

RCS : NANTES
Code greffe : 4401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2006 B 60120
Numéro SIREN : 488 302 464
Nom ou dénomination : ETABLISSEMENTS LACOSTE

Ce dépôt a été enregistré le 22/12/2022 sous le numéro de dépôt 28365

Déposé au Greffe
le 05 DEC. 2022
sous le N° 28265
RCS N° 61260120

SARL ETABLISSEMENTS LACOSTE



BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

A handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke.

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Actif Immobilisé						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	770	770				
Constructions	167 323	66 793	100 530	13,62	107 555	15,05
Installations techniques, matériel & outillage industriels	50 084	32 986	17 097	2,32	17 669	2,47
Autres immobilisations corporelles	216 751	182 508	34 243	4,64	57 346	8,02
Autres immobilisations financières	480		480	0,07	479	0,07
TOTAL (I)	435 407	283 057	152 350	20,64	183 049	25,61
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements	41 948		41 948	5,68	45 313	6,34
Marchandises	82 685		82 685	11,20	68 408	9,57
Avances & acomptes versés sur commandes	7 521		7 521	1,02	1 588	0,22
Clients et comptes rattachés	223 831	16 237	207 594	29,12	151 631	21,21
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	604		604	0,08	3 406	0,48
. Organismes sociaux					711	0,10
. Etat, impôts sur les bénéfices	13 045		13 045	1,77	3 339	0,47
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	6 815		6 815	0,92	5 227	0,73
. Autres	845		845	0,11		
Valeurs mobilières de placement	64 499		64 499	8,74	60 491	8,46
Disponibilités	152 999		152 999	20,73	183 129	25,62
Charges constatées d'avance	7 246		7 246	0,98	8 494	1,19
TOTAL (II)	602 037	16 237	585 800	79,36	531 736	74,39
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)	1 037 444	299 294	738 150	100,00	714 785	100,00

SARL ETABLISSEMENTS LACOSTE

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Présenté en Euros

Edité le 29/04/2022

	PASSIF	
	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé :)	160 000	160 000
Réserve légale	21,88	22,38
Autres réserves	2,17	2,24
	262 761	200 111
	35,80	28,00
Résultat de l'exercice	43 903	78 650
	5,95	11,00
TOTAL (I)	482 663	454 761
	85,39	83,62
TOTAL (II)		
TOTAL (III)		
Provisions pour risques et charges		
Emprunts et dettes		
. Emprunts	52 239	75 599
. Découverts, concours bancaires	7,08	10,58
. Emprunts et dettes financières diverses	5 146	1 710
. Associés	0,70	0,24
	7 740	5 204
	1,05	0,73
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	11 430	12 167
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1,55	1,70
Dettes fiscales et sociales	85 009	73 034
. Personnel	11,52	10,22
. Organismes sociaux	31 256	48 509
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	4,23	6,79
. Autres impôts, taxes et assimilés	24 615	22 929
Autres dettes	3,33	3,21
	12 458	10 435
	1,89	1,46
	3 050	2 548
	0,41	0,36
	22 545	7 889
	3,05	1,10
TOTAL (IV)	255 487	260 024
	34,61	36,38
TOTAL PASSIF (I à V)	738 150	714 785
	100,00	100,00

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total est de 738 150,03 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 43 902,75 E, présenté sous forme de liste.

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

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 01/01/2020 au 31/12/2020.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

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 :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Liste des filiales et participations

1 - REGLES ET METHODES 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:

1.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations 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 décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

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

Type	Durée
Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

1.2 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

1.3 - STOCKS

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

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

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

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

1.4 - 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.

1.5 - FONDS COMMERCIAL

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

(OU) Le fonds commercial fait l'objet d'une durée d'utilisation limitée. Il est amorti linéairement sur une durée de ... Il fait l'objet d'un test de dépréciation dès qu'il existe un indice de perte de valeur.

Option pour l'amortissement du fonds commercial sur 10 ans (réservé aux petites entreprises définies à l'article L123-16 du code de commerce) :

Le fonds commercial fait l'objet d'une durée d'utilisation limitée. Il est amorti linéairement sur une durée de 10 ans conformément à l'option permise par le règlement n°2015-06 du 23 novembre 2015. Il fait l'objet d'un test de dépréciation dès qu'il existe un indice de perte de valeur.

Rappel important:

Préciser les modalités de mise en oeuvre du test de dépréciation et les modalités d'affectation à un groupe d'actif le cas échéant.

2 - CHANGEMENTS DE METHODE

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°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

3 - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE

NEANT

4 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immob. au début d'exercice	Augmentations Réévaluat. en cours d'exercice	Augmentations Acquisit', créat' viremt pst à pst
Frais d'établissement, recherche, développement			
Autres immobilisations incorporelles	770		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Install. générales, agencements, constructions	152 152		15 171
Install. techniques, matériel, outillages industriels	45 884		4 200
Autres install., agencements, aménagements			
Matériel de transport	184 781		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	31 181		789
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	413 997		20 160
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	479		0
TOTAL	479		0
TOTAL GENERAL	415 246		20 160

	Diminutions Par virement de pst à pst	Diminutions Par cession ou mise HS	Valeur brute des immob. à fin d'exercice	Réév. légale Val origine à fin d'exercice
Frais d'établissement, recherche, développement				
Autres immobilisations incorporelles			770	770
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions			167 323	167 323
Install. techniques, matériel, outillages industriels			50 084	50 084
Autres install., agencements, aménagements				
Matériel de transport			184 781	184 781
Matériel de bureau, informatique, mobilier			31 970	31 970
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			434 157	434 157
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			480	480
TOTAL			480	480
TOTAL GENERAL			435 407	435 407

5 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Elem. sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	770			770
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions	44 597	22 197		66 793
Install. techniques, matériel et outill. industriels	28 215	4 771		32 986
Installations, agencements divers				
Matériel de transport	140 800	17 926		158 726
Matériel de bureau, informatique, mobilier	17 816	5 966		23 782
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	231 428	50 860		282 287
TOTAL GENERAL	232 198	50 860		283 057

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la prov. pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Install. gales, agencements, constructions	22 197				
Install. tech., matériel, outill. industriels	4 771				
Installations, agencements divers					
Matériel de transport	17 926				
Mat. de bureau, informatique, mobilier	5 966				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	50 860				
TOTAL GENERAL	50 860				

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

6 - ETAT DES PROVISIONS

PROVISIONS	Début exercice	Augmentat. dotations	Diminutions reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse de 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 règlementées				
TOTAL Provisions règlementées				
Pour litiges				
Pour garanties données client				
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				
TOTAL Provisions				
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	23 484	339	7 586	16 237
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	23 484	339	7 586	16 237
TOTAL GENERAL	23 484	339	7 586	16 237
Dont dotations et reprises:				
- d'exploitation		339	7 586	
- financières				
- exceptionnelles				

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

7 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES 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	480		480
Clients douteux ou litigieux	21 183	21 183	
Autres créances clients	202 648	202 648	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfiques	13 045	13 045	
- T.V.A.	6 815	6 815	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	1 449	1 449	
Charges constatées d'avance	7 246	7 246	
TOTAL GENERAL	252 865	252 385	480
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 org. de crédits:				
- à un an maximum	5 146	5 146		
- plus d'un an	52 239	17 024	35 215	
Emprunts et dettes financières				
Fournisseurs et comptes rattachés	85 009	85 009		
Personnel et comptes rattachés	31 256	31 256		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	24 615	24 615		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfiques				
- T.V.A.	12 458	12 458		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	3 050	3 050		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	7 740	7 740		
Autres dettes	22 545	22 545		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	244 056	208 842	35 215	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	23 347			
Emprunts et dettes contractés auprès associés	7 740			

8 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)**8.1 - PRODUITS ET AVOIRS A 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	2 100
Autres créances	845
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	20
TOTAL	2 965

8.2 - CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

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	27
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 474
Dettes fiscales et sociales	44 233
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	8 010
TOTAL	53 744

8.3 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	7 246	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	7 246	

Commentaires:

8.4 - COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Nombre	Valeur nominale
Actions /parts soc. composant le capital au début de l'exercice	16 000	10,00
Actions /parts soc. émises pendant l'exercice		
Actions /parts soc. remboursées pendant l'exercice		
Actions /parts soc. composant le capital en fin d'exercice	16 000	10,00

Commentaires:

ETABLISSEMENTS LACOSTE
Société à responsabilité limitée
au capital de 160 000 euros
Siège social : 10, avenue des Sports
44360 SAINT ETIENNE DE MONTLUC
488 302 464 RCS NANTES

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 JUIN 2022

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter **le bénéfice** de l'exercice clos le **31 décembre 2021** s'élevant à **43 902,75 euros** en totalité au compte **AUTRES RESERVES**.

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

Exercice clos le 31 décembre 2018 :

16 000 euros, soit 1 euro par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 16 000 euros

Exercice clos le 31 décembre 2019 :

16 000 euros, soit 1 euro par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 16 000 euros

Exercice clos le 31 décembre 2020:

16 000 euros, soit 1 euro par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 16 000 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 juin 2022

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance

