

RCS : LA ROCHELLE

Code greffe : 1704

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2015 B 00241

Numéro SIREN : 810 088 526

Nom ou dénomination : GROUPE LEAPARO

Ce dépôt a été enregistré le 14/01/2022 sous le numéro de dépôt 326

## **GROUPE LEAPARO**

Société à responsabilité limitée  
au capital de 1.920.000 euros  
Siège social : 57, avenue Bernard Moitessier  
ZAE Les Quatre Chevaliers  
17180 PERIGNY  
810 088 526 RCS LA ROCHELLE

<p align="center"><b>EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 SEPTEMBRE 2021</b></p>
---

**AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2021  
RESOLUTION PROPOSEE ET ADOPTEE**

**« DEUXIEME RESOLUTION**

---

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mars 2021, s'élevant à 64.849,78 euros de la manière suivante :

- Au compte « Réserve légale » : 3.242,49 euros
- Au compte « Autres réserves » : 61.607,29 euros

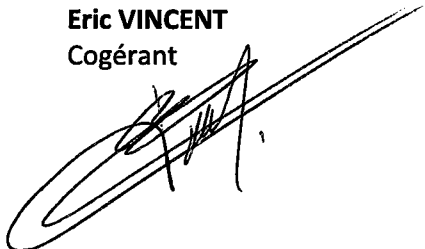
**Rappel des dividendes distribués**

L'assemblée générale prend acte qu'il n'y a pas eu lieu à distribution de dividendes au titre des trois exercices précédents.

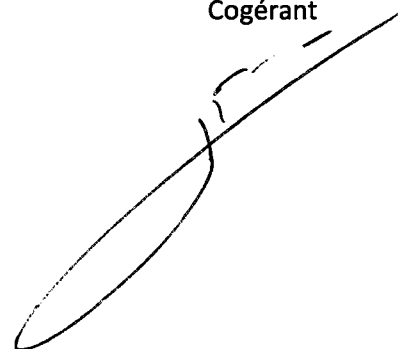
**Mise aux voix, cette résolution est adoptée à l'unanimité. »**

**POUR COPIE CERTIFIEE CONFORME**

**Eric VINCENT**  
Cogérant



**Luc BEUNET**  
Cogérant



# SARL GROUPE LEAPARO

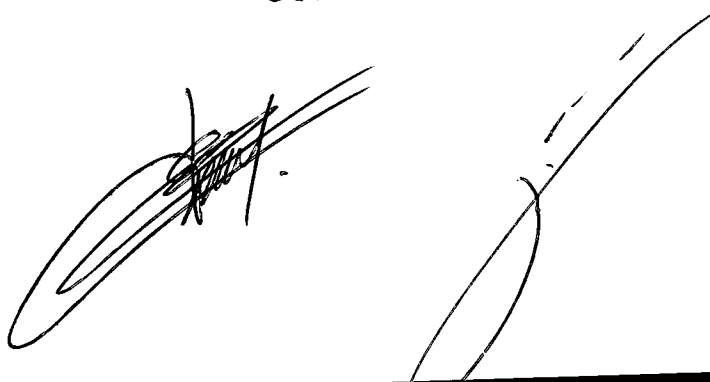
57 avenue Bernard Moitessier  
17180 PERIGNY

## COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/04/2020 au 31/03/2021

**CERTIFIÉ CONFORME  
À L'ORIGINAL**

  
**T A L E N Z**  
SOFIDEM



### TALENZ SOFIDEM PARIS

SOFIDEM LAVAL  
Rue J.B. Lamarck - CS 52145  
53021 Laval Cedex 9  
Tél : 02 43 591 591  
laval@talenz-sofidem.fr

TALENZ SOFIDEM PARIS  
12 avenue de l'Opéra  
75001 Paris  
Tél : 01 53 96 82 82  
paris@talenz-sofidem.fr

 **Sommaire**

Attestation d'Expert Comutable	1
Comptes annuels	2
Bilan actif	3
Bilan passif	4
Compte de résultat	5
Compte de résultat (suite)	6
Annexe	7

**Attestation d'Expert Comptable****MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS**

Conformément à nos accords , nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la société SARL GROUPE LEAPARO relatifs à l'exercice du 01/04/2020 au 31/03/2021.

Les comptes annuels ci-joints, se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	3 891 407
Chiffre d'affaires	1 141 420
<b>Résultat net comptable (Bénéfice)</b>	<b>64 850</b>

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constituent ni un audit ni un examen limité .

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à PARIS  
Le 09/07/2021

Philippe NOURY  
Expert-comptable

Période du 01/04/2020 au 31/03/2021

## **Comptes annuels**

## Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/03/2021	Net 31/03/2020
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement	10 494	9 560	934	788
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	44 715	8 136	36 579	41 051
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	178 294	75 219	103 075	105 720
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations (mise en équivalence)	2 030 088		2 030 088	2 030 088
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	15 000		15 000	15 000
Autres immobilisations financières	2 278 591	92 915	2 185 676	2 192 647
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>				
<b>Créances (3)</b>				
Clients et comptes rattachés	881 560		881 560	688 607
Autres créances	695 631		695 631	799 472
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>Divers</b>				
Valeurs mobilières de placement	120 262		120 262	86 961
Disponibilités	8 277		8 277	928
Charges constatées d'avance (3)	1 705 731		1 705 731	1 575 968
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>				
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 984 322</b>	<b>92 915</b>	<b>3 891 407</b>	<b>3 768 614</b>
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

## Bilan passif

	31/03/2021	31/03/2020
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	1 920 000	1 920 000
Capital		
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation	50 937	22 396
Réserves légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	967 800	425 527
Autres réserves		
Report à nouveau	64 850	570 814
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou Perte)</b>		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	3 003 587	2 938 737
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	174 742	261 848
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	133 987	266 001
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	219 681	73 724
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	359 390	177 646
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	20	50 658
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)	887 820	829 877
<b>TOTAL DETTES</b>		
Ecart de conversion passif	3 891 407	3 768 614
<b>TOTAL GENERAL</b>		
(1) Dont à plus d'un an (a)	83 946	15 000
(1) Dont à moins d'un an (a)	803 874	814 877
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		180
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

## Compte de résultat

	France	Exportations	31/03/2021	31/03/2020
<b>Produits d'exploitation (1)</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)			1 141 420	1 026 144
Production vendue (services)	1 141 420		1 141 420	1 026 144
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>1 141 420</b>			
Production stockée				
Production immobilisée			30 000	
Subventions d'exploitation			3 457	3 303
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			3 147	9
Autres produits				
<b>Total produits d'exploitation (I)</b>			<b>1 178 023</b>	<b>1 029 456</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock			500 695	416 331
Autres achats et charges externes (a)			19 620	12 358
Impôts, taxes et versements assimilés			416 214	404 556
Salaires et traitements			175 273	166 735
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et dépréciations :			44 510	29 472
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions			7	4
Autres charges				
<b>Total charges d'exploitation (II)</b>			<b>1 156 319</b>	<b>1 029 456</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>			<b>21 704</b>	
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>				
<b>Bénéfice attribué ou perte transférée (III)</b>				
<b>Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)</b>				
<b>Produits financiers</b>				
De participation (3)			93 288	594 993
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			2 955	
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total produits financiers (V)</b>			<b>96 243</b>	<b>594 993</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			2 871	4 701
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total charges financières (VI)</b>			<b>2 871</b>	<b>4 701</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>			<b>93 372</b>	<b>590 292</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>			<b>115 077</b>	<b>590 292</b>

## Compte de résultat (suite)

	31/03/2021	31/03/2020
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
<b>Total produits exceptionnels (VII)</b>		
<b>Charges exceptionnelles</b>		598
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	4 978	
<b>Total charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>4 978</b>	<b>598</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>-4 978</b>	<b>-598</b>
Participation des salariés aux résultats (IX)	45 249	18 880
Impôts sur les bénéfices (X)		
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	<b>1 274 266</b>	<b>1 624 449</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>1 209 417</b>	<b>1 053 635</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>64 850</b>	<b>570 814</b>
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	730	
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	2 955	
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Période du 01/04/2020 au 31/03/2021

**Annexe**

## Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL GROUPE LEAPARO

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2021, dont le total est de 3 891 407 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 64 850 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2020 au 31/03/2021.

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

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2021 ont été établis selon le règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général dans sa version en vigueur au 31/03/2021.

Les conventions 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

### Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles 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. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. 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.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- \* Concessions, logiciels et brevets : 2 ans
- \* Agencements des constructions : 10 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 ans
- \* Matériel de transport : 3 ans
- \* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- \* Matériel informatique : 3 à 5 ans
- \* Oeuvres d'art : 5 ans

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

## Règles et méthodes comptables

### Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières 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 provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

### Créances

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

### Produits et charges exceptionnels

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

## Faits caractéristiques

### Autres éléments significatifs

Nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

L'épidémie Covid-19 s'est propagée dans le monde au cours du 1er trimestre 2020. L'OMS a reconnu le 11 mars 2020 la situation pandémique et la France a imposé depuis cette date diverses mesures et périodes de confinement.

Cette crise sanitaire a impacté l'activité de la société qui a pris comme mesure :

- Recours au dispositif d'activité partielle pour ses salariés.

Les comptes 2021 ont été établis en tenant compte de l'évènement Covid-19, notamment en matière d'évaluation des actifs et passifs (tests de dépréciation sur actifs immobilisés, valorisation des stocks et en-cours, créances...).

Eu égard à la situation de l'entreprise et aux mesures prises à la date d'arrêté des comptes, l'entité estime que la continuité de son exploitation n'est pas remise en cause.

A la date d'établissement des états financiers, l'impact chiffré de la crise sanitaire liée au Covid 19 ne pouvait pas être déterminé de manière fiable.

## Notes sur le bilan

**Actif immobilisé****Tableau des immobilisations**

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				10 494
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	9 504	990		10 494
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>9 504</b>	<b>990</b>		<b>10 494</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	44 715			44 715
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagement divers	66 256	35 000		101 256
- Matériel de transport	2 808			2 808
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	63 710	6 527		70 236
- Emballages récupérables et divers	3 994			3 994
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>181 482</b>	<b>41 527</b>		<b>223 009</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				2 030 088
- Autres participations	2 030 088			2 030 088
- Autres titres immobilisés				15 000
- Prêts et autres immobilisations financières	15 000			15 000
<b>Immobilisations financières</b>	<b>2 045 088</b>			<b>2 045 088</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>2 236 074</b>	<b>42 517</b>		<b>2 278 591</b>

## Notes sur le bilan

## Immobilisations financières

## Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SAS SOCIETE VINCENT 17180 PERIGNY	30 500	287 165	100,00	173 398
SAS LEA 75008 PARIS	20 000	81 974	100,00	44 020
SAS 1B2L 17180 PERIGNY	24 000	891 711	100,00	200 952
- Participations (détenues entre 10 et 50% )				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	2 030 008	2 030 008			
- Participations (détenues entre 10 et 50% )					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

## Notes sur le bilan

## Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	8 716	844		9 560
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	8 716	844		9 560
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	3 664	4 471		8 136
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	7 452	25 229		32 680
- Matériel de transport	2 808			2 808
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	20 519	18 144		38 664
- Emballages récupérables et divers	268	799		1 067
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>34 711</b>	<b>48 643</b>		<b>83 355</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>43 428</b>	<b>49 488</b>		<b>92 915</b>

## Notes sur le bilan

**Actif circulant****Etat des créances**

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 600 469 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	15 000		15 000
Autres			
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	881 560	881 560	
Autres	695 631	695 631	
Capital souscrit - appelé, non versé	8 277	8 277	
Charges constatées d'avance			
<b>Total</b>	<b>1 600 469</b>	<b>1 585 469</b>	<b>15 000</b>
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

**Produits à recevoir**

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	448 104
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	
Disponibilités	
<b>Total</b>	<b>448 104</b>

**Notes sur le bilan**

**Capitaux propres**

**Composition du capital social**

Capital social d'un montant de 1 920 000,00 euros décomposé en 192 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

## Notes sur le bilan

## Dettes

## Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 887 820 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine			83 946	
- à plus de 1 an à l'origine	174 742	90 796		
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	219 681	219 681		
Dettes fiscales et sociales	359 390	359 390		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	134 007	134 007		
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>887 820</b>	<b>803 874</b>	<b>83 946</b>	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	86 517			
(**) Dont envers les associés	126 299			

Le montant des comptes courants d'associés personnes physiques s'élève à 126 299 euros.

## Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	8 852
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	80 404
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
<b>Total</b>	<b>89 256</b>

**Notes sur le bilan****Comptes de régularisation****Charges constatées d'avance**

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	8 277		
<b>Total</b>	<b>8 277</b>		

## Notes sur le compte de résultat

### Charges et produits d'exploitation

#### Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/04/2015, la société SARL GROUPE LEAPARO est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SARL GROUPE LEAPARO. Elle agit en qualité de tête de groupe.

La société GROUPE LEAPARO a opté pour le régime d'intégration fiscale, conformément aux articles 233A et suivants du Code Général des Impôts. Le périmètre d'intégration fiscale comprend au 31/03/2021 les sociétés GROUPE LEAPARO (société mère), SOCIETE VINCENT, 1B2L et LEA.

La convention d'intégration fiscale prévoit que chaque filiale comptabilise son impôt comme en absence d'intégration fiscale.