRS FACT. NON PARV.	57 555
AGIOS COURUS	773
DETTES PROV S/ CONGES PAYES	166 119
AUTRES CHARGES A PAYER	94 122
AUTRES CHARGES A PAYER PORTUGAL	12 110
SOCIAL CHARGES A PAYER	92 834
ETAT CHARGES A PAYER	19 637
CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	6 170
Total	449 320

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTAT. D AVANCE	95 112		
Total	95 112		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTAT. D AVANCE	56 067		
Total	56 067		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	15 265	1 838	17 103
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	3 665 035	1 236 505	4 901 539
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	4 020		4 020
TOTAL	3 684 320	1 238 343	4 922 662

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	61	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	26	
Provisions pour risques et charges	156 888	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		4 440
Produits des cessions d'éléments d'actif		15 625
TOTAL	156 975	20 065

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 34 personnes dont 4 apprentis.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	11	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	23	
Ouvriers		
Total	34	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 178 337 euros

LABOSPORT

Société par actions simplifiée au capital de 225 000 euros
 Siège social : Chemin aux Boeufs
 Technoparc du Circuit des 24 H 72100 LE MANS
 390 733 814 RCS LE MANS

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE DU 28 JUIN 2024**DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023****DEUXIEME DÉCISION**

L'Associé unique, après avoir constaté que les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023 se soldent par un bénéfice net comptable de 172 064 euros, et que la réserve légale est intégralement dotée, prend acte que le bénéfice distribuable s'établit ainsi qu'il suit :

Bénéfice de l'exercice	172 064 euros
+ Autres réserves	675 740 euros

Soit un bénéfice distribuable de	847 804 euros
----------------------------------	---------------

L'Associé unique décide d'affecter ce bénéfice distribuable de 847 804 euros ainsi qu'il suit :

- A titre de dividende global à l'Associé unique, la somme de 300 000 euros, soit 60 euros par action ;
- Le solde au compte « Autres réserves », soit la somme de 547 804 euros.

Mise en paiement – Régime fiscal des dividendes

Le dividende d'un montant de 60 euros par action sera mis en paiement au plus tard le 30 septembre 2024.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 300 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Rappel des distributions antérieures de dividendes

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

Exercices clos le	Dividendes distribués		Dividendes éligibles à l'abattement	Dividendes non éligibles à l'abattement
	Dividendes unitaires	Total des dividendes distribués		
31 décembre 2020	130 €	650 000 €	-	650 000€
31 décembre 2021	130 €	650 000 €	-	650 000€
31 décembre 2022	90 €	450 000 €	-	450 000€

Certifié conforme

Le Président

La société CERTANIA AquiCo-09 GmbH
 représentée par Monsieur Karsten XANDER

DocuSigned by:

Karsten Xander

0784357FB18C488...



FCN

EXPERTISE
AUDIT
CONSEIL

LABOSPORT **Société par Actions Simplifiée**

Technoparc du circuit des 24H
Chemin aux bœufs
72100 Le Mans
R.C.S. Le Mans 390 733 814

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

83-85 boulevard de Charonne - 75011 PARIS - Tél. 01 400 954 54
Fax 01 400 954 56 - E-mail paris@fcn.fr - www.fcn.fr

Société Anonyme au capital de 10 758 176 €- Siège social : 160 Rue Louis Victor de Broglie - 51430 Bezannes • RCS Reims 337 080 089 - APE 6920Z
Société d'Experts-Comptables inscrite au Tableau de l'Ordre de la Région de Champagne - Société de Commissaires aux Comptes, membre de la Compagnie
Régionale de Reims, Membre de la MGI. Association Internationale d'Experts-Comptables - Société référencée au PCAOB



RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

S.A.S LABOSPORT

Technoparc du circuit des 24H
Chemin aux bœufs
72100 Le Mans

A l'associée unique de la société LABOSPORT,

I. 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 SAS LABOSPORT relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, 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.

II. 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 1er janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

III. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.821-53 et R.821-180 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.

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.

IV. VERIFICATION SPECIFIQUES

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

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

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

VI. 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.

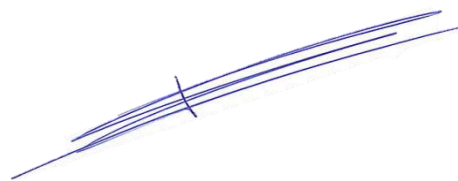
Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

Fait à Paris, le 13 juin 2024

FCN
Commissaire aux Comptes



Hervoan LE FAOU
Associé

ANNEXE DU RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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

- ✗ il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- ✗ il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- ✗ il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- ✗ il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation.

Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation.

S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- ✗ il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2023

S.A.S LABOSPORT

Technoparc du circuit des 24H

Chemin aux bœufs

72100 Le Mans

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2023 12 mois	Net 31/12/2022 12 mois
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement	45 328	45 328		
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	89 226	80 414	8 812	5 028
Fonds commercial (1)	80 000		80 000	80 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	2 501	2 500	1	1
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 331 621	1 039 675	291 946	221 441
Autres immobilisations corporelles	460 073	362 311	97 762	113 416
Immobilisations corporelles en cours				6 046
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	85 007		85 007	7
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	58		58	58
Prêts				
Autres immobilisations financières	7 154		7 154	2 529
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	2 100 967	1 530 228	570 740	428 526
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	2 801		2 801	2 923
En-cours de production (biens et services)	126 605		126 605	120 528
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	27 111		27 111	10 780
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	1 139 968	281 945	858 023	1 156 530
Autres créances	135 618		135 618	450 519
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	636 929		636 929	319 668
Charges constatées d'avance (3)	95 112		95 112	71 787
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 164 144	281 945	1 882 199	2 132 735
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	4 265 112	1 812 173	2 452 939	2 561 261
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2023 12 mois	31/12/2022 12 mois
CAPITAUX PROPRES		
Capital	225 000	225 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	22 500	22 500
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	675 740	683 587
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	172 064	442 154
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 095 304	1 373 240
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	156 888	
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	156 888	
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	16 489	26 905
Emprunts et dettes financières diverses (3)	11 958	253 698
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	12 231	19 145
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	246 080	252 746
Dettes fiscales et sociales	848 902	603 396
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	9 020	12 738
Produits constatés d'avance	56 067	19 379
TOTAL DETTES	1 200 747	1 188 007
Ecart de conversion passif		13
TOTAL GENERAL	2 452 939	2 561 261
(1) Dont à plus d'un an (a)	4 927	15 716
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 183 589	1 153 146
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	773	438
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations et livraisons intracom.	31/12/2023 12 mois	31/12/2022 12 mois
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)	15 265	1 838	17 103	15 307
Production vendue (services)	3 669 055	1 236 505	4 905 559	4 283 971
Chiffre d'affaires net	3 684 320	1 238 343	4 922 662	4 299 278
Production stockée			6 077	27 440
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			130 087	136 245
Autres produits			1 157	4 198
Total produits d'exploitation (I)			5 059 982	4 467 161
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			12 617	5 231
Variations de stock			122	4 852
Autres achats et charges externes (a)			1 899 084	1 774 992
Impôts, taxes et versements assimilés			57 681	56 607
Salaires et traitements			1 765 269	1 403 271
Charges sociales			625 262	495 171
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			119 052	118 125
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			135 687	38 945
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			1 035	887
Total charges d'exploitation (II)			4 615 811	3 898 080
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			444 172	569 081
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)			3 772	6 388
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change			160	335
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			3 932	6 723
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			556	824
Différences négatives de change			178	696
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			734	1 520
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			3 198	5 203
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			447 370	574 284

Compte de résultat (suite)

	31/12/2023 12 mois	31/12/2022 12 mois
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	4 440	7 896
Sur opérations en capital	15 625	22 879
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	20 065	30 775
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	61	17 524
Sur opérations en capital	26	24 336
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	156 888	
Total charges exceptionnelles (VIII)	156 975	41 860
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-136 910	-11 086
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	138 396	121 045
Total des produits (I+III+V+VII)	5 083 980	4 504 658
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	4 911 916	4 062 505
BENEFICE OU PERTE	172 064	442 154
(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	3 772	6 388
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		



Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 2 452 939 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 172 064 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (y compris les frais accessoires) pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits, 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.

- * Concessions, logiciels et brevets :
1 à 5 ans
- * Aménagements des terrains : 50 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

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

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.

Règles et méthodes comptables

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors 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.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat et autres coûts directement attribuables au coût de revient des stocks.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti.

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

Créances

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

Provisions

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

Frais d'émission des emprunts

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

Produits et charges exceptionnels

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

Engagement de retraite

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

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

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

Les hypothèses retenues pour le calcul des engagements retraites sont les suivantes :

- Méthode de calcul : rétrospective en droits proratisés temporis
- Mode de départ : volontaire individualisé
- Table de mortalité : situation démographique INED
- Taux d'évolution des salaires : 2%
- Taux d'actualisation : 3.45 %

Règles et méthodes comptables

- Turnover : rotation moyenne

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement	45 328			45 328
- Fonds commercial	80 000			80 000
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	82 926	6 300		89 226
Immobilisations incorporelles	208 253	6 300		214 553
- Terrains	2 501			2 501
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 177 902	154 414	695	1 331 621
- Installations générales, agencements aménagement divers	279 864	3 840		283 704
- Matériel de transport	65 761		48 310	17 451
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	148 545	13 291	2 918	158 917
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	6 046		6 046	
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	1 680 618	171 545	57 969	1 794 195
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	7	85 000		85 007
- Autres titres immobilisés	58			58
- Prêts et autres immobilisations financières	2 529	4 625		7 154
Immobilisations financières	2 594	89 625		92 219
ACTIF IMMOBILISE	1 891 466	267 470	57 969	2 100 967

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		6 046		6 046
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	6 300	165 499	89 625	261 424
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	6 300	171 545	89 625	267 470
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste		6 046		6 046
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		48 310		48 310
Scissions				
Mises hors service		3 613		3 613
Diminutions de l'exercice		57 969		57 969

Immobilisations incorporelles

Frais de recherche et de développement

	Montant Brut	Durée
FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT LISPORT	22 228	5
FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT ETUDE	23 100	2
Frais de recherche	45 328	

Notes sur le bilan

Fonds commercial

	31/12/2023
Éléments achetés	80 000
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	80 000

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
LABOSOL 38270 JARCIEU	10	57 098	100,00	56 588
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	85 007	85 007	108 191		
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement	45 328			45 328
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	77 898	2 516		80 414
Immobilisations incorporelles	123 225	2 516		125 741
- Terrains	2 500			2 500
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	956 461	83 910	695	1 039 675
- Installations générales, agencements aménagements divers	200 028	15 540		215 568
- Matériel de transport	53 558	4 599	48 284	9 873
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	127 168	12 620	2 918	136 870
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	1 339 715	116 669	51 897	1 404 487
ACTIF IMMOBILISE	1 462 940	119 185	51 897	1 530 228

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 377 852 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	7 154		7 154
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 139 968	1 139 968	
Autres	135 618	135 618	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	95 112	95 112	
Total	1 377 852	1 370 698	7 154
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
SOCIAL PRODUITS A RECEVOIR	1 338
DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	906
Total	2 244

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 225 000,00 euros décomposé en 5 000 titres d'une valeur nominale de 45,00 euros.

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 05/06/2023.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	442 154
Prélèvements sur les réserves	7 846
Total des origines	450 000
Affectations aux réserves	
Distributions	450 000
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	450 000

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2023	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2023
Capital	225 000				225 000
Réserve légale	22 500				22 500
Réserves générales	683 587	-7 846		7 846	675 740
Résultat de l'exercice	442 154	-442 154	172 064	442 154	172 064
Dividendes		450 000			
Total Capitaux Propres	1 373 240		172 064	450 000	1 095 304

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges		156 888			156 888
Total		156 888			156 888
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles		156 888			

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 188 516 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	773	773		
- à plus de 1 an à l'origine	15 716	10 790	4 927	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	11 958	11 958		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	246 080	246 080		
Dettes fiscales et sociales	848 902	848 902		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	9 020	9 020		
Produits constatés d'avance	56 067	56 067		
Total	1 188 516	1 183 589	4 927	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	10 752			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FRS FACT. NON PARV.	57 555
AGIOS COURUS	773
DETTES PROV S/ CONGES PAYES	166 119
AUTRES CHARGES A PAYER	94 122
AUTRES CHARGES A PAYER PORTUGAL	12 110
SOCIAL CHARGES A PAYER	92 834
ETAT CHARGES A PAYER	19 637
CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	6 170
Total	449 320

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTAT. D AVANCE	95 112		
Total	95 112		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTAT. D AVANCE	56 067		
Total	56 067		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	15 265	1 838	17 103
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	3 665 035	1 236 505	4 901 539
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	4 020		4 020
TOTAL	3 684 320	1 238 343	4 922 662

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	61	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	26	
Provisions pour risques et charges	156 888	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		4 440
Produits des cessions d'éléments d'actif		15 625
TOTAL	156 975	20 065

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 34 personnes dont 4 apprentis.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	11	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	23	
Ouvriers		
Total	34	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 178 337 euros