

RCS : BORDEAUX

Code greffe : 3302

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2012 B 03881

Numéro SIREN : 751 468 612

Nom ou dénomination : LAGRUA

Ce dépôt a été enregistré le 23/06/2023 sous le numéro de dépôt 13097

Compte rendu de travaux de l'expert-comptable

COMPTE RENDU DE TRAVAUX DE L'EXPERT-COMPTABLE

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise SAS LAGRUA relatifs à l'exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022, qui se caractérisent par les données suivantes :

total du bilan	19 018 495,83 Euros
chiffre d'affaires	65 384 459,55 Euros
résultat net comptable	709 566,73 Euros

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicables à la mission de présentation des comptes.

Fait à LABEGE
Le 17/04/2023

Signature de l'Expert Comptable

Signé électroniquement le 17/04/2023 par
Bruno Le Besnerais

Cabinet SERCO PARTNERS

certifié conforme



Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2022 12 mo.		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort prov	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	5 347	5 347			
Fonds commercial	11 229 678	2 380 000	8 849 678	8 849 678	
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions	3 469 457	3 174 311	295 146	491 671	- 196 525
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 726 422	2 314 118	412 305	461 815	- 49 510
Autres immobilisations corporelles	2 468 210	1 634 416	833 794	724 662	109 132
Immobilisations en cours	8 250		8 250	75 264	- 67 014
Avances et acomptes	11 000		11 000		11 000
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	339 038		339 038	331 968	7 070
TOTAL (I)	20 257 402	9 508 191	10 749 211	10 935 058	- 185 847
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements	37 503		37 503	37 503	
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	4 792 371	236 000	4 556 371	4 038 954	517 417
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	287 110	5 374	281 735	318 828	- 37 093
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	113 024		113 024		113 024
. Personnel	2 858		2 858	4 401	- 1 543
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	131 926		131 926	2 424	129 502
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	173 028		173 028	210 588	- 37 560
. Autres	560 657		560 657	764 576	- 203 919
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	613 316		613 316	1 353 970	- 740 654
Disponibilités	1 187 861		1 187 861	929 873	257 988
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	611 005		611 005	538 921	72 084
TOTAL (II)	8 510 659	241 374	8 269 285	8 200 038	69 247
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	28 768 061	9 749 565	19 018 496	19 135 095	- 116 599

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	31/12/2022 12 mois	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 9 750 780)	9 750 780	9 750 780	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	145 539	112 648	32 891
Réserves statutaires ou contractuelles	59 739	59 739	
Réserves réglementées			
Autres réserves	766 012		766 012
Report à nouveau		961 075	- 961 075
Résultat de l'exercice	709 567	657 829	51 738
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	11 431 638	11 542 071	- 110 433
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	20 459	145 372	- 124 913
Provisions pour charges			
TOTAL (III)	20 459	145 372	- 124 913
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	1 196 276	1 334 551	- 138 275
. Découverts, concours bancaires	501 603	502 960	- 1 357
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	819 288	494 768	324 520
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 205 409	2 999 692	205 717
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	516 381	590 190	- 73 809
. Organismes sociaux	721 421	669 525	51 896
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	193 101	139 519	53 582
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	306 777	336 727	- 29 950
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		105 749	- 105 749
Autres dettes	106 144	273 972	- 167 828
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	7 566 399	7 447 652	118 747
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	19 018 496	19 135 095	- 116 599

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises	58 322 374		58 322 374	56 868 797	1 453 577
Production vendue biens	6 043 008		6 043 008	6 041 482	1 526
Production vendue services	1 019 077		1 019 077	1 095 905	- 76 828
Chiffres d'affaires Nets	65 384 460		65 384 460	64 006 184	1 378 276
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation			22 750	22 750	N/S
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			106 635	440 307	- 333 672
Autres produits			17 089	14 631	2 458
Total des produits d'exploitation (I)	65 530 933		64 461 122	1 069 811	1,66
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			51 889 214	50 185 555	1 703 659
Variation de stock (marchandises)			-561 417	-292 693	- 268 724
Achats de matières premières et autres approvisionnements			263 603	212 658	50 945
Variation de stock (matières premières et autres approv.)				-17 346	17 346
Autres achats et charges externes			5 139 039	4 931 396	207 643
Impôts, taxes et versements assimilés			715 799	714 670	1 129
Salaires et traitements			5 234 035	5 355 411	- 121 376
Charges sociales			1 494 832	1 652 803	- 157 971
Dotations aux amortissements sur immobilisations			638 448	647 210	- 8 762
Dotations aux provisions sur immobilisations					
Dotations aux provisions sur actif circulant			44 225	26 146	18 079
Dotations aux provisions pour risques et charges					
Autres charges			43 090	11 134	31 956
Total des charges d'exploitation (II)	64 900 868		63 426 944	1 473 924	2,32
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)	630 066		1 034 178	- 404 112	-39,08
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			7 901	7 901	N/S
Produits des autres valeurs mobilières et créances					
Autres intérêts et produits assimilés			78 575	83 217	- 4 642
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers (V)	86 476		83 217	3 259	3,92
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilés			23 730	32 386	- 8 656
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)	23 730		32 386	- 8 656	-26,73
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	62 746		50 831	11 915	23,44
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔT (I-II+III-IV+V-VI)	692 811		1 085 009	- 392 198	-36,15

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	185 082	218 555	- 33 473	-15,32
Produits exceptionnels sur opérations en capital	75 562	17 028	58 534	343,75
Reprises sur provisions et transferts de charges	124 913	69 230	55 683	80,43
Total des produits exceptionnels (VII)	385 557	304 813	80 744	26,49
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	147 293	270 232	- 122 939	-45,49
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	50 066	3 209	46 857	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		98 525	- 98 525	-100
Total des charges exceptionnelles (VII)	197 359	371 966	- 174 607	-46,94
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	188 198	-67 153	255 351	380,25
Participation des salariés (IX)	12 577	88 579	- 76 002	-85,80
Impôts sur les bénéfices (X)	158 866	271 448	- 112 582	-41,47
Total des Produits (I+III+V+VII)	66 002 966	64 849 151	1 153 815	1,78
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	65 293 399	64 191 322	1 102 077	1,72
RESULTAT NET	709 567	657 829	51 738	7,86
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes Légales 2023

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 19 018 495,83 E
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 709 566,73 E, présenté sous forme de liste.

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

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Règles et méthodes comptables

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les immobilisations acquises au cours de l'exercice ont fait l'objet, si nécessaire, d'une décomposition suivant les caractéristiques et les durées d'utilisation propres aux biens.

Les critères d'appréciation de valorisation des immobilisations incorporelles (chiffre d'affaires, rentabilité, situation nette, évolution des parts de marché,...) permettent de maintenir ces valeurs à leur coût historique.

En application des dispositions du règlement CRC 2002-10, la société pratique des tests de dépréciation en cas d'indice de pertes de valeur. Une dépréciation complémentaire est constatée lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue par l'entreprise :

Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 05 à 10 ans
Constructions	de 5 à 8 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 08 à 10 ans
Matériel de transport	05 ans
Matériel de bureau et informatique	05 ans
Mobilier	05 ans

STOCKS

Compte tenu des durées de rotation des stocks, inhérentes à l'activité de la société, ceux-ci sont évalués suivant la méthode "Premier entré, Premier sorti", correspondant généralement au dernier prix d'achat connu.

Pour certains articles, le prix d'achat H.T. est déterminé à partir du prix de vente T.T.C par application d'un coefficient tenant compte de la TVA et de la marge appliquée.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

CREANCES ET DETTES

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

FONDS COMMERCIAL

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, il a été estimé que le fonds commercial n'avait pas de durée de vie limitée et à ce titre, il n'était pas amorti.

En application des dispositions de l'article 241-15 du PCG, il a été procédé à un test annuel de dépréciation de ce fonds commercial.

Cette analyse a révélé que la valeur actuelle du fonds de commerce était au moins égale à la valeur comptable, ainsi aucune dépréciation n'a été comptabilisée pour cet exercice.

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec .

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2016-07 du 04 novembre 2016
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	11 235 025		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	991 792		24 000
Installations générales, agencements, constructions	2 560 471		30 571
Installations techniques, matériel et outillages industriels	2 960 819		104 791
Autres installations, agencements, aménagements	1 893 731		266 228
Matériel de transport	144 858		95 486
Matériel de bureau, informatique, mobilier	147 207		30 232
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	75 264		
Avances et acomptes			11 000
TOTAL	8 774 142		562 309
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	331 968		7 070
TOTAL	331 968		7 070
TOTAL GENERAL	20 341 134		569 379

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			11 235 025	11 235 025
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui		137 377	878 414	878 414
Installations générales, agencements, constructions			2 591 043	2 591 043
Installations techniques, matériel et outillages industriels		339 188	2 726 422	2 726 422
Autres installations, agencements, aménagements		1 737	2 158 222	2 158 222
Matériel de transport		89 608	150 736	150 736
Matériel de bureau, informatique, mobilier		18 187	159 252	159 252
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	67 014		8 250	
Avances et acomptes			11 000	
TOTAL	67 014	586 097	8 683 340	8 664 090
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			339 038	339 038
TOTAL			339 038	339 038
TOTAL GENERAL	67 014	586 097	20 257 402	20 238 152

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	5 347			5 347
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	974 680	11 044	136 645	849 096
Installations générales, agencements constructions	2 085 912	239 303		2 325 215
Installations techniques, matériel et outillages industriels	2 499 004	154 303	339 188	2 314 118
Installations générales, agencements divers	1 283 657	185 381	1 737	1 467 301
Matériel de transport	60 420	30 132	40 622	49 958
Matériel de bureau, informatique, mobilier	117 057	18 287	18 187	117 157
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	7 020 730	638 450	536 379	7 122 844
TOTAL GENERAL	7 026 077	638 450	536 379	7 128 191

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui	11 044				
Installations générales, agencements constructions	239 303				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	154 303				
Installations générales, agencements divers	185 381				
Matériel de transport	30 132				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	18 287				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	638 450				
TOTAL GENERAL	638 450				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

LAGRUA
Société par actions simplifiée au capital de 9 750 780 euros
Siège social : Chemin Lagrua, 33260 LA TESTE DE BUCH
751 468 612 RCS BORDEAUX

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 02 JUIN 2023

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 709 567 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	709 567 euros
A la réserve légale	35 479 euros

Solde	674 088 euros
A titre de dividendes	674 088,00 euros
Soit 0,54 euros par action	

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2022 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 1,08 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2022 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 674 086,92 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2019 :

350 000,00 euros, soit 0,28 euros par titre.

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 0,56 euros

dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 349 999,44 euros

Exercice clos le 31 décembre 2020 :

820 000,00 euros, soit 0,66 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 1,32 euros

dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 819 998,68 euros

Exercice clos le 31 décembre 2021 :

820 000,00 euros, soit 0,66 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 1,32 euros

dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 819 998,68 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 02 juin 2023

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme

Le Président

Eric GIANDUZZO

8 rue Faraday
Zone de la linière - 64140 BILLERE
Tél. 05 59 72 13 60
accueil@cfcaexpert.fr
www.cfcaexpert.fr

SAS LAGRUA

Chemin de Lagrua
33260 LA TESTE DE BUCH

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

Ce rapport contient 21 pages

SAS LAGRUA

Siège social : Chemin de Lagrua 33260 LA TESTE DE BUCH

Capital social : € 9 750 780

Rapport du Commissaire aux comptes **sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2022

Aux Associés,

1 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 LAGRUA relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, 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.

2 Fondement de l'opinion

2.1 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.

2.2 Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

3 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.

- La note « stocks » de l'annexe précise les modalités de valorisation et de dépréciation des stocks.

- Nous nous sommes assurés de la correspondance du rapprochement du chiffre d'affaires issu du logiciel de gestion avec le compte de résultat.

Nos travaux ont consisté à apprécier et à revoir les calculs effectués par la société.

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.

4 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.

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.

Nous n'avons pas d'autres observations 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 associés.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

6 Responsabilités du Commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

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

En outre :

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

Fait à BILLERE, le 18 mai 2023

Pour la SAS CFCAExpert



François VILLEGA
Commissaire aux comptes

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	5 347	5 347			
Fonds commercial	11 229 678	2 380 000	8 849 678	8 849 678	
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions	3 469 457	3 174 311	295 146	491 671	- 196 525
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 726 422	2 314 118	412 305	461 815	- 49 510
Autres immobilisations corporelles	2 468 210	1 634 416	833 794	724 662	109 132
Immobilisations en cours	8 250		8 250	75 264	- 67 014
Avances et acomptes	11 000		11 000		11 000
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	339 038		339 038	331 968	7 070
TOTAL (I)	20 257 402	9 508 191	10 749 211	10 935 058	- 185 847
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements	37 503		37 503	37 503	
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	4 792 371	236 000	4 556 371	4 038 954	517 417
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	287 110	5 374	281 735	318 828	- 37 093
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	113 024		113 024		113 024
. Personnel	2 858		2 858	4 401	- 1 543
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	131 926		131 926	2 424	129 502
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	173 028		173 028	210 588	- 37 560
. Autres	560 657		560 657	764 576	- 203 919
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	613 316		613 316	1 353 970	- 740 654
Disponibilités	1 187 861		1 187 861	929 873	257 988
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	611 005		611 005	538 921	72 084
TOTAL (II)	8 510 659	241 374	8 269 285	8 200 038	69 247
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	28 768 061	9 749 565	19 018 496	19 135 095	- 116 599

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 9 750 780)	9 750 780	9 750 780	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	145 539	112 648	32 891
Réserves statutaires ou contractuelles	59 739	59 739	
Réserves réglementées			
Autres réserves	766 012		766 012
Report à nouveau		961 075	- 961 075
Résultat de l'exercice	709 567	657 829	51 738
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	11 431 638	11 542 071	- 110 433
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	20 459	145 372	- 124 913
Provisions pour charges			
TOTAL (III)	20 459	145 372	- 124 913
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	1 196 276	1 334 551	- 138 275
. Découverts, concours bancaires	501 603	502 960	- 1 357
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	819 288	494 768	324 520
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 205 409	2 999 692	205 717
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	516 381	590 190	- 73 809
. Organismes sociaux	721 421	669 525	51 896
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	193 101	139 519	53 582
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	306 777	336 727	- 29 950
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		105 749	- 105 749
Autres dettes	106 144	273 972	- 167 828
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	7 566 399	7 447 652	118 747
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	19 018 496	19 135 095	- 116 599

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises	58 322 374		58 322 374	56 868 797	1 453 577
Production vendue biens	6 043 008		6 043 008	6 041 482	1 526
Production vendue services	1 019 077		1 019 077	1 095 905	- 76 828
Chiffres d'affaires Nets	65 384 460		65 384 460	64 006 184	1 378 276
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation			22 750	22 750	N/S
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			106 635	440 307	- 333 672
Autres produits			17 089	14 631	2 458
Total des produits d'exploitation (I)			65 530 933	64 461 122	1 069 811
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			51 889 214	50 185 555	1 703 659
Variation de stock (marchandises)			-561 417	-292 693	- 268 724
Achats de matières premières et autres approvisionnements			263 603	212 658	50 945
Variation de stock (matières premières et autres approv.)				-17 346	17 346
Autres achats et charges externes			5 139 039	4 931 396	207 643
Impôts, taxes et versements assimilés			715 799	714 670	1 129
Salaires et traitements			5 234 035	5 355 411	- 121 376
Charges sociales			1 494 832	1 652 803	- 157 971
Dotations aux amortissements sur immobilisations			638 448	647 210	- 8 762
Dotations aux provisions sur immobilisations					
Dotations aux provisions sur actif circulant			44 225	26 146	18 079
Dotations aux provisions pour risques et charges					
Autres charges			43 090	11 134	31 956
Total des charges d'exploitation (II)			64 900 868	63 426 944	1 473 924
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			630 066	1 034 178	- 404 112
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			7 901		7 901
Produits des autres valeurs mobilières et créances					
Autres intérêts et produits assimilés			78 575	83 217	- 4 642
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers (V)			86 476	83 217	3 259
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilées			23 730	32 386	- 8 656
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)			23 730	32 386	- 8 656
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			62 746	50 831	11 915
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			692 811	1 085 009	- 392 198



CFCAExpert
Comptable Audit Conseil
8 rue Faraday
64140 Billère
05 59 72 13 60
www.cfcaexpert.fr

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	185 082	218 555	- 33 473	-15,32
Produits exceptionnels sur opérations en capital	75 562	17 028	58 534	343,75
Reprises sur provisions et transferts de charges	124 913	69 230	55 683	80,43
Total des produits exceptionnels (VII)	385 557	304 813	80 744	26,49
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	147 293	270 232	- 122 939	-45,49
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	50 066	3 209	46 857	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		98 525	- 98 525	-100
Total des charges exceptionnelles (VIII)	197 359	371 966	- 174 607	-46,94
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	188 198	-67 153	255 351	380,25
Participation des salariés (IX)	12 577	88 579	- 76 002	-85,80
Impôts sur les bénéfices (X)	158 866	271 448	- 112 582	-41,47
Total des Produits (I+III+V+VII)	66 002 966	64 849 151	1 153 815	1,78
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	65 293 399	64 191 322	1 102 077	1,72
RESULTAT NET	709 567	657 829	51 738	7,86
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes Légales

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 19 018 495,83 E
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 709 566,73 E, présenté sous forme de liste.

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

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.



CFCAExpert
Comptable Audit Conseil
8 rue Faraday
64140 Billère
05 59 72 13 60
www.cfcaexpert.fr

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Fonds commercial
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Rémunérations des dirigeants
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen
- Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés
- Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société



CFCAExpert
Comptable Audit Conseil
8 rue Faraday
64140 Billère
05 59 72 13 60
www.cfcaexpert.fr

Règles et méthodes comptables

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les immobilisations acquises au cours de l'exercice ont fait l'objet, si nécessaire, d'une décomposition suivant les caractéristiques et les durées d'utilisation propres aux biens.

Les critères d'appréciation de valorisation des immobilisations incorporelles (chiffre d'affaires, rentabilité, situation nette, évolution des parts de marché,...) permettent de maintenir ces valeurs à leur coût historique.

En application des dispositions du règlement CRC 2002-10, la société pratique des tests de dépréciation en cas d'indice de pertes de valeur. Une dépréciation complémentaire est constatée lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue par l'entreprise :

Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 05 à 10 ans
Constructions	de 5 à 8 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 08 à 10 ans
Matériel de transport	05 ans
Matériel de bureau et informatique	05 ans
Mobilier	05 ans

STOCKS



CFCAExpert
Comptable Audit Conseil
8 rue Faraday
64140 Billère
05 59 72 13 60
www.cfcaexpert.fr

Compte tenu des durées de rotation des stocks, inhérentes à l'activité de la société, ceux-ci sont évalués suivant la méthode "Premier entré, Premier sorti", correspondant généralement au dernier prix d'achat connu.

Pour certains articles, le prix d'achat H.T. est déterminé à partir du prix de vente T.T.C par application d'un coefficient tenant compte de la TVA et de la marge appliquée.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

CREANCES ET DETTES

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

FONDS COMMERCIAL

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, il a été estimé que le fonds commercial n'avait pas de durée de vie limitée et à ce titre, il n'était pas amorti.

En application des dispositions de l'article 241-15 du PCG, il a été procédé à un test annuel de dépréciation de ce fonds commercial.

Cette analyse a révélé que la valeur actuelle du fonds de commerce était au moins égale à la valeur comptable, ainsi aucune dépréciation n'a été comptabilisée pour cet exercice.

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2016-07 du 04 novembre 2016
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce



CFCAExpert
Comptable Audit Conseil
8 rue Faraday
64140 Billère
05 59 72 13 60
www.cfcaexpert.fr

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	11 235 025		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	991 792		24 000
Installations générales, agencements, constructions	2 560 471		30 571
Installations techniques, matériel et outillages industriels	2 960 819		104 791
Autres installations, agencements, aménagements	1 893 731		266 228
Matériel de transport	144 858		95 486
Matériel de bureau, informatique, mobilier	147 207		30 232
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	75 264		
Avances et acomptes			11 000
TOTAL	8 774 142		562 309
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	331 968		7 070
TOTAL	331 968		7 070
TOTAL GENERAL	20 341 134		569 379

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Rév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			11 235 025	11 235 025
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui		137 377	878 414	878 414
Installations générales, agencements, constructions			2 591 043	2 591 043
Installations techniques, matériel et outillages industriels		339 188	2 726 422	2 726 422
Autres installations, agencements, aménagements		1 737	2 158 222	2 158 222
Matériel de transport		89 608	150 736	150 736
Matériel de bureau, informatique, mobilier		18 187	159 252	159 252
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	67 014		8 250	
Avances et acomptes			11 000	
TOTAL	67 014	586 097	8 683 340	8 664 090
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			339 038	339 038
TOTAL			339 038	339 038
TOTAL GENERAL	67 014	586 097	20 257 402	20 238 152

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	5 347			5 347
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	974 680	11 044	136 645	849 096
Installations générales, agencements constructions	2 085 912	239 303		2 325 215
Installations techniques, matériel et outillages industriels	2 499 004	154 303	339 188	2 314 118
Installations générales, agencements divers	1 283 657	185 381	1 737	1 467 301
Matériel de transport	60 420	30 132	40 622	49 958
Matériel de bureau, informatique, mobilier	117 057	18 287	18 187	117 157
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	7 020 730	638 450	536 379	7 122 844
TOTAL GENERAL	7 026 077	638 450	536 379	7 128 191

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui	11 044				
Installations générales, agencements constructions	239 303				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	154 303				
Installations générales, agencements divers	185 381				
Matériel de transport	30 132				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	18 287				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	638 450				
TOTAL GENERAL	638 450				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions	145 372		124 913	20 459
TOTAL Provisions	145 372		124 913	20 459
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	2 380 000 192 000 26 146	 44 000 225	 20 997	2 380 000 236 000 5 374
TOTAL Dépréciations	2 598 146	44 225	20 997	2 621 374
TOTAL GENERAL	2 743 518	44 225	145 910	2 641 833
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		44 225	20 997 124 913	

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	339 038		339 038
Clients douteux ou litigieux	6 233	-0	6 233
Autres créances clients	280 877	280 877	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	2 858	2 858	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	131 926	131 926	
- T.V.A	173 028	173 028	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	3 135	3 135	
Groupe et associés	0	0	
Débiteurs divers	670 546	670 546	
Charges constatées d'avance	611 005	611 005	
TOTAL GENERAL	2 218 646	1 873 375	345 271
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	501 603	501 603		
- plus d'un an	1 196 276	488 947	619 895	87 434
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	3 205 409	3 205 409		
Personnel et comptes rattachés	516 381	516 381		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	721 421	721 421		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	193 101	193 101		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	306 777	306 777		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	819 288	819 288		
Autres dettes	106 144	106 144		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	7 566 399	6 859 070	619 895	87 434
Emprunts souscrits en cours d'exercice	300 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	437 122			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Fonds commercial

DESIGNATION	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Montant
FONDS RECU EN APPORTS			11 229 678	8 849 678

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	94 411
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	232 663
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	327 074

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 373
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	184 361
Dettes fiscales et sociales	916 298
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	1 104 032

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	611 005	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	611 005	

Commentaires :



CFCAExpert
 Comptable Audit Conseil
 8 rue Faraday
 64140 Billère
 05 59 72 13 60
www.cfcaexpert.fr

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	1 250 100	7,80
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	1 250 100	7,80

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	64 298 189
Ventes de produits finis	67 193
Prestations de services	1 019 077
TOTAL	65 384 460

Répartition par marché géographique	Montant
France	65 384 460
Etranger	
TOTAL	65 384 460



SAS LAGRUA	CHEMIN LAGRUA 33260 LA TESTE-DE-BUCH
------------	--------------------------------------

Rémunérations des dirigeants

	Montant
REMUNERATIONS ALLOUEES AUX MEMBRES :	
- des organes d'administration	
- des organes de direction	
- des organes de surveillance	

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	12 980
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	12 980

Commentaires :

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	11	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	180	
Ouvriers		
TOTAL	191	

Commentaires :

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité		307 529	
TOTAL		307 529	

Commentaires :

L'information communiquée dans le tableau ci-dessus a été calculée suivant la méthode des unités de crédit projetées et repose sur les hypothèses suivantes :

- Taux d'actualisation : 3.75%
- Taux de croissance des salaires : 1.5% pour les cadres et 1.0% pour les non-cadres.
- Taux de turn-over : faible pour les cadres, moyen pour les non cadres
- Table de mortalité : INSEE 2018
- Age de départ à la retraite : 60/67 ans pour les non cadres ; 65-67 ans pour les cadres
- Taux de charges sociales : 40%

Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société

SARL BILLEG : 36 Rue de la Cage Verte 33000 Bordeaux - N°SIRET : 52902459800029