

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 2025

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 janvier 2025, s'élevant à la somme de 1.002.958 euros, de la manière suivante :

- aux associés à titre de dividendes, la somme de : 300.000 euros
- au poste « *autres réserves* », la somme de : 702.958 euros

L'assemblée générale prend acte que :

- le dividende à répartir au titre de l'exercice est ainsi fixé à 100 euros par action ;
- le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter du 1^{er} août 2025 ;
- pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, ce dividende est assujetti 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.

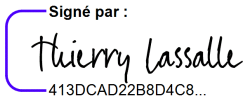
Rappel des dividendes distribués :

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 2024	300.000 euros	/	/	/
31 janvier 2023	600.000 euros	/	/	/
31 janvier 2022	600.000 euros	/	/	/

Cette résolution a été adoptée à l'unanimité par l'assemblée générale ordinaire annuelle du 25 juillet 2025.

Certifié conforme par le Président ¹

Signé par :

413DCAD22B8D4C8...

¹ Signé par voie électronique par l'intermédiaire du prestataire DocuSign, conformément aux dispositions des articles 1366 et suivants du code civil.

BILAN ACTIF

Présenté en Euros

Exercice clos le 31/01/2025 (12 mois)		Exercice précédent 31/01/2024 (12 mois)		Variation
Brut	Amort.prov.	Net	Net	

Capital souscrit non appelé

ACTIF IMMOBILISE

Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	56 845	37 828	19 017	478	18 539
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions	656 947	628 100	28 848	40 807	- 11 959
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 250 989	1 020 331	230 657	307 861	- 77 204
Autres immobilisations corporelles	1 152 744	1 074 434	78 310	46 205	32 105
Immobilisations en cours	142 308		142 308		142 308
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	124 569		124 569	113 555	11 014
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	106		106	103	3
Prêts	7 998		7 998	7 998	
Autres immobilisations financières	166 475		166 475	152 267	14 208
TOTAL	3 558 980	2 760 693	798 287	669 275	129 012

ACTIF CIRCULANT

Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	1 796 232	74 686	1 721 545	1 616 772	104 773
Avances et acomptes versés sur commandes	8 960		8 960	8 960	
Clients et comptes rattachés	135 410	2 211	133 199	315 179	- 181 980
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel	3 495		3 495	418	3 077
. Organismes sociaux				10 626	- 10 626
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	51 051		51 051	33 133	17 918
. Autres	688 295		688 295	522 426	165 869
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	3 207 139		3 207 139	1 938 583	1 268 556
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	60 717		60 717	65 035	- 4 318
TOTAL	5 951 298	76 897	5 874 401	4 511 131	1 363 270

Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Primes de remboursement des obligations					
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif					
TOTAL ACTIF	9 510 278	2 837 590	6 672 688	5 180 406	1 492 282

SAS LASSAB
ZAC DE TARGA 64120 AICIRITS

BILAN PASSIF

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/01/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/01/2024 (12 mois)	Variation
CAPITAUX PROPRES			
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	2 098 680	1 666 806	431 874
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	1 002 958	731 874	271 084
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL	3 151 945	2 448 988	702 957
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques	16 936	18 363	- 1 427
Provisions pour charges			
TOTAL	16 936	18 363	- 1 427
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts			
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	3 733	3 733	
. Associés	962 084	661 625	300 459
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	490	4 047	- 3 557
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 476 399	1 191 238	285 161
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	597 483	436 707	160 776
. Organismes sociaux	224 557	187 957	36 600
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	47 351	38 576	8 775
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	146 589	145 771	818
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	9 072	14 548	- 5 476
Autres dettes	33 029	26 056	6 973
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance	3 021	2 797	224
TOTAL	3 503 807	2 713 055	790 752
Ecarts de conversion et différences d'évaluation passif			
TOTAL PASSIF	6 672 688	5 180 406	1 492 282

SAS LASSAB
ZAC DE TARGA 64120 AICIRITS

COMPTE DE RESULTAT

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/01/2025 (12 mois)		Exercice précédent 31/01/2024 (12 mois)	Variation absolue	%	
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	24 663 221		24 663 221	24 676 406	- 13 185	-0.05
Production vendue biens	2 814 660		2 814 660	2 064 664	749 996	36.33
Production vendue services	619 205		619 205	530 567	88 638	16.71
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	28 097 086		28 097 086	27 271 637	825 449	3.03
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation				1 250	- 1 250	-100
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			286 323	105 668	180 655	170.96
Autres produits			74 163	95 898	- 21 735	-22.66
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			28 457 572	27 474 453	983 119	3.58
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			21 854 645	21 270 695	583 950	2.75
Variation de stock (marchandises)			-127 897	43 719	- 171 616	-392.54
Achats de matières premières et autres approvisionnements			-55 603	1 837	- 57 440	N/S
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			1 541 288	1 650 697	- 109 409	-6.63
Impôts, taxes et versements assimilés			361 569	215 793	145 776	67.55
Salaires et traitements			2 340 652	2 117 901	222 751	10.52
Charges sociales			765 791	717 329	48 462	6.76
Dotations aux amortissements sur immobilisations			149 659	147 704	1 955	1.32
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			76 897	53 541	23 356	43.62
Dotations aux provisions pour risques et charges			16 936	18 363	- 1 427	-7.77
Autres charges			10 675	73 107	- 62 432	-85.40
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			26 934 611	26 310 687	623 924	2.37
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			1 522 961	1 163 766	359 195	30.86
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations				23	- 23	-100
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			67 903	362	67 541	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change				32 670	- 32 670	-100
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)			67 903	33 054	34 849	105.43
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			4 052	13	4 039	N/S
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)			4 052	13	4 039	N/S
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			63 851	33 042	30 809	93.24
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			1 586 812	1 196 808	390 004	32.59

SAS LASSAB
ZAC DE TARGA 64120 AICIRITS

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/01/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/01/2024 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 916		3 916	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital		5 263	- 5 263	-100
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	3 916	5 263	- 1 347	-25.59
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 418	1 198	1 220	101.84
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	171	3 860	- 3 689	-95.57
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	2 589	5 058	- 2 469	-48.81
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	1 327	205	1 122	547.32
Participation des salariés (IX)	299 359	224 050	75 309	33.61
Impôts sur les bénéfices (X)	285 822	241 089	44 733	18.55
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	28 529 391	27 512 770	1 016 621	3.70
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+IX+X)	27 526 433	26 780 896	745 537	2.78
RESULTAT NET	1 002 958	731 874	271 084	37.04

ANNEXE**PRINCIPES - REGLES ET METHODES COMPTABLES**

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2024 au 31/01/2025.

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.

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

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2025 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 d'arrêté des dits comptes annuels.

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 de l'exercice au 31/01/2024 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 d'arrêté des dits comptes annuels.

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

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

➤ 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 **87 355.23 Euros**.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

- Taux d'actualisation 3.25 %
- Table de mortalité INSEE 2024
- Taux de turn-over faible pour les cadres et moyen pour les employés

Le taux de charges sociales patronales retenu pour les cadres est de 40% et celui pour les employés est de 35%.

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

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

SAS LASSAB
ZAC DE TARGA 64120 AICIRITS
NOTES SUR LE BILAN ACTIF

ACTIF IMMOBILISE

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

Immobilisations brutes = 3 558 980 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	38 104	20 010	1 269	56 845
Immobilisations corporelles	2 991 157	91 299	21 776	3 060 680
Immobilisations en cours		142 308		142 308
Immobilisations financières	273 923	28 284	3 060	299 148
TOTAL	3 303 183	281 901	26 105	3 558 980

Amortissements et dépréciations d'actif = 2 760 693 €

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	37 626	1 472	1 269	37 828
Immobilisations corporelles	2 596 283	148 358	21 776	2 722 865
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	2 633 909	149 829	23 045	2 760 693

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciels	56 845	37 828	19 017	de 1 à 3 ans
Aai construction mg	568 839	539 991	28 848	de 5 à 10 ans
Aai construction drive	88 108	88 108	0	10 ans
Materiel et outillage	48 575	18 905	48 575	de 3 à 10 ans
Mat mg	432 971	267 252	165 719	de 1 à 10 ans
Mat mag 3	600 179	582 545	17 634	de 3 à 10 ans
Mat drive	19 132	16 222	2 911	de 3 à 8 ans
Mat st	150 131	135 408	14 722	de 5 à 8 ans
Aai divers	113 522	86 632	26 891	de 3 à 10 ans
Aai mag/st	21 769	20 850	919	de 5 à 8 ans
Aai mg t fonc	739 460	738 082	1 378	de 5 à 11 ans
Aai mg ttarga	29 467	28 072	1 395	de 5 à 12 ans
Aai drive	6 247	5 882	364	de 5 à 10 ans
Materiel de bureau et mat.inform	196 750	151 246	45 504	de 3 à 5 ans
Mat inform f/leg	1 741	1 741	0	3 ans
Mat et mob de bureau	43 789	41 930	1 858	de 3 à 10 ans
Constructions en cours	142 308	0	142 308	Non amortiss.
TOTAL	3 259 833	2 760 693	499 140	

SAS LASSAB
ZAC DE TARGA 64120 AICIRITS

ETAT DES CREANCES = 1 113 440 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	174 472		174 472
Actif circulant & charges d'avance	938 968	938 968	
TOTAL	1 113 440	938 968	174 472

Dépréciations = 76 897 €

Nature des dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours	51 562	74 686	51 562		74 686
Comptes de tiers	1 979	2 211	1 979		2 211
Comptes financiers					
TOTAL	53 541	76 897	53 541		76 897

PRODUITS A RECEVOIR PAR POSTES DU BILAN = 549 895 €

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	48 044
Autres créances	444 659
Disponibilités	57 192
TOTAL	549 895

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE = 60 717 €

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 (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	1 672 114	731 874	2 448 988
Affectation de résultat		431 874	<731 874>	
Dividendes			300 000	
Résultat de l'exercice			1 002 958	
Subventions d'investissement				
Situation à la clôture N	45 000	2 103 988	1 002 958	3 151 946

PROVISIONS = 16 936 €

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions réglementées				
Provisions pour risques & charges	18 363	16 936	18 363	16 936
TOTAL	18 363	16 936	18 363	16 936

SAS LASSAB
ZAC DE TARGA 64120 AICIRITS

ETAT DES DETTES = 3 503 317 €

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	965 817	12 205	949 879	3 733
Fournisseurs	1 476 399	1 476 399		
Dettes fiscales & sociales	1 015 980	1 015 980		
Dettes sur immobilisations	9 072	9 072		
Autres dettes	33 029	33 029		
Produits constatés d'avance	3 021	3 021		
TOTAL	3 503 317	2 549 706	949 879	3 733

CHARGES A PAYER PAR POSTES DU BILAN = 758 204 €

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp.& dettes financières div.	3 447
Fournisseurs	186 827
Dettes fiscales & sociales	567 930
Autres dettes	
TOTAL	758 204

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE = 3 021 €

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 (SUITE)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES = 28 097 086 €

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	24 730 421	88.02 %
Ventes de produits finis	2 814 660	10.02 %
Prestations de services	506 864	1.8 %
Produits des activités annexes	112 341	0.4 %
Rabais, remises & ristournes accord	-67 200	-0.24 %
TOTAL	28 097 086	100.00 %

AUTRES INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

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 (SUITE)

AUTRES INFORMATIONS

REMUNERATION 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 DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals & cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Engagements en matière de retraite	87 355.23
Médaille du travail	
Autres engagements	
TOTAL	87 355.23

EFFECTIF MOYEN

Catégories de salariés	Salariés 31/01/2025
Cadres	6.00
Agents de maîtrise & techniciens	5.9
Employés	76.36
TOTAL	88.26

ANNEXE (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 A RECEVOIR = 549 895 €

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Clients factures a etabli (41810000)	48 044
TOTAL	48 044

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Fournisseurs avoirs non parvenus(40981000)	13 414
Fournisseurs p.p. a recevoir (40982000)	923
Rist. à recev./ach. centr.rég. (40985600)	428 612
Divers-produits a recevoir(46870000)	1 711
TOTAL	444 659

Produits à recevoir sur disponibilités	Montant
Interets courus a recevoir (51870000)	57 192
TOTAL	57 192

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE = 60 717 €

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance (48620000)	60 717
TOTAL	60 717

CHARGES A PAYER = 758 204 €

Emprunts & dettes financières diverses	Montant
Interets courus c/c a payer(45586000)	3 447
TOTAL	3 447

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournisseurs factures a recevoir(40810000)	12 715
Fourn. fact. fgx. non parv. (40820000)	174 112
TOTAL	186 827

SAS LASSAB
ZAC DE TARGA 64120 AICIRITS

Dettes fiscales et sociales	Montant
Dettes prov.pour conges a payer (42820000)	120 021
Interessement(42862000)	14 221
Complément direction à payer (42863000)	85 714
Prime bilan personnel a payer(42864000)	61 307
Charges soc.sur conges a payer (43820000)	36 052
Charg.soc./primes conv. à pay. (43862000)	3 693
Charg.soc./compl.direc. à pay. (43863000)	34 286
Ch. soc./ prime bilan a payer(43864000)	68 484
Agefiph(44860100)	16 684
Prov taxe fonciere (44860200)	1 584
Prov c f e (44860300)	1 333
Tascom (44860400)	95 484
Effort construction (44860500)	10 846
Taxe d'apprentissage (44860600)	2 141
Etat autre charge payer (44860700)	16 080
TOTAL	567 930

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE = 3 021 €

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constates d avance(48700000)	3 021
TOTAL	3 021

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 31/01/2025**

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

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels
Exercice clos le 31/01/2025**

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 **31/01/2025**, 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 **01/02/2024** à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 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 1,7 M€ ; ils représentent un poste important de l'actif.

Ils sont évalués selon les modalités décrites dans la note « Stocks » de l'annexe des comptes annuels en page n°31.

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.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 Libourne, le « *Date de la signature électronique* »

Le commissaire aux comptes

SCP Rivière Grizel & autres

Frédéric Grizel

Associé

**Frederic
GRIZEL**  Signature
numérique de
Frederic GRIZEL
Date : 2025.07.16
07:28:49 +02'00'

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

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/01/2025 (12 mois)		Exercice précédent 31/01/2024 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé					
ACTIF IMMOBILISE					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	56 845	37 828	19 017	478	18 539
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions	656 947	628 100	28 848	40 807	- 11 959
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 250 989	1 020 331	230 657	307 861	- 77 204
Autres immobilisations corporelles	1 152 744	1 074 434	78 310	46 205	32 105
Immobilisations en cours	142 308		142 308		142 308
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	124 569		124 569	113 555	11 014
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	106		106	103	3
Prêts	7 998		7 998	7 998	
Autres immobilisations financières	166 475		166 475	152 267	14 208
TOTAL	3 558 980	2 760 693	798 287	669 275	129 012
ACTIF CIRCULANT					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	1 796 232	74 686 *	1 721 545	1 616 772	104 773
Avances et acomptes versés sur commandes	8 960		8 960	8 960	
Clients et comptes rattachés	135 410	2 211	133 199	315 179	- 181 980
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel	3 495		3 495	418	3 077
. Organismes sociaux				10 626	- 10 626
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	51 051		51 051	33 133	17 918
. Autres	688 295		688 295	522 426	165 869
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	3 207 139		3 207 139	1 938 583	1 268 556
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	60 717		60 717	65 035	- 4 318
TOTAL	5 951 298	76 897	5 874 401	4 511 131	1 363 270
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Primes de remboursement des obligations					
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif					
TOTAL ACTIF	9 510 278	2 837 590	6 672 688	5 180 406	1 492 282

BILAN PASSIF

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/01/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/01/2024 (12 mois)	Variation
CAPITAUX PROPRES			
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	2 098 680	1 666 806	431 874
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	1 002 958	731 874	271 084
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL	3 151 945	2 448 988	702 957
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques	16 936	18 363	- 1 427
Provisions pour charges			
TOTAL	16 936	18 363	- 1 427
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts			
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	3 733	3 733	
. Associés	962 084	661 625	300 459
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	490	4 047	- 3 557
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 476 399	1 191 238	285 161
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	597 483	436 707	160 776
. Organismes sociaux	224 557	187 957	36 600
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	47 351	38 576	8 775
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	146 589	145 771	818
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	9 072	14 548	- 5 476
Autres dettes	33 029	26 056	6 973
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance	3 021	2 797	224
TOTAL	3 503 807	2 713 055	790 752
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif			
TOTAL PASSIF	6 672 688	5 180 406	1 492 282

COMPTE DE RESULTAT

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/01/2025 (12 mois)		Exercice précédent 31/01/2024 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises	24 663 221		24 663 221	24 676 406	- 13 185
Production vendue biens	2 814 660		2 814 660	2 064 664	749 996
Production vendue services	619 205		619 205	530 567	88 638
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	28 097 086		28 097 086	27 271 637	825 449
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation				1 250	- 1 250
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			286 323	105 668	180 655
Autres produits			74 163	95 898	- 21 735
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			28 457 572	27 474 453	983 119
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			21 854 645	21 270 695	583 950
Variation de stock (marchandises)			-127 897	43 719	- 171 616
Achats de matières premières et autres approvisionnements			-55 603	1 837	- 57 440
Variation de stock (matières premières et autres approv.)					N/S
Autres achats et charges externes			1 541 288	1 650 697	- 109 409
Impôts, taxes et versements assimilés			361 569	215 793	145 776
Salaires et traitements			2 340 652	2 117 901	222 751
Charges sociales			765 791	717 329	48 462
Dotations aux amortissements sur immobilisations			149 659	147 704	1 955
Dotations aux provisions sur immobilisations					
Dotations aux provisions sur actif circulant			76 897	53 541	23 356
Dotations aux provisions pour risques et charges			16 936	18 363	- 1 427
Autres charges			10 675	73 107	- 62 432
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			26 934 611	26 310 687	623 924
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			1 522 961	1 163 766	359 195
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun					
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					
Produits financiers de participations				23	- 23
Produits des autres valeurs mobilières et créances					
Autres intérêts et produits assimilés			67 903	362	67 541
Reprises sur provisions et transferts de charges					N/S
Différences positives de change				32 670	- 32 670
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					-100
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)			67 903	33 054	34 849
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilées			4 052	13	4 039
Différences négatives de change					N/S
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement					
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)			4 052	13	4 039
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			63 851	33 042	30 809
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			1 586 812	1 196 808	390 004

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)

	Présenté en Euros			
	Exercice clos le 31/01/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/01/2024 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 916		3 916	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital		5 263	- 5 263	-100
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	3 916	5 263	- 1 347	-25.59
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 418	1 198	1 220	101.84
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	171	3 860	- 3 689	-95.57
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	2 589	5 058	- 2 469	-48.81
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	1 327	205	1 122	547.32
Participation des salariés (IX)	299 359	224 050	75 309	33.61
Impôts sur les bénéfices (X)	285 822	241 089	44 733	18.55
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	28 529 391	27 512 770	1 016 621	3.70
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+IX+X)	27 526 433	26 780 896	745 537	2.78
RESULTAT NET	1 002 958	731 874	271 084	37.04

ANNEXE

PRINCIPES - REGLES ET METHODES COMPTABLES

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2024 au 31/01/2025.

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.

II – PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

1. PRINCIPES GENERAUX

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2025 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 d'arrêté des dits comptes annuels.

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 de l'exercice au 31/01/2024 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 d'arrêté des dits comptes annuels.

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

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

➤ 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 **87 355.23 Euros**.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

- Taux d'actualisation 3.25 %
- Table de mortalité INSEE 2024
- Taux de turn-over faible pour les cadres et moyen pour les employés

Le taux de charges sociales patronales retenu pour les cadres est de 40% et celui pour les employés est de 35%.

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

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

SAS LASSAB
ZAC DE TARGA 64120 AICIRITS
NOTES SUR LE BILAN ACTIF

ACTIF IMMOBILISE

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

Immobilisations brutes = 3 558 980 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	38 104	20 010	1 269	56 845
Immobilisations corporelles	2 991 157	91 299	21 776	3 060 680
Immobilisations en cours		142 308		142 308
Immobilisations financières	273 923	28 284	3 060	299 148
TOTAL	3 303 183	281 901	26 105	3 558 980

Amortissements et dépréciations d'actif = 2 760 693 €

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	37 626	1 472	1 269	37 828
Immobilisations corporelles	2 596 283	148 358	21 776	2 722 865
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	2 633 909	149 829	23 045	2 760 693

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciels	56 845	37 828	19 017	de 1 à 3 ans
Aai construction mg	568 839	539 991	28 848	de 5 à 10 ans
Aai construction drive	88 108	88 108	0	10 ans
Materiel et outillage	48 575	18 905	48 575	de 3 à 10 ans
Mat mg	432 971	267 252	165 719	de 1 à 10 ans
Mat mag 3	600 179	582 545	17 634	de 3 à 10 ans
Mat drive	19 132	16 222	2 911	de 3 à 8 ans
Mat st	150 131	135 408	14 722	de 5 à 8 ans
Aai divers	113 522	86 632	26 891	de 3 à 10 ans
Aai mag/st	21 769	20 850	919	de 5 à 8 ans
Aai mg t fonc	739 460	738 082	1 378	de 5 à 11 ans
Aai mg ttarga	29 467	28 072	1 395	de 5 à 12 ans
Aai drive	6 247	5 882	364	de 5 à 10 ans
Materiel de bureau et mat.inform	196 750	151 246	45 504	de 3 à 5 ans
Mat inform f/leg	1 741	1 741	0	3 ans
Mat et mob de bureau	43 789	41 930	1 858	de 3 à 10 ans
Constructions en cours	142 308	0	142 308	Non amortiss.
TOTAL	3 259 833	2 760 693	499 140	

ETAT DES CREANCES = 1 113 440 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	174 472		174 472
Actif circulant & charges d'avance	938 968	938 968	
TOTAL	1 113 440	938 968	174 472

Dépréciations = 76 897 €

Nature des dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours	51 562	74 686	51 562		74 686
Comptes de tiers	1 979	2 211	1 979		2 211
Comptes financiers					
TOTAL	53 541	76 897	53 541		76 897

PRODUITS A RECEVOIR PAR POSTES DU BILAN = 549 895 €

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	48 044
Autres créances	444 659
Disponibilités	57 192
TOTAL	549 895

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE = 60 717 €

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 (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	1 672 114	731 874	2 448 988
Affectation de résultat		431 874	<731 874>	
Dividendes			300 000	
Résultat de l'exercice			1 002 958	
Subventions d'investissement				
Situation à la clôture N	45 000	2 103 988	1 002 958	3 151 946

PROVISIONS = 16 936 €

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions réglementées				
Provisions pour risques & charges	18 363	16 936	18 363	16 936
TOTAL	18 363	16 936	18 363	16 936

ETAT DES DETTES = 3 503 317 €

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	965 817	12 205	949 879	3 733
Fournisseurs	1 476 399	1 476 399		
Dettes fiscales & sociales	1 015 980	1 015 980		
Dettes sur immobilisations	9 072	9 072		
Autres dettes	33 029	33 029		
Produits constatés d'avance	3 021	3 021		
TOTAL	3 503 317	2 549 706	949 879	3 733

CHARGES A PAYER PAR POSTES DU BILAN = 758 204 €

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	3 447
Fournisseurs	186 827
Dettes fiscales & sociales	567 930
Autres dettes	
TOTAL	758 204

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE = 3 021 €

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 (SUITE)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES = 28 097 086 €

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	24 730 421	88.02 %
Ventes de produits finis	2 814 660	10.02 %
Prestations de services	506 864	1.8 %
Produits des activités annexes	112 341	0.4 %
Rabais, remises & ristournes accord	-67 200	-0.24 %
TOTAL	28 097 086	100.00 %

AUTRES INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

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 (SUITE)

AUTRES INFORMATIONS

REMUNERATION 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 DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals & cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Engagements en matière de retraite	87 355.23
Médaille du travail	
Autres engagements	
TOTAL	87 355.23

EFFECTIF MOYEN

Catégories de salariés	Salariés 31/01/2025
Cadres	6.00
Agents de maîtrise & techniciens	5.9
Employés	76.36
TOTAL	88.26

ANNEXE (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 A RECEVOIR = 549 895 €

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Clients factures a etablr (41810000)	48 044
TOTAL	48 044

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Fournisseurs avoirs non parvenus(40981000)	13 414
Fournisseurs p.p. a recevoir (40982000)	923
Rist. à recev./ach. centr.rég. (40985600)	428 612
Divers-prodits a recevoir(46870000)	1 711
TOTAL	444 659

Produits à recevoir sur disponibilités	Montant
Interets courus a recevoir (51870000)	57 192
TOTAL	57 192

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE = 60 717 €

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance (48620000)	60 717
TOTAL	60 717

CHARGES A PAYER = 758 204 €

Emprunts & dettes financières diverses	Montant
Interets courus c/c a payer(45586000)	3 447
TOTAL	3 447

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournisseurs factures a recevoir(40810000)	12 715
Fourn. fact. fgx. non parv. (40820000)	174 112
TOTAL	186 827

SAS LASSAB
ZAC DE TARGA 64120 AICIRITS

Dettes fiscales et sociales		Montant
Dettes prov.pour conges a payer (42820000)		120 021
Interessement(42862000)		14 221
Complément direction à payer (42863000)		85 714
Prime bilan personnel a payer(42864000)		61 307
Charges soc.sur conges a payer (43820000)		36 052
Charg.soc./primes conv. à pay. (43862000)		3 693
Charg.soc./compl.direc. à pay. (43863000)		34 286
Ch. soc./ prime bilan a payer(43864000)		68 484
Agefiph(44860100)		16 684
Prov taxe fonciere (44860200)		1 584
Prov c f e (44860300)		1 333
Tascom (44860400)		95 484
Effort construction (44860500)		10 846
Taxe d'apprentissage (44860600)		2 141
Etat autre charge payer (44860700)		16 080
TOTAL		567 930

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE = 3 021 €

Produits constatés d'avance		Montant
Produits constatés d'avance(48700000)		3 021
TOTAL		3 021