

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 11/01/2024 sous le numéro de dépôt 192

GROUPE LEAPARO

Société par actions simplifiée
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

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS
DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 29 SEPTEMBRE 2023**

**AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2023
RESOLUTION PROPOSEE ET ADOPTEE**

« DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 mars 2023, s'élevant à 60.937,87 euros au compte « Autres réserves » dont le solde après affectation s'élève à 1.042.309,54 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.

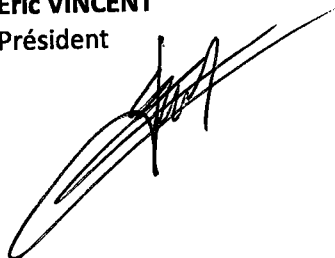
Pour rappel :

Un acompte sur dividende d'un montant de 2.000.000 euros a été versé conformément à l'assemblée générale du 14 juin 2023.

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

POUR COPIE CERTIFIEE CONFORME

Eric VINCENT
Président



SARL GROUPE LEAPARO

57 avenue Bernard Moitessier
17180 PERIGNY

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/04/2022 au 31/03/2023



TALENZ SOFIDEM PARIS

TALENZ 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


Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/03/2023	Net 31/03/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	20 909	13 849	7 060	825
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	44 715	17 079	27 636	32 108
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	182 020	143 221	38 800	64 682
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				2 828
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	2 030 288		2 030 288	2 030 288
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	2 277 932	174 148	2 103 784	2 130 730
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	528 647		528 647	1 039 481
Autres créances	1 149 532		1 149 532	645 203
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	281 374		281 374	220 895
Charges constatées d'avance (3)	11 065		11 065	6 976
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 970 618		1 970 618	1 912 556
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	4 248 551	174 148	4 074 402	4 043 286
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				


Bilan passif

	31/03/2023	31/03/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	1 920 000	1 920 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserves légale	58 066	54 179
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 103 247	1 029 407
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou Perte)	-60 938	77 726
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	3 020 375	3 081 313
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	29 481	79 770
Emprunts et dettes financières diverses (3)	200 000	304 622
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	182 809	44 268
Dettes fiscales et sociales	641 617	533 192
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	120	120
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	1 054 027	961 973
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	4 074 402	4 043 286
(1) Dont à plus d'un an (a)		29 481
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 054 027	932 491
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Période du 01/04/2022 au 31/03/2023

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL GROUPE LEAPARO

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2023, dont le total est de 4 074 402 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 60 938 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2022 au 31/03/2023.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2023 ont été établis selon le règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général dans sa version en vigueur au 31/03/2023.

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
- * Mobilier : 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.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité de l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une 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.

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				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	11 484	9 425		20 909
Immobilisations incorporelles	11 484	9 425		20 909
- 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	101 256			101 256
- Matériel de transport	2 808			2 808
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	70 236	3 726		73 962
- Bien reçu par Legs ou donation	3 994			3 994
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes	2 828		2 828	
Immobilisations corporelles	225 837	3 726	2 828	226 735
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	2 030 288			2 030 288
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	2 030 288			2 030 288
ACTIF IMMOBILISE	2 267 609	13 151	2 828	2 277 932


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	689 514	100,00	375 636
SAS LEA 75008 PARIS	20 000	125 235	100,00	-3 655
SAS 1B2L 17180 PERIGNY	24 000	3 346 538	100,00	1 796 036
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SCI IMAGE 17180 PERIGNY	2 000	202 928	10,00	38 895

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%)	200	200			
- 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				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	10 659	3 190		13 849
Immobilisations incorporelles	10 659	3 190		13 849
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	12 607	4 471		17 079
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	52 932	20 251		73 183
- Matériel de transport	2 808			2 808
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	56 007	8 558		64 565
- Emballages récupérables et divers	1 866	799		2 665
Immobilisations corporelles	126 220	34 080		160 299
ACTIF IMMOBILISE	136 879	37 270		174 148

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 689 244 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
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	528 647	528 647	
Autres	1 149 532	1 149 532	
Capital souscrit - appelé, non versé	11 065	11 065	
Charges constatées d'avance			
Total	1 689 244	1 689 244	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	511 847
Autres créances	
Disponibilités	
Total	511 847



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 1 054 027 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				
- à plus de 1 an à l'origine	29 481	29 481		
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	182 809	182 809		
Dettes fiscales et sociales	641 617	641 617		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	200 120	200 120		
Produits constatés d'avance				
Total	1 054 027	1 054 027		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	50 288			
(**) Dont envers les associés	200 000			

Le montant des comptes courants d'associés personnes physiques s'élève à 200 000 euros.

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	10 736
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	148 562
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	159 298

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

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatees d avance	11 065		
Total	11 065		

 **Notes sur le compte de résultat****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 31/03/2023 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.

 **Autres informations****Evènements postérieurs à la clôture**

Selon le protocole de cession en date du 28 avril 2023, la société GROUPE LEAPARO a cédé 1/3 des parts des sociétés 1B2L et SOCIETE VINCENT.

En date du 23 mai 2023, la société GROUPE LEAPARO a été transformée en SAS.