

LANKEMAB
Société par actions simplifiée au capital de 6 285 240 euros
Siège social : Centre Commercial de la Bernuais
Avenue François Mitterrand - 44550 MONTOIR DE BRETAGNE
808 982 128 RCS SAINT NAZAIRE

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 21 JUILLET 2025

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
de l'exercice clos le 31 mars 2025

DEUXIEME DÉCISION

L'Associée Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mars 2025 s'élevant à 959 040 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 959 040 euros

A la réserve légale 47 952 euros
Laquelle s'élève ainsi à 348 030 euros

Solde 911 088 euros

A titre de dividende global à l'Associée Unique 900 000 euros
Soit environ 1,43 euro par action

Le solde 11 088 euros
En totalité au compte « autres réserves » qui s'élève ainsi à 34 970 euros.

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

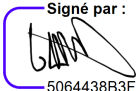
Conformément à la législation en vigueur, le montant des dividendes distribués est ventilé ainsi qu'il suit :

Montant distribué	Revenus éligibles à l'abattement	Revenus non éligibles à l'abattement
900 000 euros	900 000 euros Soit environ 1,43 € par action	//

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

Exercice	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
31/03/2022	850 000 €	//	//
31/03/2023	1 000 000 €	//	//
31/03/2024	1 000 000 €	//	//

Certifié conforme
La Présidente
La société KOLIBRIS
Représentée par Monsieur Kevin LE BRIS

Signé par :

5064438B3FA24A3...



SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

Pascal BOUCHER

Commissaire aux comptes

Membre de la Compagnie Régionale Ouest Atlantique

LANKEMAB

S.A.S au capital de 6 285 240 €

Avenue François Mitterrand
44550 MONTOIR DE BRETAGNE

808 982 128 RCS SAINT NAZAIRE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2025

LANKEMAB
S.A.S. au capital de 6 285 240 €

Avenue François Mitterrand
44550 MONTOIR DE BRETAGNE

808 982 128 RCS SAINT NAZAIRE

Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 mars 2025

A l'actionnaire,

I. OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société LANKEMAB relatifs à l'exercice clos le 31 mars 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.

II – FONDAMENT 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 le code de déontologie de la profession de commissaires aux comptes, sur la période du 1^{er} avril 2024 à la date d'émission de notre rapport.



III – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

IV – VÉRIFICATIONS DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES A L'ACTIONNAIRE

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

V – 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 la présidente.

VI – RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives.

L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.

Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci. Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.



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 SAINT HERBLAIN
Le 04 juillet 2025

SARL GS AUDIT
Commissaire aux Comptes
Pascal BOUCHER



Bilan actif

	31/03/2025 (12 mois)		31/03/2024 (12 mois)	
	Brut	Amort. prov.	Net	Net
Capital souscrit - non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Cessions, brevets, droits similaires	13 037	- 13 037		
Fonds commercial (1)	3 717 130		3 717 130	3 717 130
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	807 497	- 118 892	688 606	654 418
Constructions	9 674 898	- 8 201 416	1 473 482	1 908 065
Installations techniques, matériels et outillages industriels	2 332 571	- 2 073 997	258 574	181 932
Autres immobilisations corporelles	116 663	- 84 480	32 183	8 409
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles	3 236		3 236	46 524
Immobilisations financières (2)				
Participations	297 850		297 850	271 450
Créances rattachées à des participations		- 250	- 250	- 250
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				20 980
Autres immobilisations financières	101 401		101 401	92 710
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (II)	17 064 285	- 10 492 072	6 572 213	6 901 368
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	2 034 377	- 47 910	1 986 467	1 789 690
Avances et acomptes versés sur commandes				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés (3)	194 754		194 754	156 505
Autres créances (3)	895 635		895 635	926 577
Capital souscrit - appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	900 000		900 000	
Divers				
Disponibilités	977 565		977 565	2 338 898
Charges constatées d'avance (3)	142 148		142 148	142 327
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	5 144 479	- 47 910	5 096 569	5 353 997
Frais d'émission d'emprunts à évaluer (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)	22 208 764	- 10 539 982	11 668 782	12 255 365

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Part à plus d'un an

Bilan passif

	31/03/2025 (12 mois)	31/03/2024 (12 mois)
	Total	Total
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	6 285 240	6 285 240
Primes d'émission, de fusion, d'apport	32 284	32 284
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	300 078	246 189
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	23 882	
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice précédent à affecter		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	959 039	1 077 771
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	7 600 524	7 641 484
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Droits du concédant		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I Bis)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (II)		
EMPRUNTS ET DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	347 223	571 876
Emprunts et dettes financières diverses (3)	7 513	7 548
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		14 710
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 699 896	2 977 248
Dettes fiscales et sociales	980 017	1 026 052
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 932	
Autres dettes	15 172	11 408
Produits constatés d'avance (1)	13 504	5 039
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES (III)	4 068 258	4 613 881
Ecart de conversion passif (IV)		
TOTAL PASSIF (I à IV)	11 668 782	12 255 365
(1) Dont à moins d'un an	3 865 671	4 599 171
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

Compte de résultat

	31/03/2025 (12 mois)	31/03/2024 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Chiffre d'affaires				
Ventes de marchandises	39 102 304	39 828 893	- 726 589	- 2
Production vendue - biens				
Production vendue - services	532 090	447 956	84 134	19
Chiffre d'affaires net	39 634 394	40 276 849	- 642 455	- 2
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	944		944	
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	338 252	208 110	130 142	63
Autres produits	10 334	13 218	- 2 885	- 22
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	39 983 924	40 498 177	- 514 253	- 1
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)	31 446 681	31 885 887	- 439 206	- 1
Variations de stocks (marchandises)	- 221 235	- 87 845	- 133 390	152
Achats de matières premières et autres approvisionnements	95 801	98 449	- 2 648	- 3
Variations de stocks (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	2 641 580	2 523 511	118 069	5
Impôts, taxes et versements assimilés	355 686	345 759	9 927	3
Salaires et traitements	3 013 026	2 955 004	58 022	2
Charges sociales	673 722	663 425	10 297	2
Dotations aux amortissements sur immobilisations	539 247	519 601	19 646	4
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant	47 910	23 587	24 323	103
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges	21 437	20 141	1 296	6
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	38 613 855	38 947 518	- 333 663	- 1
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	1 370 069	1 550 659	- 180 590	- 12
QUOTE-PART DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN (III)				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
OPERATIONS EN COMMUN ET PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATIONS (IV)				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers				
Produits de participation (1)	12 550	9 039	3 511	39
Produits des autres valeurs mobilières et créances (1)		988	- 988	- 100
Autres intérêts de produits assimilés (1)	32 857	24 425	8 432	35
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	45 407	34 452	10 955	32
CHARGES FINANCIERES				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (2) (3)	11 189	14 802	- 3 613	- 24
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	11 189	14 802	- 3 613	- 24
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	34 218	19 649	14 568	74
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	1 404 287	1 570 308	- 166 022	- 11

	31/03/2025 (12 mois)	31/03/2024 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion (4)	8 400	19 734	- 11 334	- 57
Produits exceptionnels sur opérations en capital	54 667		54 667	
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	63 067	19 734	43 333	220
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (5)	77 541		77 541	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	3 944		3 944	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	81 485		81 485	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	- 18 418	19 734	- 38 152	- 193
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	174 018	197 949	- 23 931	- 12
Impôts sur les bénéfices (X)	252 811	314 322	- 61 511	- 20
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	40 092 397	40 552 362	- 459 965	- 1
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	39 133 358	39 474 591	- 341 234	- 1
RESULTAT DE L'EXERCICE	959 039	1 077 771	- 118 731	- 11
(1) Dont produits concernant les entités liées	12 550	9 039	3 511	39
(2) Dont intérêts concernant les entités liées				
(3) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art 238 b du CGI)				
(4) Dont produits afférents à des exercices antérieurs				
(5) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs				

Annexe

Règles et méthodes comptables

Base de préparation des comptes sociaux

Les comptes sociaux ont été établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règl. ANC 2014-03 relatif au PCG à jour des différents règlements complémentaires).

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Coût d'entrée des immobilisations incorporelles et corporelles

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

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement, de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Le cas échéant, les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont inclus dans le coût d'acquisition des immobilisations.

Les frais d'établissement sont comptabilisés directement en charges.

Les coûts des emprunts ne sont pas intégrés au coût d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles

Immobilisations incorporelles

Amortissement

L'amortissement des immobilisations incorporelles est calculé en fonction du rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'actif. À ce titre, seul le mode linéaire est retenu sur les durées regroupées dans le paragraphe ci-dessous "Immobilisations corporelles".

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Dépréciation

Une immobilisation est dépréciée lorsque sa valeur nette comptable est supérieure à sa valeur actuelle estimée (la plus élevée de la valeur vénale et de la valeur d'usage).

Éléments spécifiques inscrits dans les immobilisations incorporelles

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique et d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Immobilisations corporelles

Amortissement

L'amortissement des immobilisations corporelles est calculé en fonction du rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'actif. À ce titre, seul le mode linéaire est retenu sur les durées suivantes :

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 an
- * Aménagements des terrains : 50 ans
- * Constructions : 5 à 20 ans
- * Agencements des constructions : 5 à 20 ans
- * Installations techniques : 3 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 20 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

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

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Immobilisations financières

Participations et titres immobilisés

Les titres de participation des sociétés figurent au bilan pour leur coût d'acquisition net, le cas échéant, des provisions pour dépréciation.

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, relatifs à l'acquisition des titres, sont inclus dans le coût d'acquisition des titres acquis.

Une provision pour dépréciation est constituée dès lors que la valeur d'inventaire, qui correspond à la valeur d'utilité, est inférieure à la valeur d'acquisition. La valeur d'inventaire est déterminée en tenant compte de la quote-part des capitaux propres, des perspectives de flux de trésorerie et de rentabilité ou des valeurs boursières pouvant servir de référence.

Stocks

Mode de valorisation des stocks

Les stocks d'approvisionnement et de marchandises sont évalués à leur coût d'acquisition à l'aide de la méthode du coût unitaire moyen pondéré.

Les stocks de marchandises et des approvisionnements sont valorisés au prix d'achat hors frais accessoires.

Les frais accessoires sont comptabilisés en charges constatées d'avance.

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

Créances

Les créances clients sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les risques liés à des litiges connus au moment de l'établissement des comptes dont la survenance a été estimée probable et dont les risques sont quantifiables font l'objet de provisions.

Dettes

Les dettes sont évaluées à la valeur nominale.

Engagement de retraite

Les engagements en matière de retraites complémentaires et d'indemnités de départ en retraite portés par la Société sont présentés dans les Engagements hors bilan.

Les engagements de l'entreprise se composent d'avantages long terme, postérieurs à l'emploi, consentis aux employés (en particulier, les indemnités de départ à la retraite).

Les hypothèses retenues pour l'évaluation des indemnités de départ à la retraite sont les suivantes :

Taux d'actualisation retenu : **3.4 %**

Taux de charges sociales : **40 %**

Table de mortalité : **INSEE 2024**

Âge légal de départ à la retraite : **65-67 ans**

Evolution annuelle des salaires : **1.5 %**

Turnover : **Moyen**

Conformément à la recommandation de l'ANC n° 2013-02 du 7 novembre 2013, les entreprises ou les groupes de moins de 250 salariés peuvent définir leurs propres modalités d'évaluation des engagements de retraite et avantages similaires (modalités qualifiées de modalités simplifiées).

Provisions

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

Les provisions réglementées sont dotées et reprises selon les règles fiscales en vigueur (amortissements dérogatoires, provision pour investissement...).

Disponibilités

Comptes bancaires et caisses

Les disponibilités comprennent les espèces ou valeurs assimilables en banque et en caisse ainsi que les bons qui sont, dès leur souscription, remboursables à tout moment.

Les disponibilités sont évaluées à leur valeur nominale.

Emprunts

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

Notion de résultat courant et de résultat exceptionnel

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

Le résultat courant, calculé sur la base des chiffres apparaissant au compte de résultat est bien représentatif du résultat des opérations courantes de la société.

Notes relatives aux postes du bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Montant début d'exercice	Réévaluations	Acquisitions et assimilés	Virement poste à poste	Cessions et assimilés	Montant fin d'exercice	Valeur d'origine des imms réévaluées
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 730 167					3 730 167	
Fonds commercial	3 717 130					3 717 130	
Autres immobilisations incorporelles	13 037					13 037	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	12 752 354		246 448	46 524	17 412	12 934 866	
Terrains	768 618		42 823		3 944	807 497	
Constructions	9 674 898					9 674 898	
Installations techniques matériels et outillages industriels	2 174 684		169 563		11 676	2 332 571	
Installations générales agencements divers	5 998		23 149			29 147	
Matériel de transport	8 757					8 757	
Autres immobilisations corporelles	119 399		10 913	46 524	1 792	81 995	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	385 140		35 092	980	20 000	399 251	
Participations évaluées par mise en équivalence							
Autres participations	271 450		26 400			297 850	
Autres titres immobilisés							
Prêts et autres immobilisations financières	113 690		8 692	980	20 000	101 401	
Total	16 867 661		281 540	47 504	37 412	17 064 285	

Tableau de flux des immobilisations

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
VENTILATION DES AUGMENTATIONS		246 448	35 092	281 540
Réévaluations				
Acquisitions		246 448	35 092	281 540
Apports				
Créations				
Virements de l'actif circulant				
Virements de poste à poste				
Total des augmentations		246 448	35 092	281 540
VENTILATION DES DIMINUTIONS		63 936	20 980	84 916
Virements de poste à poste		46 524	980	47 504
Cessions		17 412	20 000	37 412
Mises hors service				
Scissions				
Virements vers l'actif circulant				
Total des diminutions		63 936	20 980	84 916

Immobilisations incorporelles

Fonds Commercial

	Éléments achetés	Éléments réévalués	Éléments reçus en apport	Total
<i>Fonds Commercial</i>	265 154		3 451 976	3 717 130

Il résulte de la fusion en date du 26/03/2018 un mali de fusion de 3 451 976 €uros.

Celui-ci constitue intégralement un mali technique dans la mesure où il est inférieur à la différence entre les plus-values latentes sur les éléments d'actifs transférés par la société "SOCIETE DE DISTRIBUTION" et les passifs non comptabilisés dans les comptes de la Société absorbée, lequel s'élève en conséquence à 3 451 976 €uros.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Amortissements des immobilisations

	Montant début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	13 037			13 037
<i>Fonds commercial (1)</i>				
<i>Autres immobilisations incorporelles</i>	13 037			13 037
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	9 953 005	539 247	13 468	10 478 784
<i>Terrains</i>	114 200	4 692		118 892
<i>Constructions</i>	7 766 833	434 583		8 201 416
<i>Installations techniques matériels et outillages industriels</i>	1 992 752	92 921	11 676	2 073 997
<i>Installations générales agencements divers</i>	5 467	2 441		7 907
<i>Matériel de transport</i>	8 757			8 757
<i>Autres immobilisations corporelles</i>	64 997	4 610	1 792	67 816
Total	9 966 043	539 247	13 468	10 491 822

(1) Dont amortissement du fonds de commerce par application de l'article 39, 1-2, al.3 du CGI :

Actif circulant

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

État des créances

	Montant brut	A moins d'1 an	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE	101 401		101 401
<i>Créances rattachées à des participations</i>			
<i>Prêts (1)</i>			
<i>Autres immobilisations financières</i>	101 401		101 401
ACTIF CIRCULANT	1 232 537	1 232 537	
<i>Créances clients et comptes rattachés</i>	193 341	193 341	
<i>Clients douteux ou litigieux</i>	1 412	1 412	
<i>Créances fiscales et sociales</i>	75 833	75 833	
<i>Groupes et associés (1)</i>	484 447	484 447	
<i>Débiteurs divers</i>	335 355	335 355	
<i>Charges constatées d'avance</i>	142 148	142 148	
Total	1 333 938	1 232 537	101 401

(1) Dont prêts accordés aux associés personnes physiques :-

Produits à recevoir

	Montant	Exercice N-1	Variation Euros	Variation %
<i>Clients</i>	17 777	10 394	7 383	71
<i>Produits à recevoir - Divers</i>	121 080	66 701	54 379	82
Total	138 856	77 094	61 762	80

Dépréciations des actifs

Provisions pour dépréciations

	Montant début d'exercice	Dotations	Reprise utilisée	Reprise non utilisée	Montant fin d'exercice
<i>Sur immobilisations incorporelles</i>					
<i>Sur immobilisations corporelles</i>					
<i>Sur titres mis en équivalence</i>					
<i>Sur titres de participation</i>					
<i>Sur autres immobilisations financières</i>	250				250
<i>Sur valeurs mobilières de placement</i>					
<i>Sur stocks et en-cours</i>	23 451	47 910	23 451		47 910
<i>Sur comptes clients</i>	136		136		
<i>Autres provisions pour dépréciation</i>					
Total	23 837	47 910	23 587		48 160
<i>Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5ème du CGI</i>					

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 6 285 240 € décomposé en 628 524 titres d'une valeur nominale de 10 €.

Affectation du résultat

	Origines	Affectations
Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui déclaré		
Résultat de l'exercice précédent celui déclaré	1 077 771	
Prélèvement sur les réserves		
Affectations aux réserves légales		53 889
Affectations aux autres réserves		23 882
Dividendes		1 000 000
Autres répartitions		
Report à nouveau		
Total	1 077 771	1 077 771

Tableau de variation des capitaux propres

	Montant à l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Distribution de dividendes	Augmentations	Diminutions	Montant à la clôture de l'exercice
Capital social ou individuel	6 285 240					6 285 240
Primes d'émission, de fusion, d'apport	32 284					32 284
Ecart de réévaluation						
Réserve légale	246 189	53 889				300 078
Réserves statutaires ou contractuelles						
Réserves réglementées						
Autres réserves		23 882				23 882
Report à nouveau						
Autres répartitions						
Distribution de Dividendes sur l'affectation du résultat		1 000 000	1 000 000			
Résultat de l'exercice précédent restant à affecter				44 018 681	44 018 681	
Résultat de l'exercice	1 077 771	-1 077 771		959 039		959 039
Situation nette	7 641 484		1 000 000	44 977 721	44 018 681	7 600 524
Subventions d'investissement						
Provisions réglementées						
Total des capitaux propres	7 641 484		1 000 000	44 977 721	44 018 681	7 600 524

Provisions

Ventilation des dotations et reprises

	Dotations	Reprises
Dotations et reprises d'exploitation	47 910	23 587
Dotations et reprises financières		
Dotations et reprises exceptionnelles		
Total	47 910	23 587

Dettes

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

État des dettes

	Montant brut	Echéance à 1 an	Echéance à plus d'1 an et cinq ans au plus	Echéance à plus de 5 ans
DETTE FINANCIERES	354 736	152 149	202 587	
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	347 223	144 636	202 587	
Emprunts et dettes financières divers	7 513	7 513		
DETTE FOURNISSEURS	2 699 896	2 699 896		
Fournisseurs et comptes rattachés	2 699 896	2 699 896		
DETTE FISCALES ET SOCIALES	980 017	980 017		
AUTRES DETTES	33 609	33 609		
Autres dettes	15 172	15 172		
Dettes sur immobilisations	4 932	4 932		
Produits constatés d'avance	13 504	13 504		
Total	4 068 258	3 865 671	202 587	

Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personne physique : -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs comptables des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes financières	346 692	346 692	
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations			
Autres dettes			
Total	346 692	346 692	

Charges à payer

	Montant	Exercice N-1	Variation Euros	Variation %
Fournisseurs	166 467	162 958	3 509	2
Charges à payer - Divers	885 615	884 183	1 432	
Total	1 052 081	1 047 141	4 941	

Comptes de régularisation**Charges constatées d'avance**

	Exploitation	Exceptionnel	Financier
<i>Charges constatées d'avance</i>	142 148		
Total	142 148		

Produits constatés d'avance

	Exploitation	Exceptionnel	Financier
<i>Produits constatés d'avance</i>	13 504		
Total	13 504		

Notes relatives au compte de résultat

Chiffre d'affaires :

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total
Ventes de marchandises	39 102 304		39 102 304
Production vendue - biens			
Production vendue - services	532 090		532 090
Chiffre d'affaires net	39 634 394		39 634 394

Charges et produits d'exploitations et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraires de certification des comptes : 14 948 €

Résultat financier

	31/03/2025 (12 mois)	31/03/2024 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers				
Produits de participation	12 550	9 039	3 511	39
Produits des autres valeurs mobilières et créances		988	- 988	- 100
Autres intérêts de produits assimilés	32 857	24 425	8 432	35
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	45 407	34 452	10 955	32
CHARGES FINANCIERES				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées	11 189	14 802	- 3 613	- 24
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	11 189	14 802	- 3 613	- 24
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	34 218	19 649	14 568	74

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

	Montant Brut	Exercice N-1	Variation Euros	Variation %
<i>Charges exceptionnelles de gestion</i>	77 541		77 541	
<i>Produits exceptionnels de gestion</i>	8 400	19 734	- 11 334	- 57
Résultat exceptionnel sur opérations de gestion	- 69 141	19 734	- 88 875	- 450
<i>Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés</i>	3 944		3 944	
<i>Produits de cession d'éléments d'actifs</i>	54 667		54 667	
<i>Quote-part de subvention</i>				
<i>Autres charges en capital</i>				
<i>Autres produits en capital</i>				
Résultat exceptionnel sur opérations de capital	50 723		50 723	
<i>Dotation aux amortissements except.</i>				
<i>Reprises d'amortissements except.</i>				
<i>Transferts de charges</i>				
Dot. et rep. exceptionnelles				
Total résultat exceptionnel	- 18 418	19 734	- 38 152	- 193

Résultat et impôts sur les bénéfices

	Base	À payer / à déduire
IS BRUT	1 377 962	344 491
IS au taux réduit (15%)		
IS au taux normal (25%)	1 377 962	344 491
Plus-values nettes à long terme 15%		
Plus-values nettes à long terme 19%		
TOTAL IS Brut	1 377 962	344 491
CRÉANCES		91 680
Crédits d'impôts imputés en N		91 680
Carry back antérieur à imputer		
Carry back imputé en N		
Acomptes versés - 1		
Acomptes versés - 2		
Acomptes versés - 3		
Acomptes versés - 4		
IS à payer	1 377 962	252 811
Contribution sociale 3,3%		
(- versements déjà effectués)		
CSB		
Contribution sur les revenus locatifs 2,5%		
(- versements déjà effectués)		
CRL		
Montant total à payer ou se faire rembourser	1 377 962	252 811

Incidences des évaluations fiscales dérogatoires

	Dotaton	Reprise	Montant
Résultat de l'exercice			959 039
Impôt sur les bénéfices			252 811
Supplément d'impôt lié aux distributions			
Résultat avant impôt			1 211 850
Provisions réglementées relatives aux immobilisations			
Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers			
Provisions pour investissements			
Autres provisions réglementées relatives aux immobilisations			
Provisions réglementées relatives aux stocks			
Provisions pour hausse des prix			
Provisions pour fluctuation des cours			
Autres provisions réglementées relatives aux stocks			
Provisions diverses			
Provisions relatives aux autres éléments de l'actif			
Amortissements dérogatoires			
Provision spéciale de réévaluation			
Plus-values réinvesties			
Autres provisions réglementées			
Provisions réglementées			
Autres évaluations dérogatoires			
RÉSULTAT HORS ÉVALUATIONS FISCALES DÉROGATOIRES (avant impôt)			1 211 850

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant	Résultat après impôt
Résultat courant	1 404 287	298 250	1 106 037
Résultat exceptionnel	- 18 418	4 048	- 22 466
Participation des salariés	- 174 018	- 49 487	- 124 531
Résultat comptable	1 211 850	252 811	959 039

Situation fiscale différée ou latente

	Base	Montant
SITUATION FISCALE DIFFEREE		
IMPÔT DIFFÉRÉ DÙ		
Provisions réglementées		
Charges déduites fiscalement et non comptabilisées		
Ecart de conversion Actif		
Résultat société transluide - déficit		
Produits non imposables temporairement (à réintégrer l'année suivante)		
Subventions d'investissement		
Autres produits non imposables		
Eléments susceptibles d'être à l'origine d'accroissements de la dette future d'impôts		
IMPÔT PAYÉ D'AVANCE		
Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante)	174 018	
Congés payés		
Participation des salariés	174 018	
Autres charges		
A déduire ultérieurement	20 334	
Provisions pour pensions et obligations similaires		
Autres éléments	20 334	
Produits imposés fiscalement et non comptabilisés		
Eléments susceptibles d'être à l'origine d'allègements de la dette future d'impôts	194 352	
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE	- 194 352	
SITUATION FISCALE LATENTE		
IMPÔT LATENT DÙ		
Plus-values différées		
Eléments susceptibles d'être à l'origine d'accroissements de la dette future d'impôts		
CRÉDIT À IMPUTER		
Déficits fiscaux reportables		
Autres		
Eléments susceptibles d'être à l'origine d'allègements de la dette future d'impôts		
SITUATION FISCALE LATENTE NETTE		
SITUATION FISCALE DIFFEREE ET LATENTE	- 194 352	- 48 588

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

À partir de l'exercice ouvert au 01/04/2021, la société SAS LANKEMAB est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SARL KOLIBRIS.

Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés

Méthode dite de "neutralité"

La filiale constate sa charge d'impôt comme si elle était imposée séparément, c'est à dire en tenant compte des déficits qu'elle a générés.

La société mère enregistre dans ses charges ou ses produits la différence entre la dette d'impôt du groupe et le cumul des charges d'impôt comptabilisées par les filiales.

L'impôt sur les sociétés comptabilisé n'est pas altéré par des conventions particulières au groupe.

Autres informations

Effectifs

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
EFFECTIF MOYEN DU PERSONNEL	121	
<i>Cadres</i>		
<i>Agents de maîtrise et techniciens</i>	14	
<i>Employés</i>	106	
<i>Ouvriers</i>		
Total	121	

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant
<i>Engagements de crédit-bail mobilier</i>	
<i>Engagements de crédit-bail immobilier</i>	
<i>Effets escomptés non échus</i>	
<i>Avals et cautions</i>	
<i>Engagements en matière de pensions</i>	121 551
<i>Autres engagements donnés</i>	346 692
Total	468 243

SAS LANKEMAB



Exercice du 1/4/2024 au 31/3/2025

Bilan actif

Signé par :

5064438B3FA24A3...

	31/03/2025 (12 mois)		31/03/2024 (12 mois)	
	Brut	Amort. prov.	Net	Net
Capital souscrit - non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilitisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Recherche et d'veloppement				
Concessions, brevets, droits similaires	13 037	- 13 037		
Fonds commercial (1)	3 717 130		3 717 130	3 717 130
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilitisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilitisations corporelles				
Terrains	807 497	- 118 892	688 606	654 418
Constructions	9 674 898	-8 201 416	1 473 482	1 908 065
Installations techniques, mat'riels et outillages industriels	2 332 571	-2 073 997	258 574	181 932
Autres immobilisations corporelles	116 663	- 84 480	32 183	8 409
Immobilitisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles	3 236		3 236	46 524
Immobilitisations financi'eres (2)				
Participations	297 850		297 850	271 450
Cr'ances rattache'es a des participations		- 250	- 250	- 250
Titres immobilises de l'activite de portefeuille				
Autres titres immobilises				
Pr'ets				20 980
Autres immobilisations financi'eres	101 401		101 401	92 710
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (II)	17 064 285	-10 492 072	6 572 213	6 901 368
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Mat'ieres premieres, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermediaires et finis				
Marchandises	2 034 377	- 47 910	1 986 467	1 789 690
Avances et acomptes verses sur commandes				
Avances et acomptes verses sur commandes				
Cr'ances				
Clients et comptes rattache's (3)	194 754		194 754	156 505
Autres cr'ances (3)	895 635		895 635	926 577
Capital souscrit - appele, non verse				
Valeurs mobili'eres de placement				
Valeurs mobili'eres de placement	900 000		900 000	
Divers				
Disponibilites	977 565		977 565	2 338 898
Charges constate'es d'avance (3)	142 148		142 148	142 327
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	5 144 479	- 47 910	5 096 569	5 353 997
Frais d'emission d'emprunts a etaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I a VI)	22 208 764	-10 539 982	11 668 782	12 255 365

(1) Dont droit au bail
(2) Dont a moins d'un an (brut)
(3) Part a plus d'un an

Bilan passif

	31/03/2025 (12 mois)	31/03/2024 (12 mois)
	Total	Total
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	6 285 240	6 285 240
Primes d'émission, de fusion, d'apport	32 284	32 284
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	300 078	246 189
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	23 882	
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice précédent à affecter		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	959 039	1 077 771
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	7 600 524	7 641 484
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Droits du concédant		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I Bis)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (II)		
EMPRUNTS ET DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	347 223	571 876
Emprunts et dettes financières diverses (3)	7 513	7 548
Avances et acomptes reçus sur commandes en-cours		14 710
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 699 896	2 977 248
Dettes fiscales et sociales	980 017	1 026 052
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 932	
Autres dettes	15 172	11 408
Produits constatés d'avance (1)	13 504	5 039
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES (III)	4 068 258	4 613 881
Ecart de conversion passif (IV)		
TOTAL PASSIF (I à IV)	11 668 782	12 255 365

(1) Dont à moins d'un an 3 865 671 4 599 171
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques
(3) Dont emprunts participatifs

Compte de résultat

	31/03/2025 (12 mois)	31/03/2024 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Chiffre d'affaires				
<i>Ventes de marchandises</i>	39 102 304	39 828 893	- 726 589	- 2
<i>Production vendue - biens</i>				
<i>Production vendue - services</i>	532 090	447 956	84 134	19
Chiffre d'affaires net	39 634 394	40 276 849	- 642 455	- 2
<i>Production stockée</i>				
<i>Production immobilisée</i>				
<i>Subventions d'exploitation</i>	944		944	
<i>Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges</i>	338 252	208 110	130 142	63
<i>Autres produits</i>	10 334	13 218	- 2 885	- 22
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	39 983 924	40 498 177	- 514 253	- 1
CHARGES D'EXPLOITATION				
<i>Achats de marchandises (y compris droits de douane)</i>	31 446 681	31 885 887	- 439 206	- 1
<i>Variations de stocks (marchandises)</i>	- 221 235	- 87 845	- 133 390	152
<i>Achats de matières premières et autres approvisionnements</i>	95 801	98 449	- 2 648	- 3
<i>Variations de stocks (matières premières et approvisionnements)</i>				
<i>Autres achats et charges externes</i>	2 641 580	2 523 511	118 069	5
<i>Impôts, taxes et versements assimilés</i>	355 686	345 759	9 927	3
<i>Salaires et traitements</i>	3 013 026	2 955 004	58 022	2
<i>Charges sociales</i>	673 722	663 425	10 297	2
<i>Dotations aux amortissements sur immobilisations</i>	539 247	519 601	19 646	4
<i>Dotations aux provisions sur immobilisations</i>				
<i>Dotations aux provisions sur actif circulant</i>	47 910	23 587	24 323	103
<i>Dotations aux provisions pour risques et charges</i>				
<i>Autres charges</i>	21 437	20 141	1 296	6
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	38 613 855	38 947 518	- 333 663	- 1
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	1 370 069	1 550 659	- 180 590	- 12
QUOTE-PART DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN (III)				
<i>Bénéfice attribué ou perte transférée</i>				
OPERATIONS EN COMMUN ET PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATIONS (IV)				
<i>Perte supportée ou bénéfice transféré</i>				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers				
<i>Produits de participation (1)</i>	12 550	9 039	3 511	39
<i>Produits des autres valeurs mobilières et créances (1)</i>		988	- 988	- 100
<i>Autres intérêts de produits assimilés (1)</i>	32 857	24 425	8 432	35
<i>Reprises sur provisions et transferts de charges</i>				
<i>Différences positives de change</i>				
<i>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement</i>				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	45 407	34 452	10 955	32
CHARGES FINANCIERES				
<i>Dotations financières aux amortissements et provisions</i>				
<i>Intérêts et charges assimilées (2) (3)</i>	11 189	14 802	- 3 613	- 24
<i>Différences négatives de change</i>				
<i>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement</i>				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	11 189	14 802	- 3 613	- 24
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	34 218	19 649	14 568	74
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	1 404 287	1 570 308	- 166 022	- 11

SAS LANKEMAB

Exercice du 1/4/2024 au 31/3/2025

	31/03/2025 (12 mois)	31/03/2024 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion (4)	8 400	19 734	- 11 334	- 57
Produits exceptionnels sur opérations en capital	54 667		54 667	
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	63 067	19 734	43 333	220
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (5)	77 541		77 541	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	3 944		3 944	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	81 485		81 485	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	- 18 418	19 734	- 38 152	- 193
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	174 018	197 949	- 23 931	- 12
Impôts sur les bénéfices (X)	252 811	314 322	- 61 511	- 20
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	40 092 397	40 552 362	- 459 965	- 1
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	39 133 358	39 474 591	- 341 234	- 1
RESULTAT DE L'EXERCICE	959 039	1 077 771	- 118 731	- 11

(1) Dont produits concernant les entités liées	12 550	9 039	3 511	39
(2) Dont intérêts concernant les entités liées				
(3) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art 238 b du CGI)				
(4) Dont produits afférents à des exercices antérieurs				
(5) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs				

Annexe

Règles et méthodes comptables

Base de préparation des comptes sociaux

Les comptes sociaux ont été établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règl. ANC 2014-03 relatif au PCG à jour des différents règlements complémentaires).

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Coût d'entrée des immobilisations incorporelles et corporelles

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

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement, de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Le cas échéant, les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont inclus dans le coût d'acquisition des immobilisations.

Les frais d'établissement sont comptabilisés directement en charges.

Les coûts des emprunts ne sont pas intégrés au coût d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles

Immobilisations incorporelles

Amortissement

L'amortissement des immobilisations incorporelles est calculé en fonction du rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'actif. À ce titre, seul le mode linéaire est retenu sur les durées regroupées dans le paragraphe ci-dessous "Immobilisations corporelles".

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Dépréciation

Une immobilisation est dépréciée lorsque sa valeur nette comptable est supérieure à sa valeur actuelle estimée (la plus élevée de la valeur vénale et de la valeur d'usage).

Éléments spécifiques inscrits dans les immobilisations incorporelles

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique et d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Immobilisations corporelles

Amortissement

L'amortissement des immobilisations corporelles est calculé en fonction du rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'actif. À ce titre, seul le mode linéaire est retenu sur les durées suivantes :

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 an
- * Aménagements des terrains : 50 ans
- * Constructions : 5 à 20 ans
- * Agencements des constructions : 5 à 20 ans
- * Installations techniques : 3 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 20 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

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

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Immobilisations financières

Participations et titres immobilisés

Les titres de participation des sociétés figurent au bilan pour leur coût d'acquisition net, le cas échéant, des provisions pour dépréciation.

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, relatifs à l'acquisition des titres, sont inclus dans le coût d'acquisition des titres acquis.

Une provision pour dépréciation est constituée dès lors que la valeur d'inventaire, qui correspond à la valeur d'utilité, est inférieure à la valeur d'acquisition. La valeur d'inventaire est déterminée en tenant compte de la quote-part des capitaux propres, des perspectives de flux de trésorerie et de rentabilité ou des valeurs boursières pouvant servir de référence.

Stocks

Mode de valorisation des stocks

Les stocks d'approvisionnement et de marchandises sont évalués à leur coût d'acquisition à l'aide de la méthode du coût unitaire moyen pondéré.

Les stocks de marchandises et des approvisionnements sont valorisés au prix d'achat hors frais accessoires.

Les frais accessoires sont comptabilisés en charges constatées d'avance.

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

Créances

Les créances clients sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les risques liés à des litiges connus au moment de l'établissement des comptes dont la survenance a été estimée probable et dont les risques sont quantifiables font l'objet de provisions.

Dettes

Les dettes sont évaluées à la valeur nominale.

Engagement de retraite

Les engagements en matière de retraites complémentaires et d'indemnités de départ en retraite portés par la Société sont présentés dans les Engagements hors bilan.

Les engagements de l'entreprise se composent d'avantages long terme, postérieurs à l'emploi, consentis aux employés (en particulier, les indemnités de départ à la retraite).

Les hypothèses retenues pour l'évaluation des indemnités de départ à la retraite sont les suivantes :

Taux d'actualisation retenu : **3.4 %**

Taux de charges sociales : **40 %**

Table de mortalité : **INSEE 2024**

Âge légal de départ à la retraite : **65-67 ans**

Evolution annuelle des salaires : **1.5 %**

Turnover : **Moyen**

Conformément à la recommandation de l'ANC n° 2013-02 du 7 novembre 2013, les entreprises ou les groupes de moins de 250 salariés peuvent définir leurs propres modalités d'évaluation des engagements de retraite et avantages similaires (modalités qualifiées de modalités simplifiées).

Provisions

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

Les provisions réglementées sont dotées et reprises selon les règles fiscales en vigueur (amortissements dérogatoires, provision pour investissement...).

Disponibilités

Comptes bancaires et caisses

Les disponibilités comprennent les espèces ou valeurs assimilables en banque et en caisse ainsi que les bons qui sont, dès leur souscription, remboursables à tout moment.

Les disponibilités sont évaluées à leur valeur nominale.

Emprunts

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

Notion de résultat courant et de résultat exceptionnel

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

Le résultat courant, calculé sur la base des chiffres apparaissant au compte de résultat est bien représentatif du résultat des opérations courantes de la société.

Notes relatives aux postes du bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Montant début d'exercice	Réévaluations	Acquisitions et assimilés	Virement poste à poste	Cessions et assimilés	Montant fin d'exercice	Valeur d'origine des immos réévaluées
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 730 167					3 730 167	
Fonds commercial	3 717 130					3 717 130	
Autres immobilisations incorporelles	13 037					13 037	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	12 752 354		246 448	46 524	17 412	12 934 866	
Terrains	768 618		42 823		3 944	807 497	
Constructions	9 674 898					9 674 898	
Installations techniques matériels et outillages industriels	2 174 684		169 563		11 676	2 332 571	
Installations générales agencements divers	5 998		23 149			29 147	
Matériel de transport	8 757					8 757	
Autres immobilisations corporelles	119 399		10 913	46 524	1 792	81 995	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	385 140		35 092	980	20 000	399 251	
Participations évaluées par mise en équivalence							
Autres participations	271 450		26 400			297 850	
Autres titres immobilisés							
Prêts et autres immobilisations financières	113 690		8 692	980	20 000	101 401	
Total	16 867 661		281 540	47 504	37 412	17 064 285	

Tableau de flux des immobilisations

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
VENTILATION DES AUGMENTATIONS		246 448	35 092	281 540
Réévaluations				
Acquisitions		246 448	35 092	281 540
Apports				
Créations				
Virements de l'actif circulant				
Virements de poste à poste				
Total des augmentations		246 448	35 092	281 540
VENTILATION DES DIMINUTIONS		63 936	20 980	84 916
Virements de poste à poste		46 524	980	47 504
Cessions		17 412	20 000	37 412
Mises hors service				
Scissions				
Virements vers l'actif circulant				
Total des diminutions		63 936	20 980	84 916

Immobilisations incorporelles

Fonds Commercial

	Eléments achetés	Eléments réévalués	Eléments reçus en apport	Total
Fonds Commercial	265 154		3 451 976	3 717 130

Il résulte de la fusion en date du 26/03/2018 un mali de fusion de 3 451 976 €uros.
Celui-ci constitue intégralement un mali technique dans la mesure où il est inférieur à la différence entre les plus-values latentes sur les éléments d'actifs transférés par la société "SOCIETE DE DISTRIBUTION" et les passifs non comptabilisés dans les comptes de la Société absorbée, lequel s'élève en conséquence à 3 451 976 €uros.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Amortissements des immobilisations

	Montant début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	13 037			13 037
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	13 037			13 037
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	9 953 005	539 247	13 468	10 478 784
Terrains	114 200	4 692		118 892
Constructions	7 766 833	434 583		8 201 416
Installations techniques matériels et outillages industriels	1 992 752	92 921	11 676	2 073 997
Installations générales agencements divers	5 467	2 441		7 907
Matériel de transport	8 757			8 757
Autres immobilisations corporelles	64 997	4 610	1 792	67 816
Total	9 966 043	539 247	13 468	10 491 822

(1) Dont amortissement du fonds de commerce par application de l'article 39, 1-2, al.3 du CGI :

Actif circulant

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

État des créances

	Montant brut	A moins d'1 an	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE	101 401		101 401
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres immobilisations financières	101 401		101 401
ACTIF CIRCULANT	1 232 537	1 232 537	
Créances clients et comptes rattachés	193 341	193 341	
Clients douteux ou litigieux	1 412	1 412	
Créances fiscales et sociales	75 833	75 833	
Groupes et associés (1)	484 447	484 447	
Débiteurs divers	335 355	335 355	
Charges constatées d'avance	142 148	142 148	
Total	1 333 938	1 232 537	101 401

(1) Dont prêts accordés aux associés personnes physiques :-

Produits à recevoir

	Montant	Exercice N-1	Variation Euros	Variation %
Clients	17 777	10 394	7 383	71
Produits à recevoir - Divers	121 080	66 701	54 379	82
Total	138 856	77 094	61 762	80

Dépréciations des actifs

Provisions pour dépréciations

	Montant début d'exercice	Dotations	Reprise utilisée	Reprise non utilisée	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mis en équivalence					
Sur titres de participation					
Sur autres immobilisations financières	250				250
Sur valeurs mobilières de placement					
Sur stocks et en-cours	23 451	47 910	23 451		47 910
Sur comptes clients	136		136		
Autres provisions pour dépréciation					
Total	23 837	47 910	23 587		48 160
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5ème du CGI					

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 6 285 240 € décomposé en 628 524 titres d'une valeur nominale de 10 €.

Affectation du résultat

	Origines	Affectations
Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui déclaré		
Résultat de l'exercice précédent celui déclaré	1 077 771	
Prélèvement sur les réserves		
Affectations aux réserves légales		53 889
Affectations aux autres réserves		23 882
Dividendes		1 000 000
Autres répartitions		
Report à nouveau		
Total	1 077 771	1 077 771

Tableau de variation des capitaux propres

	Montant à l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Distribution de dividendes	Augmentations	Diminutions	Montant à la clôture de l'exercice
Capital social ou individuel	6 285 240					6 285 240
Primes d'émission, de fusion, d'apport	32 284					32 284
Ecart de réévaluation						
Réserve légale	246 189	53 889				300 078
Réserves statutaires ou contractuelles						
Réserves réglementées						
Autres réserves		23 882				23 882
Report à nouveau						
Autres répartitions						
Distribution de Dividendes sur l'affectation du résultat		1 000 000	1 000 000			
Résultat de l'exercice précédent restant à affecter				44 018 681	44 018 681	
Résultat de l'exercice	1 077 771	-1 077 771		959 039		959 039
Situation nette	7 641 484		1 000 000	44 977 721	44 018 681	7 600 524
Subventions d'investissement						
Provisions réglementées						
Total des capitaux propres	7 641 484		1 000 000	44 977 721	44 018 681	7 600 524

Provisions

Ventilation des dotations et reprises

	Dotations	Reprises
Dotations et reprises d'exploitation	47 910	23 587
Dotations et reprises financières		
Dotations et reprises exceptionnelles		
Total	47 910	23 587

Dettes

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

État des dettes

	Montant brut	Echéance à 1 an	Echéance à plus d'1 an et cinq ans au plus	Echéance à plus de 5 ans
DETTES FINANCIERES	354 736	152 149	202 587	
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	347 223	144 636	202 587	
Emprunts et dettes financières divers	7 513	7 513		
DETTES FOURNISSEURS	2 699 896	2 699 896		
Fournisseurs et comptes rattachés	2 699 896	2 699 896		
DETTES FISCALES ET SOCIALES	980 017	980 017		
AUTRES DETTES	33 609	33 609		
Autres dettes	15 172	15 172		
Dettes sur immobilisations	4 932	4 932		
Produits constatés d'avance	13 504	13 504		
Total	4 068 258	3 865 671	202 587	

Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personne physique :-

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs comptables des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes financières	346 692	346 692	
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations			
Autres dettes			
Total	346 692	346 692	

Charges à payer

	Montant	Exercice N-1	Variation Euros	Variation %
Fournisseurs	166 467	162 958	3 509	2
Charges à payer - Divers	885 615	884 183	1 432	
Total	1 052 081	1 047 141	4 941	

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Exploitation	Exceptionnel	Financier
Charges constatées d'avance	142 148		
Total	142 148		

Produits constatés d'avance

	Exploitation	Exceptionnel	Financier
Produits constatés d'avance	13 504		
Total	13 504		

Notes relatives au compte de résultat

Chiffre d'affaires :

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total
Ventes de marchandises	39 102 304		39 102 304
Production vendue - biens			
Production vendue - services	532 090		532 090
Chiffre d'affaires net	39 634 394		39 634 394

Charges et produits d'exploitations et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraires de certification des comptes : 14 948 €

Résultat financier

	31/03/2025 (12 mois)	31/03/2024 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers				
Produits de participation	12 550	9 039	3 511	39
Produits des autres valeurs mobilières et créances		988	- 988	- 100
Autres intérêts de produits assimilés	32 857	24 425	8 432	35
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	45 407	34 452	10 955	32
CHARGES FINANCIERES				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées	11 189	14 802	- 3 613	- 24
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	11 189	14 802	- 3 613	- 24
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	34 218	19 649	14 568	74

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

	Montant Brut	Exercice N-1	Variation Euros	Variation %
Charges exceptionnelles de gestion	77 541		77 541	
Produits exceptionnels de gestion	8 400	19 734	- 11 334	- 57
Résultat exceptionnel sur opérations de gestion	- 69 141	19 734	- 88 875	- 450
Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	3 944		3 944	
Produits de cession d'éléments d'actifs	54 667		54 667	
Quote-part de subvention				
Autres charges en capital				
Autres produits en capital				
Résultat exceptionnel sur opérations de capital	50 723		50 723	
Dotation aux amortissements except.				
Reprises d'amortissements except.				
Transferts de charges				
Dot. et rep. exceptionnelles				
Total résultat exceptionnel	- 18 418	19 734	- 38 152	- 193

Résultat et impôts sur les bénéfices

	Base	À payer / à déduire
IS BRUT	1 377 962	344 491
IS au taux réduit (15%)		
IS au taux normal (25%)	1 377 962	344 491
Plus-values nettes à long terme 15%		
Plus-values nettes à long terme 19%		
TOTAL IS Brut	1 377 962	344 491
CRÉANCES		91 680
Crédits d'impôts imputés en N		91 680
Carry back antérieur à imputer		
Carry back imputé en N		
Acomptes versés - 1		
Acomptes versés - 2		
Acomptes versés - 3		
Acomptes versés - 4		
IS à payer	1 377 962	252 811
Contribution sociale 3,3%		
(- versements déjà effectués)		
CSB		
Contribution sur les revenus locatifs 2,5%		
(- versements déjà effectués)		
CRL		
Montant total à payer ou se faire rembourser	1 377 962	252 811

Incidences des évaluations fiscales dérogatoires

	Dotation	Reprise	Montant
Résultat de l'exercice			959 039
Impôt sur les bénéfices			252 811
Supplément d'impôt lié aux distributions			
Résultat avant impôt			1 211 850
Provisions réglementées relatives aux immobilisations			
Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers			
Provisions pour investissements			
Autres provisions réglementées relatives aux immobilisations			
Provisions réglementées relatives aux stocks			
Provisions pour hausse des prix			
Provisions pour fluctuation des cours			
Autres provisions réglementées relatives aux stocks			
Provisions diverses			
Provisions relatives aux autres éléments de l'actif			
Amortissements dérogatoires			
Provision spéciale de réévaluation			
Plus-values réinvesties			
Autres provisions réglementées			
Provisions règlementées			
Autres évaluations dérogatoires			
RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES (avant impôt)			1 211 850

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant	Résultat après impôt
Résultat courant	1 404 287	298 250	1 106 037
Résultat exceptionnel	- 18 418	4 048	- 22 466
Participation des salariés	- 174 018	- 49 487	- 124 531
Résultat comptable	1 211 850	252 811	959 039

Situation fiscale différée ou latente

	Base	Montant
SITUATION FISCALE DIFFEREE		
IMPÔT DIFFÉRÉ DÛ		
Provisions réglementées		
Charges déduites fiscalement et non comptabilisées		
Ecart de conversion Actif		
Résultat société transluclide - déficit		
Produits non imposables temporairement (à réintégrer l'année suivante)		
Subventions d'investissement		
Autres produits non imposables		
Eléments susceptibles d'être à l'origine d'accroissements de la dette future d'impôts		
IMPÔT PAYÉ D'AVANCE		
Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante)	174 018	
Congés payés		
Participation des salariés	174 018	
Autres charges		
A déduire ultérieurement	20 334	
Provisions pour pensions et obligations similaires		
Autres éléments	20 334	
Produits imposés fiscalement et non comptabilisés		
Eléments susceptibles d'être à l'origine d'allègements de la dette future d'impôts	194 352	
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE	- 194 352	
SITUATION FISCALE LATENTE		
IMPÔT LATENT DÛ		
Plus-values différées		
Eléments susceptibles d'être à l'origine d'accroissements de la dette future d'impôts		
CRÉDIT À IMPUTER		
Déficits fiscaux reportables		
Autres		
Eléments susceptibles d'être à l'origine d'allègements de la dette future d'impôts		
SITUATION FISCALE LATENTE NETTE		
SITUATION FISCALE DIFFEREE ET LATENTE	- 194 352	- 48 588

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

À partir de l'exercice ouvert au 01/04/2021, la société SAS LANKEMAB est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SARL KOLIBRIS.

Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés

Méthode dite de "neutralité"

La filiale constate sa charge d'impôt comme si elle était imposée séparément, c'est à dire en tenant compte des déficits qu'elle a générés.

La société mère enregistre dans ses charges ou ses produits la différence entre la dette d'impôt du groupe et le cumul des charges d'impôt comptabilisées par les filiales.

L'impôt sur les sociétés comptabilisé n'est pas altéré par des conventions particulières au groupe.

Autres informations

Effectifs

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
EFFECTIF MOYEN DU PERSONNEL	121	
Cadres		
Agents de maîtrise et techniciens	14	
Employés	106	
Ouvriers		
Total	121	

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	121 551
Autres engagements donnés	346 692
Total	468 243