

RCS : BAYONNE Code greffe : 6401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1988 B 00191 Numéro SIREN : 344 501 648 Nom ou dénomination : LASSAB
--

Ce dépôt a été enregistré le 19/10/2023 sous le numéro de dépôt 9831

BILAN ACTIF

	31/01/2023 (12 mois)			Présenté en Euros 31/01/2022 (12 mois)
	Brut	Amort.Déprect°	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires	39 994	39 112	882	587
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Avances & acomptes sur immo. Incorpor.				
Terrains				
Constructions	654 277	602 413	51 865	72 101
Installations tech., matériel et outillage indus.	1 153 036	863 105	289 931	209 090
Autres immobilisations corporelles	1 092 031	1 022 737	69 293	94 059
Immobilisations en cours				14 949
Avances & acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participat° évaluées selon mise en équival.				
Autres participations	103 682		103 682	85 049
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	100		100	829
Prêts	7 998		7 998	7 998
Autres immobilisations financières	146 557		146 557	138 385
ACTIF IMMOBILISE	3 197 674	2 527 367	670 307	623 047
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 712 054	56 782	1 655 272	1 378 322
Avances & acomptes versés sur commandes				2 078
CREANCES				
Clients et comptes rattachés	224 059	1 941	222 118	167 775
Fournisseurs débiteurs				
Personnel	149		149	353
Organismes sociaux				
Etat, impôts sur les bénéfices				
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	129 934		129 934	60 661
Autres	641 930		641 930	780 403
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	1 740 475		1 740 475	1 874 058
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	95 000		95 000	63 887
ACTIF CIRCULANT	4 543 602	58 724	4 484 878	4 327 537
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	7 741 276	2 586 091	5 155 185	4 950 584

BILAN PASSIF

Présenté en Euros

	31/01/2023 (12 mois)	31/01/2022 (12 mois)
Capital social ou individuel	45 000	45 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	4 573	4 573
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	735	735
Autres réserves	1 637 441	1 464 001
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE	629 365	773 439
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	2 317 114	2 287 749
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	19 550	63 187
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	19 550	63 187
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		20 738
Découverts, concours bancaires		
Emprunts et dettes financières diverses	16 444	15 094
Associés	536 813	215 184
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	1 106	2 657
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 417 818	1 433 083
Personnel	470 381	498 817
Organismes sociaux	179 993	177 557
Etat, impôts sur les bénéfices		
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	18 141	33 229
Etat, obligations cautionnées		
Autres impôts, taxes et assimilés	131 858	132 378
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	12 788	37 306
Autres dettes	30 588	31 111
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	2 591	2 494
DETTES	2 818 521	2 599 648
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	5 155 185	4 950 584

COMPTE DE RESULTAT

		<i>Présenté en Euros</i>	
RUBRIQUES	France	Export	
		31/01/2023 (12 mois)	31/01/2022 (12 mois)
Ventes de marchandises	22 024 326	22 024 326	21 084 687
Production vendue biens	2 106 657	2 106 657	1 399 109
Production vendue services	427 969	427 969	354 798
Chiffres d'affaires Nets	24 558 952	24 558 952	22 838 594
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation reçues		4 000	9 366
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges		129 630	161 027
Autres produits		59 227	72 805
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION		24 751 810	23 081 792
Achats de marchandises (y compris droits de douane)		19 293 306	17 833 192
Variation de stock (marchandises)		-289 492	-181 764
Achats de matières premières et autres approvisionnements		1 541	841
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements			
Autres achats et charges externes		1 534 265	1 335 331
Impôts, taxes et versements assimilés		199 733	211 235
Salaires et traitements		2 016 966	1 837 763
Charges sociales		634 920	579 703
Dotations aux amortissements sur immobilisations		126 428	117 385
Dotations aux provisions sur immobilisations			
Dotations aux provisions sur actif circulant		58 724	46 020
Dotations aux provisions pour risques et charges		19 550	50 595
Autres charges		30 647	34 673
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION		23 626 588	21 864 975
RESULTAT EXPLOITATION		1 125 222	1 216 817
Bénéfice attribué ou perte transférée			
Perte supportée ou bénéfice transféré			
Produits financiers de participations		531	533
Produits des autres valeurs mobilières			
Autres intérêts et produits assimilés		23	1
Reprises sur provisions et transferts de charges			
Différences positives de change		2 094	938
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		2 648	1 471
Dotations financières aux amortissements et provisions			
Intérêts et charges assimilées		343	200
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES		343	200
RESULTAT FINANCIER		2 304	1 271
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT		1 127 526	1 218 088

CERTIFIÉ CONFORME

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)
Présenté en Euros

RUBRIQUES	31/01/2023 (12 mois)	31/01/2022 (12 mois)
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	705	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	22 239	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	22 944	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	159 885	17
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	10 972	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		2 817
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	170 857	2 834
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-147 913	-2 834
Participation des salariés	197 317	213 968
Impôts sur les bénéfices	152 932	227 846
TOTAL DES PRODUITS	24 777 402	23 083 263
TOTAL DES CHARGES	24 148 037	22 309 824
RESULTAT NET	629 365	773 439
Dont Crédit-bail mobilier	6 238	4 962
Dont Crédit-bail immobilier		

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS**PRINCIPES - REGLES ET METHODES COMPTABLES**

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2022 au 31/01/2023.

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

Sauf indication contraire, les montants sont exprimés en Euros.

I – EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun événement ayant une incidence significative sur les états financiers et leur comparabilité par rapport à l'exercice précédent n'est à mentionner sur l'exercice.

Par ailleurs, la procédure arbitrale avec le groupement ITM a pris fin au cours de l'exercice.

II – PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES**1. PRINCIPES GENERAUX**

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

- comparabilité et 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.

Les comptes annuels au 31/01/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

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

2. CHANGEMENT DE METHODE

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

3. MODE ET METHODE D'EVALUATION**➤ Immobilisations Incorporelles et Corporelles**

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

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

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

- Constructions	10 ans
- Agencement et aménagement des constructions	5 à 10 ans
- Installations techniques	5 à 10 ans
- Matériels et outillages industriels	5 à 10 ans
- Matériels informatiques	3 à 5 ans
- Matériels de bureau	3 à 10 ans

➤ Immobilisations Financières et Valeurs Mobilières de Placement**Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :**

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations

➤ Stocks et en-cours

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

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

Les stocks de marchandises sont évalués au PNR, PNR qui, compte tenu de la forte rotation des stocks, peut être assimilé au prix du premier entré/premier sorti (méthode FIFO).

➤ Créances, Dettes et Liquidités

Les créances, dettes et liquidités sont évaluées pour leur valeur nominale.

Pour les créances, une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire (en pratique la valeur probable de recouvrement) est inférieure à la valeur comptable.

➤ Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges sont évaluées en fonction du risque estimé par l'entreprise en tenant compte des derniers éléments connus à la date d'arrêté et conformément au principe de prudence.

La différence entre le risque estimé et le risque maximal, correspondant par exemple aux demandes des parties adverses en cas de litige, correspond à un passif éventuel mentionné en annexe du tableau des provisions pour risques et charges.

➤ Engagements en matière de retraite**Option retenue :**

Conformément au choix laissé par le Code de Commerce, l'entreprise ne comptabilise pas ses engagements en matière d'indemnités de départ à la retraite en provision pour risques et charges mais mentionne son évaluation en engagements hors bilan.

Méthode de calcul retenue :

Pour l'évaluation de ses engagements retraite, l'entreprise applique la recommandation 2003-R.01 du 1^{er} avril 2003 : Le champ d'application de cette recommandation et les traitements adoptés sont ceux de la norme IAS 19 «Méthode Rétrospective des unités de crédit projetées »(P.B.O).

P.B.O (Projected Benefit Obligation) : Représente la valeur actuelle probable des droits acquis, de façon irrémédiable ou non, évalué en tenant compte des augmentations de salaire jusqu'à l'âge de départ à la retraite, des probabilités de Turn-over et de survie.

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 103 298.31 Euros.
Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

- Taux d'actualisation 3.50%
- Table de mortalité INSEE 2022
- Taux de turn over faible pour les cadres et moyen pour les employés

Le taux de charges sociales patronales retenu pour le collège cadre est de 40% et celui pour le collège employé est de 35%.
Les départs volontaires sont calculés dans la fourchette 65-67 ans.
Le taux de revalorisation des salaires est établi à 1%.

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 3 197 674 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	45 913	768	6 688	39 994
Immobilisations corporelles	2 913 576	165 044	179 276	2 899 344
Immobilisations financières	232 261	26 965	889	258 337
TOTAL	3 191 750	192 778	186 833	3 197 674

Amortissements et dépréciations d'actif = 2 527 367 €

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	45 326	474	6 688	39 112
Immobilisations corporelles	2 523 377	125 954	161 076	2 488 255
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	2 568 703	126 428	167 764	2 527 367

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciels	39 994	39 112	882	de 1 à 3 ans
Aai construction magasin	566 169	516 300	49 869	de 6 à 10 ans
Construction drive	88 108	86 112	1 996	10 ans
Materiel magasin	363 675	179 958	183 718	de 3 à 10 ans
Materiel station	150 131	99 071	51 059	de 1 à 10 ans
Materiel mag 3	600 179	562 780	37 399	de 3 à 10 ans
Materiel drive	20 462	16 620	3 842	de 3 à 8 ans
Materiel et outillage	18 589	4 676	13 913	de 5 à 8 ans
Aai divers	97 683	67 284	30 399	de 3 à 10 ans
Aai magasin/station	21 769	13 355	8 414	de 5 à 8 ans
Aai loc magasin taxe fonciere	739 460	730 197	9 263	de 5 à 11 ans
Aai magasin ttarga	29 467	26 412	3 055	de 5 à 12 ans
Batiment drive	6 247	5 572	675	de 5 à 10 ans
Materiel de bureau et mat.inform	151 876	140 726	11 150	de 3 à 5 ans
Mat informatique fruit et leg	1 741	703	1 038	3 ans
Mat et mob de bureau	43 789	38 489	5 299	de 3 à 10 ans
TOTAL	2 939 337	2 527 367	411 970	

Etat des créances = 1 245 627 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	154 555		154 555
Actif circulant & charges d'avance	1 091 072	1 091 072	
TOTAL	1 245 627	1 091 072	154 555

Dépréciations = 58 724 €

Nature des dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours	44 240	56 782	44 240		56 782
Comptes de tiers	1 780	1 941	1 780		1 941
Comptes financiers					
TOTAL	46 020	58 723	46 020		58 724

Produits à recevoir par postes du bilan = 447 326 €

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	110 597
Autres créances	335 517
Disponibilités	1 212
TOTAL	447 326

Charges constatées d'avance = 95 000 €

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 45 000 €

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	3000	15.00	45 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	3000	15.00	45 000

Variations capitaux propres :

	Capital	Réserves	Résultat de l'exercice	Total Capitaux propres
Situation à la clôture N-1	45 000	1 469 310	773 439	2 287 749
Affectation de résultat		173 439	<773 439>	
Dividendes			600 000	
Résultat de l'exercice			629 365	
Situation à la clôture N	45 000	1 642 749	629 365	2 317 114

Provisions = 19 550 €

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions réglementées				
Provisions pour risques & charges	63 187	19 550	63 187	19 550
TOTAL	63 187	19 550	63 187	19 550

Etat des dettes = 2 817 415 €

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses	553 257	553 257		
Fournisseurs	1 417 818	1 417 818		
Dettes fiscales & sociales	800 373	800 373		
Dettes sur immobilisations	12 788	12 788		
Autres dettes	30 588	30 588		
Produits constatés d'avance	2 591	2 591		
TOTAL	2 817 415	2 817 415		

Charges à payer par postes du bilan = 806 361 €

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp.& dettes financières div.	
Fournisseurs	140 122
Dettes fiscales & sociales	666 179
Autres dettes	60
TOTAL	806 361

Produits constatés d'avance = 2 591 €

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 24 558 952 €

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	22 024 326	89 %
Ventes de produits finis	2 106 426	8. %
Ventes de produits résiduels	232	0. %
Prestations de services	337 660	1. %
Produits des activités annexes	90 308	0. %
TOTAL	24 558 952	100.00 %

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.
On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Honoraires des Commissaires Aux Comptes

	Montant
Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	7 020
Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service	
TOTAL	7 020

Engagements Financiers donnés :

Nature des engagements donnés	Montant
Engagement assortis de sûretés réelles	
Avals & cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Engagements en matière de retraite	103 298
Médaille du travail	
Autres engagements	
TOTAL	103 298

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 447 326 €

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Clients factures a etablr (41810000)	110 597
TOTAL	110 597

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Fournisseurs avoirs non parvenus(40981000)	334 844
Divers-produits a recevoir(46870000)	673
TOTAL	335 517

Produits à recevoir sur disponibilités	Montant
Interets courus a recevoir (51870000)	1 212
TOTAL	1 212

Charges constatées d'avance = 95 000 €

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance (48600000)	95 000
TOTAL	95 000

Charges à payer = 806 361 €

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournisseurs factures a recevoir(40810000)	49 976
Serco cac ann 2018 (40810001)	90 146
TOTAL	140 122

Dettes fiscales et sociales	Montant
Dettes prov.pour conges a payer (42820000)	108 306
Dette provisionn/prime annuelle (42860000)	80 538
Prime ann direction (42860830)	57 000
Primes macron a payer (42861000)	10 460
Interessement(42862000)	197 317
Charges soc.sur conges a payer (43820000)	25 417
Charges soc./prime fin d annee (43860000)	55 215
Prov ch. sco. prime conventio. (43860100)	3 138
Cvae(44860000)	17 303
Abonnt formation ttc(44860001)	1 637
Abonnt taxe apprentissage(44860002)	1 439
Tascom (44860005)	83 903
Effort construction (44860034)	9 733
Taxe d'apprentissage (44860035)	3 542
Contribution c3s a payer(44860036)	9 514
Etat autre charge payer (44860700)	1 717
TOTAL	666 179

Autres dettes	Montant
Divers-charges a payer(46860000)	60
TOTAL	60

Produits constatés d'avance = 2 591 €

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance(48700000)	2 591
TOTAL	2 591

TABLEAU DES EFFECTIFS

Les effectifs	31/01/2023	31/01/2022
Personnel salarié :	86	72
Ingénieurs et cadres	5	5
Agent de maîtrise	7	5.95
Employés et techniciens	74	60.74

SCP Rivière Grizel & autres
189, avenue Foch - BP 104
33501 Libourne cedex

Lassab
SAS au capital de 45.000 €
Siren n°344.501.648 // Ape n°47.11D
Siège Social : Zac de Targa
64120 Aïcirits-Camou-Suhast

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels
Exercice clos le 31/01/2023**

SCP Rivière Grizel & autres
189, avenue Foch - BP 104
33501 Libourne cedex

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels
Exercice clos le 31/01/2023**

A l'assemblée générale des actionnaires de la société

Lassab

SAS au capital de 45.000 €

Zac de Targa

64120 Aicirits-Camou-Suhast

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 **Lassab** relatifs à l'exercice clos le **31/01/2023**, 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.

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 **01/02/2022** à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

Les **stocks de marchandises** figurent au bilan de l'exercice pour une valeur nette de 1,6 M€. Ils sont évalués selon les modalités décrites dans la note « Stocks » de l'annexe des comptes annuels en page n°27.

Nos travaux ont consisté à vérifier le caractère approprié de la méthode comptable appliquée en la matière et de nous assurer, par des tests, de sa correcte application.

Vérifications spécifiques

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

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

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.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le **Président**.

Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

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

Fait à Libourne, le « *Date de la signature électronique* »

Le commissaire aux comptes

SCP Rivière Grizel & autres

Frédéric Signature numérique
de Frédéric GRIZEL ID
Date : 2023.07.17
18:01:58 +02'00'
GRIZEL ID

Frédéric Grizel
Associé

Annexe du rapport : description détaillée des responsabilités des commissaires aux comptes

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, les commissaires aux comptes exercent leur jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- Ils identifient et évaluent les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définissent et mettent en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueillent des éléments qu'ils estiment suffisants et appropriés pour fonder leur 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 ;
- Ils prennent 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 ;
- Ils apprécient 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 ;
- Ils apprécient 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 leur rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'ils concluent à l'existence d'une incertitude significative, ils attirent l'attention des lecteurs de leur 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, ils formulent une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Ils apprécient la présentation d'ensemble des comptes annuels et évaluent si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

BILAN ACTIF

	31/01/2023 (12 mois)			Présenté en Euros 31/01/2022 (12 mois)
	Brut	Amort.Déprect°.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires	39 994	39 112	882	587
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Avances & acomptes sur immo. Incorpor.				
Terrains				
Constructions	654 277	602 413	51 865	72 101
Installations tech., matériel et outillage indus.	1 153 036	863 105	289 931	209 090
Autres immobilisations corporelles	1 092 031	1 022 737	69 293	94 059
Immobilisations en cours				14 949
Avances & acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participat° évaluées selon mise en équival.				
Autres participations	103 682		103 682	85 049
~~Créances rattachées à des participations~~				
Autres titres immobilisés	100		100	829
Prêts	7 998		7 998	7 998
Autres immobilisations financières	146 557		146 557	138 385
ACTIF IMMOBILISE	3 197 674	2 527 367	670 307	623 047
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 712 054	56 782	1 655 272	1 378 322
Avances & acomptes versés sur commandes				2 078
CREANCES				
Clients et comptes rattachés	224 059	1 941	222 118	167 775
Fournisseurs débiteurs				
Personnel	149		149	353
Organismes sociaux				
Etat, impôts sur les bénéfices				
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	129 934		129 934	60 661
Autres	641 930		641 930	780 403
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	1 740 475		1 740 475	1 874 058
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	95 000		95 000	63 887
ACTIF CIRCULANT	4 543 602	58 724	4 484 878	4 327 537
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	7 741 276	2 586 091	5 155 185	4 950 584

BILAN PASSIF

	<i>Présenté en Euros</i>	
	31/01/2023 (12 mois)	31/01/2022 (12 mois)
Capital social ou individuel	45 000	45 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	4 573	4 573
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	735	735
Autres réserves	1 637 441	1 464 001
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE	629 365	773 439
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	2 317 114	2 287 749
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	19 550	63 187
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	19 550	63 187
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		20 738
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Découverts, concours bancaires		
Emprunts et dettes financières diverses	16 444	15 094
Associés	536 813	215 184
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	1 106	2 657
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 417 818	1 433 083
Personnel	470 381	498 817
Organismes sociaux	179 993	177 557
Etat, impôts sur les bénéfices		
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	18 141	33 229
Etat, obligations cautionnées		
Autres impôts, taxes et assimilés	131 858	132 378
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	12 788	37 306
Autres dettes	30 588	31 111
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	2 591	2 494
DETTES	2 818 521	2 599 648
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	5 155 185	4 950 584

COMPTE DE RESULTAT

Présenté en Euros

RUBRIQUES	France	Export	31/01/2023 (12 mois)	31/01/2022 (12 mois)
Ventes de marchandises	22 024 326		22 024 326	21 084 687
Production vendue biens	2 106 657		2 106 657	1 399 109
Production vendue services	427 969		427 969	354 798
Chiffres d'affaires Nets	24 558 952		24 558 952	22 838 594
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			4 000	9 366
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			129 630	161 027
Autres produits			59 227	72 805
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			24 751 810	23 081 792
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			19 293 306	17 833 192
Variation de stock (marchandises)			-289 492	-181 764
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 541	841
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats et charges externes			1 534 265	1 335 331
Impôts, taxes et versements assimilés			199 733	211 235
Salaires et traitements			2 016 966	1 837 763
Charges sociales			634 920	579 703
Dotations aux amortissements sur immobilisations			126 428	117 385
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			58 724	46 020
Dotations aux provisions pour risques et charges			19 550	50 595
Autres charges			30 647	34 673
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			23 626 588	21 864 975
RESULTAT EXPLOITATION			1 125 222	1 216 817
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participations			531	533
Produits des autres valeurs mobilières				
Autres intérêts et produits assimilés			23	1
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change			2 094	938
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			2 648	1 471
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			343	200
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			343	200
RESULTAT FINANCIER			2 304	1 271
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			1 127 526	1 218 088

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)

RUBRIQUES	31/01/2023 (12 mois)	31/01/2022 (12 mois)
Produits exceptionnels sur opérations de gestion Produits exceptionnels sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charges	705 22 239	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	22 944	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion Charges exceptionnelles sur opérations en capital Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	159 885 10 972	17 2 817
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	170 857	2 834
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-147 913	-2 834
Participation des salariés Impôts sur les bénéfices	197 317 152 932	213 968 227 846
TOTAL DES PRODUITS	24 777 402	23 083 263
TOTAL DES CHARGES	24 148 037	22 309 824
RESULTAT NET	629 365	773 439
Dont Crédit-bail mobilier Dont Crédit-bail immobilier	6 238	4 962

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS**PRINCIPES - REGLES ET METHODES COMPTABLES**

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2022 au 31/01/2023.

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

Sauf indication contraire, les montants sont exprimés en Euros.

I – EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun événement ayant une incidence significative sur les états financiers et leur comparabilité par rapport à l'exercice précédent n'est à mentionner sur l'exercice.

Par ailleurs, la procédure arbitrale avec le groupement ITM a pris fin au cours de l'exercice. Les incidences afférent à cette procédure ont été comptabilisées en exceptionnel.

II – PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES**1. PRINCIPES GENERAUX**

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

- comparabilité et 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.

Les comptes annuels au 31/01/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

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

2. CHANGEMENT DE METHODE

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

3. MODE ET METHODE D'EVALUATION

➤ Immobilisations Incorporelles et Corporelles

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

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

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

- Constructions	10 ans
- Agencement et aménagement des constructions	5 à 10 ans
- Installations techniques	5 à 10 ans
- Matériels et outillages industriels	5 à 10 ans
- Matériels informatiques	3 à 5 ans
- Matériels de bureau	3 à 10 ans

➤ Immobilisations Financières et Valeurs Mobilières de Placement

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations

➤ Stocks et en-cours

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

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

Les stocks de marchandises sont évalués au PNR, PNR qui, compte tenu de la forte rotation des stocks, peut être assimilé au prix du premier entré/premier sorti (méthode FIFO).

➤ Créances, Dettes et Liquidités

Les créances, dettes et liquidités sont évaluées pour leur valeur nominale.

Pour les créances, une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire (en pratique la valeur probable de recouvrement) est inférieure à la valeur comptable.

➤ Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges sont évaluées en fonction du risque estimé par l'entreprise en tenant compte des derniers éléments connus à la date d'arrêté et conformément au principe de prudence.

La différence entre le risque estimé et le risque maximal, correspondant par exemple aux demandes des parties adverses en cas de litige, correspond à un passif éventuel mentionné en annexe du tableau des provisions pour risques et charges.

➤ Engagements en matière de retraite**Option retenue :**

Conformément au choix laissé par le Code de Commerce, l'entreprise ne comptabilise pas ses engagements en matière d'indemnités de départ à la retraite en provision pour risques et charges mais mentionne son évaluation en engagements hors bilan.

Méthode de calcul retenue :

Pour l'évaluation de ses engagements retraite, l'entreprise applique la recommandation 2003-R.01 du 1^{er} avril 2003 : Le champ d'application de cette recommandation et les traitements adoptés sont ceux de la norme IAS 19 «Méthode Rétrospective des unités de crédit projetées »(P.B.O).

P.B.O (Projected Benefit Obligation) : Représente la valeur actuelle probable des droits acquis, de façon irrémédiable ou non, évalué en tenant compte des augmentations de salaire jusqu'à l'âge de départ à la retraite, des probabilités de Turn-over et de survie.

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 103 298.31 Euros.
Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

- Taux d'actualisation 3.50%
- Table de mortalité INSEE 2022
- Taux de turn over faible pour les cadres et moyen pour les employés

Le taux de charges sociales patronales retenu pour le collège cadre est de 40% et celui pour le collège employé est de 35%.

Les départs volontaires sont calculés dans la fourchette 65-67 ans.

Le taux de revalorisation des salaires est établi à 1%.

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 3 197 674 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	45 913	768	6 688	39 994
Immobilisations corporelles	2 913 576	165 044	179 276	2 899 344
Immobilisations financières	232 261	26 965	889	258 337
TOTAL	3 191 750	192 778	186 833	3 197 674

Amortissements et dépréciations d'actif = 2 527 367 €

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	45 326	474	6 688	39 112
Immobilisations corporelles	2 523 377	125 954	161 076	2 488 255
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	2 568 703	126 428	167 764	2 527 367

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciels	39 994	39 112	882	de 1 à 3 ans
Aai construction magasin	566 169	516 300	49 869	de 6 à 10 ans
Construction drive	88 108	86 112	1 996	10 ans
Materiel magasin	363 675	179 958	183 718	de 3 à 10 ans
Materiel station	150 131	99 071	51 059	de 1 à 10 ans
Materiel mag 3	600 179	562 780	37 399	de 3 à 10 ans
Materiel drive	20 462	16 620	3 842	de 3 à 8 ans
Materiel et outillage	18 589	4 676	13 913	de 5 à 8 ans
Aai divers	97 683	67 284	30 399	de 3 à 10 ans
Aai magasin/station	21 769	13 355	8 414	de 5 à 8 ans
Aai loc magasin taxe fonciere	739 460	730 197	9 263	de 5 à 11 ans
Aai magasin ttarga	29 467	26 412	3 055	de 5 à 12 ans
Batiment drive	6 247	5 572	675	de 5 à 10 ans
Materiel de bureau et mat.inform	151 876	140 726	11 150	de 3 à 5 ans
Mat informatique fruit et leg	1 741	703	1 038	3 ans
Mat et mob de bureau	43 789	38 489	5 299	de 3 à 10 ans
TOTAL	2 939 337	2 527 367	411 970	

Etat des créances = 1 245 627 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	154 555		154 555
Actif circulant & charges d'avance	1 091 072	1 091 072	
TOTAL	1 245 627	1 091 072	154 555

Dépréciations = 58 724 €

Nature des dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours	44 240	56 782	44 240		56 782
Comptes de tiers	1 780	1 941	1 780		1 941
Comptes financiers					
TOTAL	46 020	58 723	46 020		58 724

Produits à recevoir par postes du bilan = 447 326 €

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	110 597
Autres créances	335 517
Disponibilités	1 212
TOTAL	447 326

Charges constatées d'avance = 95 000 €

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 45 000 €

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	3000	15.00	45 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	3000	15.00	45 000

Variations capitaux propres :

	Capital	Réserves	Résultat de l'exercice	Total Capitaux propres
Situation à la clôture N-1	45 000	1 469 310	773 439	2 287 749
Affectation de résultat		173 439	<773 439>	
Dividendes			600 000	
Résultat de l'exercice			629 365	
Situation à la clôture N	45 000	1 642 749	629 365	2 317 114

Provisions = 19 550 €

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions réglementées				
Provisions pour risques & charges	63 187	19 550	63 187	19 550
TOTAL	63 187	19 550	63 187	19 550

Etat des dettes = 2 817 415 €

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses	553 257		553 257	
Fournisseurs	1 417 818	1 417 818		
Dettes fiscales & sociales	800 373	800 373		
Dettes sur immobilisations	12 788	12 788		
Autres dettes	30 588	30 588		
Produits constatés d'avance	2 591	2 591		
TOTAL	2 817 415	2 264 158	553 257	

Charges à payer par postes du bilan = 806 361 €

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp.& dettes financières div.	
Fournisseurs	140 122
Dettes fiscales & sociales	666 179
Autres dettes	60
TOTAL	806 361

Produits constatés d'avance = 2 591 €

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 24 558 952 €

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	22 024 326	89 %
Ventes de produits finis	2 106 426	8. %
Ventes de produits résiduels	232	0. %
Prestations de services	337 660	1. %
Produits des activités annexes	90 308	0. %
TOTAL	24 558 952	100.00 %

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Honoraires des Commissaires Aux Comptes

	Montant
Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	7 020
Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service	
TOTAL	7 020

Engagements Financiers donnés :

Nature des engagements donnés	Montant
Engagement assortis de sûretés réelles	
Avals & cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Engagements en matière de retraite	103 298
Médaille du travail	
Autres engagements	
TOTAL	103 298

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 447 326 €

Produits à recevoir sur cts et comptes rattachés	Montant
Clients factures a etablr (41810000)	110 597
TOTAL	110 597

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Fournisseurs avoirs non parvenus(40981000)	334 844
Divers-produits a recevoir(46870000)	673
TOTAL	335 517

Produits à recevoir sur disponibilités	Montant
Interets courus a recevoir (51870000)	1 212
TOTAL	1 212

Charges constatées d'avance = 95 000 €

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constateeas d'avance (48600000)	95 000
TOTAL	95 000

Charges à payer = 806 361 €

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournisseurs factures a recevoir(40810000)	49 976
Serco cac ann 2018 (40810001)	90 146
TOTAL	140 122

Dettes fiscales et sociales	Montant
Dettes prov.pour conges a payer (42820000)	108 306
Dette provisionn/prime annuelle (42860000)	80 538
Prime ann direction (42860830)	57 000
Primes macron a payer (42861000)	10 460
Interesement(42862000)	197 317
Charges soc.sur conges a payer (43820000)	25 417
Charges soc./prime fin d annee (43860000)	55 215
Prov ch. sco. prime conventio. (43860100)	3 138
Cvae(44860000)	17 303
Abonnt formation ttc(44860001)	1 637
Abonnt taxe apprentissage(44860002)	1 439
Tascom (44860005)	83 903
Effort construction (44860034)	9 733
Taxe d'apprentissage (44860035)	3 542
Contribution c3s a payer(44860036)	9 514
Etat autre charge payer (44860700)	1 717
TOTAL	666 179

Autres dettes	Montant
Divers-charges a payer(46860000)	60
TOTAL	60

Produits constatés d'avance = 2 591 €

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance(48700000)	2 591
TOTAL	2 591

TABLEAU DES EFFECTIFS

Les effectifs	31/01/2023	31/01/2022
Personnel salarié :	86	72
Ingénieurs et cadres	5	5
Agent de maîtrise	7	5.95
Employés et techniciens	74	60.74

LASSAB
Société par actions simplifiée au capital de 45.000 euros
Siège social : Aïcirits-Camou-Suhast (64120) - ZAC de Targa
RCS Bayonne n° 344 501 648

AFFECTATION DU RESULTAT

EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2023

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 janvier 2023, s'élevant à la somme de 629.365 euros, de la manière suivante :

- aux associés à titre de dividendes, la somme de : 600.000 euros
- au poste « autres réserves », la somme de : 29.365 euros

L'assemblée générale prend acte que :

- le dividende à répartir au titre de l'exercice est ainsi fixé à 200 euros par action ;
- le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter du 1^{er} août 2023 ;
- pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, ce dividende est assujéti à l'imposition forfaitaire unique au taux global de 30%, sauf si elles optent à l'imposition de ces revenus au barème progressif de l'impôt sur le revenu ; dans ce dernier cas, l'intégralité du montant ainsi distribué sera éligible à la réfaction de 40 % résultant des dispositions de l'article 158 3-2° du Code général des impôts.

Rappel des dividendes distribués :

L'assemblée générale prend acte, que conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, le tableau ci-après fait état du montant des dividendes et autres revenus distribués au titre des trois précédents exercices, ainsi que de leur éventuelle éligibilité à la réfaction de 40 % résultant des dispositions de l'article 158 3-2° du Code général des impôts bénéficiant, le cas échéant, aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France :

Exercice clos le :	Revenus éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI		Revenus non éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI	
	Dividendes	Autres revenus	Dividendes	Autres revenus
31 janvier 2022	600.000 euros	/	/	/
31 janvier 2021	402.000 euros	/	/	/
31 janvier 2020	402.000 euros	/	/	/

- ADOPTION -

Cette résolution a été adoptée à l'unanimité par l'assemblée générale ordinaire annuelle du 28 juillet 2023.

CERTIFIÉ CONFORME

FIDAL

AVOCATS

19 OCT. 2023

Monsieur le Greffier
DU TRIBUNAL DE COMMERCE DE BAYONNE
1, avenue Anne de Neubourg
64100 BAYONNE

Bayonne, le 18 octobre 2023

CG/MD

LASSAB

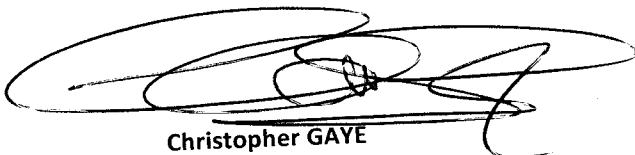
RCS Bayonne n° 344 501 648
Exercice clos le 31 janvier 2023
Dépôt des comptes annuels

Monsieur le Greffier,

Conformément aux dispositions de l'article L 232-23 du code de commerce, nous vous adressons sous ce pli :

- comptes annuels et annexes signés et certifiés conformes par le président ;
- rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels ;
- affectation du résultat signée par le président ;
- chèque à votre ordre d'un montant de 45,02 euros.

Nous vous prions d'agréer, Monsieur le Greffier, l'expression de nos meilleures salutations.



Christopher GAYE



Marc de SAINT VICTOR

PS : Merci de bien vouloir nous adresser le récépissé de dépôt des comptes.