

Bordereau attestant l'exactitude des informations - AGEN - 4701 - Documents comptables (B-S) -
Dépôt le 05/08/2024 - 5656 - 1983 B 60060 - 328 678 057 - VITAMONT

VITAMONT

Société par actions simplifiée au capital de 510.000 euros
Siège social : 338 route du Lidon – MONFLANQUIN (47150)
RCS AGEN 328 678 057

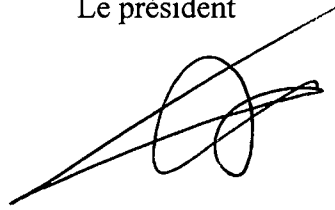
BILAN

COMPTE DE RESULTAT

ANNEXES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

Pour copie certifiée conforme
COMPAGNIE LEA NATURE
Charles KLOBOUKOFF
Le président

A handwritten signature in black ink, consisting of a series of loops and a long diagonal stroke, positioned below the text of the president's name and title.

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2023	31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement	8 450	8 450		
Concessions, brevets et droits similaires	191 569	86 147	105 421	123 457
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	1 418 160	110 401	1 307 759	477 518
Constructions	5 462 656	2 026 833	3 435 823	785 170
Installations techniques, matériel, outillage	9 071 465	5 906 288	3 165 177	1 031 946
Autres immobilisations corporelles	1 384 511	880 603	503 908	179 651
Immobilisations en cours	160 049		160 049	6 331 741
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	339 419		339 419	339 419
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	956		956	956
Prêts				
Autres immobilisations financières	180		180	180
ACTIF IMMOBILISE	18 037 416	9 018 724	9 018 693	9 270 038
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	3 500 150		3 500 150	4 163 920
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	2 557 649	72 605	2 485 044	2 752 522
Marchandises	439 382		439 382	524 362
Avances et acomptes versés sur commandes	241 149		241 149	232 181
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	3 027 967	550 567	2 477 400	2 853 318
Autres créances	3 094 294		3 094 294	3 152 846
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	1 333 916		1 333 916	1 212 114
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	298 015		298 015	339 245
ACTIF CIRCULANT	14 492 522	623 172	13 869 351	15 230 509
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	32 529 938	9 641 895	22 888 043	24 500 546

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Capital social ou individuel (dont versé : 510 000)	510 000	510 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	51 000	51 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)	7 880	7 880
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	10 148 594	9 776 822
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 211 099	1 371 917
Subventions d'investissement	513 631	274 403
Provisions réglementées	84 756	87 679
CAPITAUX PROPRES	12 526 960	12 079 701
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		1 796
Provisions pour charges		
PROVISIONS		1 796
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 977 044	7 001 684
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	17 713	26 570
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	38 724	25 154
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 469 513	3 157 826
Dettes fiscales et sociales	505 777	548 281
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	125 343	363 400
Autres dettes	1 226 969	1 296 133
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	10 361 084	12 419 049
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	22 888 043	24 500 546

Rubriques	France	Exportation	31/12/2023	31/12/2022
Ventes de marchandises	2 895 971	114 126	3 010 097	3 326 551
Production vendue de biens	21 597 586	530 087	22 127 673	23 312 131
Production vendue de services	168 393		168 393	74 127
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	24 661 949	644 213	25 306 162	26 712 810
Production stockée			-276 873	-900
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			14 336	8 000
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			185 983	213 266
Autres produits			6 555	21 165
PRODUITS D'EXPLOITATION			25 236 164	26 954 341
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			2 360 494	2 894 176
Variation de stock (marchandises)			84 980	9 406
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			10 674 466	12 914 406
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			663 770	-1 076 273
Autres achats et charges externes			5 971 115	6 624 132
Impôts, taxes et versements assimilés			160 728	177 554
Salaires et traitements			1 787 100	1 795 505
Charges sociales			625 560	637 612
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immo. : dot. aux amort. (Dont amort. fonds. commercial)			836 306	752 970
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			289 912	132 159
Dotations aux provisions				
Autres charges			146 935	161 618
CHARGES D'EXPLOITATION			23 601 366	25 023 265
RESULTAT D'EXPLOITATION			1 634 798	1 931 076
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			500	500
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			70 056	25 667
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			1 796	774
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			72 353	26 942
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				1 796
Intérêts et charges assimilées			34 719	26 251
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			34 719	28 047
RESULTAT FINANCIER			37 634	-1 105
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			1 672 432	1 929 971

Compte de résultat

Déclaration au 31/12/2023

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	112 686	121 691
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	7 290	7 290
PRODUITS EXCEPTIONNELS	119 976	128 980
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	93 080	213 553
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		5 047
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	57 479	730
CHARGES EXCEPTIONNELLES	150 560	219 330
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-30 584	-90 350
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	124 528	141 816
Impôts sur les bénéfices	306 221	325 888
TOTAL DES PRODUITS	25 428 492	27 110 264
TOTAL DES CHARGES	24 217 394	25 738 346
BENEFICE OU PERTE	1 211 099	1 371 917

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Pour les marques acquises, les coûts d'achat sont immobilisés, ces marques ne sont pas amorties, elles font l'objet d'une provision en cas de perte de valeur.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la méthode linéaire.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, 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, ou à leur coût de production. Les intérêts des emprunts spécifiques à la production des immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production des immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la méthode linéaire.

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortiss.	Valeur Nette	Durée
Frais de recherche et développ.	8 450,00	8 450,00	0,00	3 ans
Marques acquises	41 342,87	23 297,85	18 045,02	Non amortis
Conces. Brevet Licence Logiciel	150 226,00	57 132,80	93 093,20	de 2 à 10 ans
Terrains nus	59 200,92	0,00	59 200,92	Non amortis
Terrain Bâti En Industriels	320 504,00	0,00	320 504,00	Non amortis
Agenc. et aménag. des terrains	1 038 455,41	110 401,48	928 053,93	de 2 à 40 ans
Bâtiments	5 462 656,42	2 026 833,12	3 435 823,30	de 5 à 40 ans
Atelier de Stockage	40 591,56	40 591,56	0,00	de 2 à 10 ans
Matériel industriel	7 778 763,16	5 046 883,83	2 731 879,33	de 2 à 15 ans
Matériel de labo. et cuisine	39 175,22	26 861,43	12 313,79	de 3 à 10 ans
Matériel de manutention	25 250,00	4 381,09	20 868,91	de 2 à 7 ans
Outils industriel	52 606,50	48 895,81	3 710,69	de 3 à 10 ans
Agencement, aménag. mat. outill.	1 135 078,83	738 674,45	396 404,38	de 5 à 7 ans
Inst. agenc. aménagements divers	643 389,02	356 210,84	287 178,18	de 2 à 10 ans
Matériel de transport	470 937,81	386 490,06	84 447,75	de 2 à 7 ans
Mat. de bureau et informatique	86 823,84	63 117,38	23 706,46	de 2 à 10 ans
Mobilier de bureau	49 247,82	48 170,96	1 076,86	de 3 à 10 ans
Mobilier Laboratoire	20 640,26	18 897,42	1 742,84	de 5 à 10 ans
Mobilier de stockage	113 472,40	7 716,66	105 755,74	de 5 à 10 ans
Constructions en cours	16 937,26	0,00	16 937,26	Non amortis
Installations tech, mat et out indus en cours	143 112,13	0,00	143 112,13	Non amortis
Installations tech, mat et out indus en cours CEE	0,00	0,00	0,00	Non amortis
Autres immob. corp. en cours	0,00	0,00	0,00	Non amortis

REGLES ET METHODES COMPTABLES (suite)

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

La valeur brute est constituée par le coût d'achat. A compter du 1er janvier 2007 les frais d'acquisition de titres (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes) sont inclus dans ce coût d'achat. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence, de plus lorsque la valeur d'inventaire est négative, une provision complémentaire est constituée, soit sous forme de provision pour dépréciation des créances, soit sous forme de provision pour risques.

CREANCES

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.

VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Les valeurs mobilières de placement sont valorisées à leur valeur d'acquisition. Les moins-values latentes font l'objet d'une dépréciation, sans compensation avec les plus-values latentes.

STOCKS

- Stocks de matières premières : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.
- Stocks des autres approvisionnements : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.
- Stocks de produits : ils sont valorisés au coût de revient, à l'exception des frais de commercialisation.
- Stocks de marchandises : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.

FAITS MAJEURS & AUTRES INFORMATIONS

CONSOLIDATION COMPTABLE

La société VITAMONT est consolidée en intégration globale dans les comptes de la société Compagnie LEA NATURE conformément à l'article L233-16 du nouveau code de commerce.

INTEGRATION FISCALE

La société Compagnie LEA NATURE est la société tête de groupe pour l'intégration fiscale et est la seule redevable de l'impôt sur les bénéfices, à compter du 1er janvier 2012.

La charge d'impôt a été comptabilisée dans les comptes de la société comme en l'absence d'intégration fiscale. La constatation de cet impôt fait naître une créance de la société Mère sur les sociétés intégrées d'un montant identique.

OPERATIONS AVEC LES ENTREPRISES LIEES

La totalité du poste « Autres Participations » correspond à des entreprises liées (cf tableau des filiales et participations, page 26)

- Société LOU PRUNEL pour une participation d'un montant de 27 428€
- SCI Foncière ABO pour une participation d'un montant de 5 000€
- Société DECOJUS pour une participation d'un montant de 45 154€
- Société MANUFACTURE BORDEAU pour une participation d'un montant de 261 837€

Les comptes annuels au 31/12/2023 de la SARL DECOJUS ne nous ont pas été communiqués à ce jour.

CREANCES et DETTES REPRESENTEES PAR DES EFFETS DE COMMERCE

- | | |
|-------------------------------|----------|
| - Clients Effets à Recevoir | 605 022€ |
| - Fournisseurs Effets à Payer | 63 986€ |

CREDIT D'IMPÔT RECHERCHE

La société ne bénéficie pas d'un crédit d'impôts recherche.

FAITS MAJEURS & AUTRES INFORMATIONS (suite)

INDEMNITES DEPART EN RETRAITE

L'engagement pour indemnités de départ en retraite a été calculé sur la base des hypothèses suivantes :

- taux d'actualisation : 3.25%
- âge de départ en retraite : 64 ans (départ volontaire)
- taux de progression des salaires : 3.75%
- taux de turn-over calculé seont les perspectives futures estimées à partir des données historique
- taux de charges sociales :
 - * Cadres : 45.60%
 - * Non cadre : 42.70%

ENGAGEMENT CLUB 1% POUR LA PLANETE

Depuis le 1er mars 2007, le Groupe Léa Nature est membre du club "1% pour la planète". A ce titre, depuis 2015 la société VITAMONT reverse 1% du chiffre d'affaires "net de participations publicitaires" réalisé sur certaines marques (essentiellement les marques relatives aux produits biologiques et aux produits équitables) à des associations qui agissent en faveur de l'environnement. Pour l'année l'engagement s'élève à 70 K€ comptabilisées en charges exceptionnelles " Dons aux oeuvres caritatives"

Le versement de dons a généré la comptabilisation d'un crédit d'impôt de 76 K€ au 31/12/2023.

Le contrat d'engagement du 1% planète est désormais remonté au niveau de la Compagnie LEA NATURE. Cette modification permet à l'ensemble des sociétés du groupe de pouvoir verser des dons au titre du 1% planète pour le compte des sociétés engagées comme VITAMONT. Cette structuration a donc pour effet de créer une différence notable entre le montant d'engagement (70 K€) et le montant réel des charges comptabilisées (compte 671300) pour 137K€.

INVESTISSEMENT TECHNOLOGIQUE

Réalisation des différents éléments constitutifs d'une nouvelle ligne de conditionnement.

La société a investi 2 154K€ pour une nouvelle ligne de conditionnement. Cette ligne a par ailleurs fait l'objet d'une subvention publique à hauteur de 351 k€ dans le cadre du dispositif "France Relance". Cet investissement a été mis en service en juin 2023.

INVESTISSEMENT BATIMENTS

Construction d'un nouveau bâtiment process d'une surface de 1400m² pour recevoir notre ligne de conditionnement ainsi que d'un nouveau bâtiment logistique d'une surface de 1900 m², afin d'augmenter notre surface de stockage.

Ces investissements représentent un montant global de 4 316K€, les immobilisations correspondantes ont été mises en service en juin 2023.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT	8 450		
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	191 569		
Terrains	815 717		909 904
Dont composants			
Constructions sur sol propre	2 615 497		2 847 159
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	6 439 991		2 631 475
Installations générales, agenc., aménag.	389 533		253 856
Matériel de transport	451 699		54 601
Matériel de bureau, informatique, mobilier	155 913		799
Emballages récupérables et divers	1 502		111 970
Immobilisations corporelles en cours	6 331 741		153 622
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	17 201 593		6 963 387
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	339 419		
Autres titres immobilisés	956		
Prêts et autres immobilisations financières	180		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	340 555		
TOTAL GENERAL	17 742 167		6 963 387

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT			8 450	
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			191 569	
Terrains		307 461	1 418 160	
Constructions sur sol propre			5 462 656	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.			9 071 465	
Installations générales, agencements divers			643 389	
Matériel de transport		35 363	470 938	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			156 712	
Emballages récupérables et divers			113 472	
Immobilisations corporelles en cours	6 325 314		160 049	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	6 325 314	342 824	17 496 843	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			339 419	
Autres titres immobilisés			956	
Prêts et autres immobilisations financières			180	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			340 555	
TOTAL GENERAL	6 325 314	342 824	18 037 416	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement	8 450			8 450
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	62 395	18 035		80 431
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	70 845	18 035		88 881
Terrains	338 199	26 551	254 349	110 401
Constructions sur sol propre	1 830 327	196 506		2 026 833
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 408 045	498 243		5 906 288
Installations générales, agenc. et aménag. divers	313 073	43 138		356 211
Matériel de transport	384 286	37 567	35 363	386 490
Matériel de bureau et informatique, mobilier	120 786	8 468	17 966	111 288
Emballages récupérables, divers	851	7 797	-17 966	26 614
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	8 395 568	818 270	289 712	8 924 126
TOTAL GENERAL	8 466 413	836 306	289 712	9 013 007

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	

Frais établis.

Fonds Cial

Autres. INC.

INCORPOREL.

Terrains

Construct.

- sol propre

- sol autrui

- installations

Install. Tech.

Install. Gén.

Mat. Transp.

Mat bureau

Embal récup.

7 290

-7 290

CORPOREL.

7 290

-7 290

Acquis. titre 4 367

4 367

TOTAL 4367

7 290

-2 922

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
---	------------------	---------------	-----------	----------------

Frais d'émission d'emprunts à étaler

Primes de remboursement des obligations

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	87 679	4 367	7 290	84 756
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	87 679	4 367	7 290	84 756
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	1 796		1 796	
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	1 796		1 796	
Dépréciations immobilisations incorporelles	5 717			5 717
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours	82 000	72 605	82 000	72 605
Dépréciations comptes clients	386 186	217 307	52 927	550 567
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	473 903	289 912	134 927	628 888
TOTAL GENERAL	563 378	294 279	144 013	713 645
Dotations et reprises d'exploitation		289 912	134 927	
Dotations et reprises financières			1 796	
Dotations et reprises exceptionnelles		4 367	7 290	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	180	180	
Clients douteux ou litigieux	571 630	571 630	
Autres créances clients	2 456 337	2 456 337	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 703	1 703	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	9 592	9 592	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	136 334	136 334	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	2 913 741	2 913 741	
Débiteurs divers	32 924	32 924	
Charges constatées d'avance	298 015	298 015	
TOTAL GENERAL	6 420 456	6 420 456	

Montant des prêts accordés en cours d'exercice

Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	1 106	1 106		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	5 975 938	1 019 115	3 514 092	1 442 731
Emprunts et dettes financières divers	17 713	8 857	8 857	
Fournisseurs et comptes rattachés	2 469 513	2 469 513		
Personnel et comptes rattachés	303 383	303 383		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	178 344	178 344		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	7 232	7 232		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	16 819	16 819		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	125 343	125 343		
Groupe et associés				
Autres dettes	1 226 969	1 226 969		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	10 322 360	5 356 680	3 522 949	1 442 731

Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exercice

1 031 619

Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
16884000	Intérêt courus/Emprunts	2 423,32	2 774,60	-351,28
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		2 423,32	2 774,60	-351,28
DETTE FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
40810000	Fournisseurs F.N.P.	78 768,98	78 210,06	558,92
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		78 768,98	78 210,06	558,92
AUTRES DETTES				
41980000	Clients R.R.R. à établir	1 010 165,73	1 012 867,85	-2 702,12
41985000	Clients Déduct. à Régul/Litiges	-964,74		-964,74
46860000	Divers charges à payer	216 767,35	283 265,35	-66 498,00
TOTAL AUTRES DETTES		1 225 968,34	1 296 133,20	-70 164,86
DETTE FISCALES ET SOCIALES				
42820000	Dettes provisionnées pour C.P.	143 879,67	133 777,93	10 101,74
42821000	Provisions primes	34 750,65	51 931,81	-17 181,16
42840000	Dette prov. pour participation	98 993,00	124 924,00	-25 931,00
42841000	Dette prov. pour intéressement	25 759,29	17 292,76	8 466,53
43820000	Charges soc. sur congés à payer	56 095,90	52 173,40	3 922,50
43821000	Provision ch. Soc. primes	8 937,52	12 621,10	-3 683,58
43823000	Provision ch. Soc. PRV	4 615,26	7 632,30	-3 017,04
43860000	Organismes soc. charges à payer	10 922,17	10 589,28	332,89
44860000	Etat charges à payer	10 872,00	12 962,00	-2 090,00
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		394 825,46	423 904,58	-29 079,12
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
51860000	Intérêts courus à payer	1 106,30	2 633,00	-1 526,70
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		1 106,30	2 633,00	-1 526,70
TOTAL CHARGES A PAYER		1 703 092,40	1 803 655,44	-100 563,04

Charges et produits constatés
d'avance

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	Charges constatées d'avance	298 015,20	339 245,20	-41 230,00
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		298 015,20	339 245,20	-41 230,00

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41810000	Clients Factures à établir		35 314,19	-35 314,19
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES			35 314,19	-35 314,19
AUTRES CREANCES				
40980000	Fournisseurs R.R.R. à obtenir	8 081,08	10 438,26	-2 357,18
40981000	Feurs P.P. R.R.R. à obtenir	24 566,00	8 682,00	15 884,00
42870000	Personnel-Produits à recevoir		645,82	-645,82
44870000	Etat produits à recevoir		7 222,00	-7 222,00
45580000	Intérêts Compte Courants	36 601,17	946,93	35 654,24
TOTAL AUTRES CREANCES		69 248,25	27 935,01	41 313,24
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		69 248,25	63 249,20	5 999,05

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	33 405			15,27
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		12 079 701
Distributions sur résultats antérieurs		1 000 146
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		11 079 555

Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		239 228
Variations des provisions réglementées	2 922	
Autres variations		
Résultat de l'exercice		1 211 099
SOLDE		1 447 405

Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		12 526 960

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
Avantages en Natures	28 671	79100000
Transfert de Conso (60 à 62)	21 733	7911xxxxx
Transfert Charge Personnel (64)	652	79124100
TOTAL	51 056	

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
Dons aux Oeuvres Caritative	92 530	67130000
Dotations Amortis Dérogatoires	4 367	68725000

TOTAL

96 897

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Produit de Cession immo corps	1 000	7752100
Quotes Parts subventions virés au résultat	111 686	7770000
Reprise amortissements dérogatoires	7 290	7872500

TOTAL

119 976

Engagements en matière de retraites, pensions et indemnités assimilées

Déclaration au 31/12/2023

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres pour personnel en activité			112 581
TOTAL			112 581

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Déclaration au 31/12/2023

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	1 672 432	404 323	1 268 109
Résultat exceptionnel à court terme	-30 584	-60 431	29 847
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés	-124 528	-37 671	-86 857
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	1 517 320	306 221	1 211 099

Rubriques	Montant
IMPOT DU SUR :	
Provisions réglementaires :	
Provisions pour hausse de prix	
Provisions pour fluctuation des cours	
Provisions pour investissements	
Amortissements dérogatoires	
Subventions d'investissement	
TOTAL ACCROISSEMENTS	
IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :	
Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) :	
Congés payés	
Participation des salariés	98 993
Autres	10 872
A déduire ultérieurement :	
Provisions pour propre assureur	
Autres	
TOTAL ALLEGEMENTS	109 865
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE	-109 865

IMPOT DU SUR :
Plus-values différées

CREDIT A IMPUTER SUR :
Déficits reportables
Moins-values à long terme

SITUATION FISCALE LATENTE NETTE

[illegible]

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
CADRES	7	
NON CADRE	38	4
TOTAL	45	4

« VITAMONT »
Société par actions simplifiée au capital de 510.000 Euros
Siège social : MONFLANQUIN (47150) – 338 route du Lidon
328 678 057 RCS AGEN

-:-

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 12 JUIN 2024
STATUANT SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS
LE 31 DECEMBRE 2023

AFFECTATION DU RESULTAT

I - PROPOSITION

Le texte suivant a été proposé au vote :

« L'assemblée générale, constatant que la réserve légale est intégralement servie, décide d'affecter les bénéfices de l'exercice écoulé de la manière suivante :

<i>Bénéfices :</i>	<i>1 211 098,84 €</i>
<i>- à la réserve facultative :</i>	<i>210 953,14 €</i>
<i>- à la distribution de dividendes aux associés :</i>	<i>1 000 145,70 €</i>

Le dividende alloué à chaque action s'établit ainsi à 29,94 Euros. Les dividendes seront mis en paiement, au siège social, à compter de ce jour.

Il est indiqué ici, pour satisfaire aux dispositions de l'article 243 ter du Code Général des Impôts, que le montant des revenus distribués éligibles à la réfaction mentionnée au 2° du 3 de l'article 158 du Code Général des Impôts s'élève à 1.000.145,70 Euros. »

II - VOTE

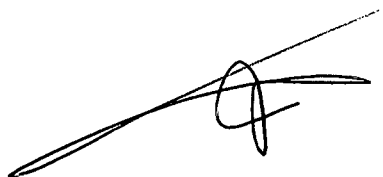
Cette résolution a été adoptée sans modification par l'assemblée.

*
* *

La présente attestation est établie en conformité des dispositions de l'article L.232-23 du code de commerce en vue de son dépôt en annexe au Greffe du Tribunal de Commerce du siège social.

Fait à PERIGNY
Le 12 JUIN 2024

Le Président,
La société COMPAGNIE LEA NATURE, représentée par
Monsieur Charles KLOBOUKOFF



RENAUDEAU RENOU & ASSOCIES

Commissaires aux Comptes

Associés

- David Galaup
- Marc Claverie

SAS ALPHA NUTRITION

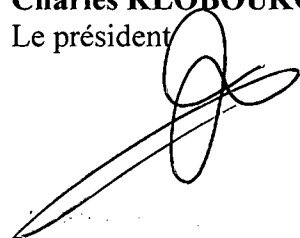
Zone Artisanale Portes du Velay

43140 LA SEAUVE SUR SEMENE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

**Pour copie certifiée conforme
COMPAGNIE LEA NATURE
Charles KLOBOUKOFF
Le président**



SAS ALPHA NUTRITION

Société par actions simplifiée au capital de 2 000 000 euros

SIEGE SOCIAL : Zone Artisanale Portes du Velay - 43140 LA SEAUVESUR SEMENE

SIRET : 450157730 00026

R.C.S. : LE PUY EN VELAY B 450157730

À l'Assemblée Générale de la société ALPHA NUTRITION,

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 ALPHA NUTRITION relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, 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.

FONDEMENT DE L'OPINION

REFERENTIEL 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.

INDEPENDANCE

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

La note « Stocks » de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation et à l'évaluation des stocks.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et des principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans l'annexe, et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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.

La note « Règles et méthodes comptables » de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation et la valorisation des stocks de matières, consommables et produits finis.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et des principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans l'annexe, et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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 sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

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

Comme précisé par l'article L.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 :

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Capital social ou individuel (dont versé : 510 000)	510 000	510 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	51 000	51 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)	7 880	7 880
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	10 148 594	9 776 822
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 211 099	1 371 917
Subventions d'investissement	513 631	274 403
Provisions réglementées	84 756	87 679
CAPITAUX PROPRES	12 526 960	12 079 701
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		1 796
Provisions pour charges		
PROVISIONS		1 796
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 977 044	7 001 684
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	17 713	26 570
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	38 724	25 154
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 469 513	3 157 826
Dettes fiscales et sociales	505 777	548 281
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	125 343	363 400
Autres dettes	1 226 969	1 296 133
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	10 361 084	12 419 049
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	22 888 043	24 500 546

Compte de résultat

Déclaration au 31/12/2023

Rubriques	France	Exportation	31/12/2023	31/12/2022
Ventes de marchandises	2 895 971	114 126	3 010 097	3 326 551
Production vendue de biens	21 597 586	530 087	22 127 673	23 312 131
Production vendue de services	168 393		168 393	74 127
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	24 661 949	644 213	25 306 162	26 712 810
Production stockée			-276 873	-900
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			14 336	8 000
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			185 983	213 266
Autres produits			6 555	21 165
PRODUITS D'EXPLOITATION			25 236 164	26 954 341
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			2 360 494	2 894 176
Variation de stock (marchandises)			84 980	9 406
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			10 674 466	12 914 406
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			663 770	-1 076 273
Autres achats et charges externes			5 971 115	6 624 132
Impôts, taxes et versements assimilés			160 728	177 554
Salaires et traitements			1 787 100	1 795 505
Charges sociales			625 560	637 612
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immo. : dot. aux amort. (Dont amort. fonds. commercial)			836 306	752 970
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			289 912	132 159
Dotations aux provisions				
Autres charges			146 935	161 618
CHARGES D'EXPLOITATION			23 601 366	25 023 265
RESULTAT D'EXPLOITATION			1 634 798	1 931 076
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			500	500
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			70 056	25 667
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			1 796	774
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			72 353	26 942
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				1 796
Intérêts et charges assimilés			34 719	26 251
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			34 719	28 047
RESULTAT FINANCIER			37 634	-1 105
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			1 672 432	1 929 971

Compte de résultat

Déclaration au 31/12/2023

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	112 686	121 691
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	7 290	7 290
PRODUITS EXCEPTIONNELS	119 976	128 980
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	93 080	213 553
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		5 047
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	57 479	730
CHARGES EXCEPTIONNELLES	150 560	219 330
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-30 584	-90 350
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	124 528	141 816
Impôts sur les bénéfices	306 221	325 888
TOTAL DES PRODUITS	25 428 492	27 110 264
TOTAL DES CHARGES	24 217 394	25 738 346
BENEFICE OU PERTE	1 211 099	1 371 917

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Pour les marques acquises, les coûts d'achat sont immobilisés, ces marques ne sont pas amorties, elles font l'objet d'une provision en cas de perte de valeur.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la méthode linéaire.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, 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, ou à leur coût de production. Les intérêts des emprunts spécifiques à la production des immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production des immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la méthode linéaire.

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur Nette	Durée
Frais de recherche et dévelop.	8 450,00	8 450,00	0,00	3 ans
Marques acquises	41 342,87	23 297,85	18 045,02	Non amortis
Conces. Brevet Licence Logiciel	150 226,00	57 132,80	93 093,20	de 2 à 10 ans
Terrains nus	59 200,92	0,00	59 200,92	Non amortis
Terrain Bâti Ens Industriels	320 504,00	0,00	320 504,00	Non amortis
Agenc. et aménag. des terrains	1 038 455,41	110 401,48	928 053,93	de 2 à 40 ans
Bâtiments	5 462 656,42	2 026 833,12	3 435 823,30	de 5 à 40 ans
Atelier de Stockage	40 591,56	40 591,56	0,00	de 2 à 10 ans
Matériel industriel	7 778 763,16	5 046 883,83	2 731 879,33	de 2 à 15 ans
Matériel de labo. et cuisine	39 175,22	26 861,43	12 313,79	de 3 à 10 ans
Matériel de manutention	25 250,00	4 381,08	20 868,91	de 2 à 7 ans
Outilsage industriel	52 606,50	48 895,81	3 710,69	de 3 à 10 ans
Agencement, aménag. mat. outil.	1 135 078,83	738 674,45	396 404,38	de 5 à 7 ans
Inst. agenc. aménagements divers	643 389,02	356 210,84	287 178,18	de 2 à 10 ans
Matériel de transport	470 937,81	386 490,06	84 447,75	de 2 à 7 ans
Mat. de bureau et informatique	86 823,84	63 117,38	23 706,46	de 2 à 10 ans
Mobilier de bureau	49 247,82	48 170,96	1 076,86	de 3 à 10 ans
Mobilier Laboratoire	20 640,28	18 897,42	1 742,86	de 5 à 10 ans
Mobilier de stockage	113 472,40	7 716,66	105 755,74	de 5 à 10 ans
Constructions en cours	16 937,26	0,00	16 937,26	Non amortis
Installations tech. mat et out indus en cours	143 112,13	0,00	143 112,13	Non amortis
Installations tech. mat et out indus en cours CEE	0,00	0,00	0,00	Non amortis
Autres immob. corp. en cours	0,00	0,00	0,00	Non amortis

REGLES ET METHODES COMPTABLES (suite)

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

La valeur brute est constituée par le coût d'achat. A compter du 1er janvier 2007 les frais d'acquisition de titres (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes) sont inclus dans ce coût d'achat. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence, de plus lorsque la valeur d'inventaire est négative, une provision complémentaire est constituée, soit sous forme de provision pour dépréciation des créances, soit sous forme de provision pour risques.

CREANCES

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.

VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Les valeurs mobilières de placement sont valorisées à leur valeur d'acquisition. Les moins-values latentes font l'objet d'une dépréciation, sans compensation avec les plus-values latentes.

STOCKS

- Stocks de matières premières : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.
- Stocks des autres approvisionnements : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.
- Stocks de produits : ils sont valorisés au coût de revient, à l'exception des frais de commercialisation.
- Stocks de marchandises : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.

FAITS MAJEURS & AUTRES INFORMATIONS

CONSOLIDATION COMPTABLE

La société VITAMONT est consolidée en intégration globale dans les comptes de la société Compagnie LEA NATURE conformément à l'article L233-16 du nouveau code de commerce.

INTEGRATION FISCALE

La société Compagnie LEA NATURE est la société tête de groupe pour l'intégration fiscale et est la seule redevable de l'impôt sur les bénéfices, à compter du 1er janvier 2012.

La charge d'impôt a été comptabilisée dans les comptes de la société comme en l'absence d'intégration fiscale. La constatation de cet impôt fait naître une créance de la société Mère sur les sociétés intégrées d'un montant identique.

OPERATIONS AVEC LES ENTREPRISES LIEES

La totalité du poste « Autres Participations » correspond à des entreprises liées (cf tableau des filiales et participations, page 26)

- Société LOU PRUNEL pour une participation d'un montant de 27 428€
- SCI Foncière ABO pour une participation d'un montant de 5 000€
- Société DECOJUS pour une participation d'un montant de 45 154€
- Société MANUFACTURE BORDEAU pour une participation d'un montant de 261 837€

Les comptes annuels au 31/12/2023 de la SARL DECOJUS ne nous ont pas été communiqués à ce jour.

CREANCES et DETTES REPRESENTEES PAR DES EFFETS DE COMMERCE

- | | |
|-------------------------------|----------|
| - Clients Effets à Recevoir | 605 022€ |
| - Fournisseurs Effets à Payer | 63 986€ |

CREDIT D'IMPÔT RECHERCHE

La société ne bénéficie pas d'un crédit d'impôts recherche.

FAITS MAJEURS & AUTRES INFORMATIONS (suite)

INDEMNITES DEPART EN RETRAITE

L'engagement pour indemnités de départ en retraite a été calculé sur la base des hypothèses suivantes :

- taux d'actualisation : 3.25%
- âge de départ en retraite : 64 ans (départ volontaire)
- taux de progression des salaires : 3.75%
- taux de turn-over calculé seont les perspectives futures estimées à partir des données historique
- taux de charges sociales :
 - * Cadres : 45.60%
 - * Non cadre : 42.70%

ENGAGEMENT CLUB 1% POUR LA PLANETE

Depuis le 1er mars 2007, le Groupe Léa Nature est membre du club "1% pour la planète". A ce titre, depuis 2015 la société VITAMONT reverse 1% du chiffre d'affaires "net de participations publicitaires" réalisé sur certaines marques (essentiellement les marques relatives aux produits biologiques et aux produits équitables) à des associations qui agissent en faveur de l'environnement. Pour l'année l'engagement s'élève à 70 K€ comptabilisées en charges exceptionnelles " Dons aux oeuvres caritatives"

Le versement de dons a généré la comptabilisation d'un crédit d'impôt de 76 K€ au 31/12/2023.

Le contrat d'engagement du 1% planète est désormais remonté au niveau de la Compagnie LEA NATURE. Cette modification permet à l'ensemble des sociétés du groupe de pouvoir verser des dons au titre du 1% planète pour le compte des sociétés engagées comme VITAMONT. Cette structuration a donc pour effet de créer une différence notable entre le montant d'engagement (70 K€) et le montant réel des charges comptabilisées (compte 671300) pour 137K€.

INVESTISSEMENT TECHNOLOGIQUE

Réalisation des différents éléments constitutifs d'une nouvelle ligne de conditionnement.

La société a investi 2 154K€ pour une nouvelle ligne de conditionnement. Cette ligne a par ailleurs fait l'objet d'une subvention publique à hauteur de 351 k€ dans le cadre du dispositif "France Relance". Cet investissement a été mis en service en juin 2023.

INVESTISSEMENT BATIMENTS

Construction d'un nouveau bâtiment process d'une surface de 1400m² pour recevoir notre ligne de conditionnement ainsi que d'un nouveau bâtiment logistique d'une surface de 1900 m², afin d'augmenter notre surface de stockage.

Ces investissements représentent un montant global de 4 316K€, les immobilisations correspondantes ont été mises en service en juin 2023.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT	8 450		
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	191 569		
Terrains	815 717		909 904
Dont composants			
Constructions sur sol propre	2 615 497		2 847 159
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	6 439 991		2 631 475
Installations générales, agenc., aménag.	389 533		253 856
Matériel de transport	451 699		54 601
Matériel de bureau, informatique, mobilier	155 913		799
Emballages récupérables et divers	1 502		111 970
Immobilisations corporelles en cours	6 331 741		153 622
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	17 201 593		6 963 387
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	339 419		
Autres titres immobilisés	956		
Prêts et autres immobilisations financières	180		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	340 555		
TOTAL GENERAL	17 742 167		6 963 387

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT			8 450	
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			191 569	
Terrains		307 461	1 418 160	
Constructions sur sol propre			5 462 656	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.			9 071 465	
Installations générales, agencements divers			643 389	
Matériel de transport		35 363	470 938	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			156 712	
Emballages récupérables et divers			113 472	
Immobilisations corporelles en cours	6 325 314		160 049	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	6 325 314	342 824	17 496 843	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			339 419	
Autres titres immobilisés			956	
Prêts et autres immobilisations financières			180	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			340 555	
TOTAL GENERAL	6 325 314	342 824	18 037 416	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement	8 450			8 450
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	62 395	18 035		80 431
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	70 845	18 035		88 881
Terrains	338 199	26 551	254 349	110 401
Constructions sur sol propre	1 830 327	196 506		2 026 833
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 408 045	498 243		5 906 288
Installations générales, agenc. et aménag. divers	313 073	43 138		356 211
Matériel de transport	384 286	37 567	35 363	386 490
Matériel de bureau et informatique, mobilier	120 786	8 468	17 966	111 288
Emballages récupérables, divers	851	7 797	-17 966	26 614
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	8 395 568	818 270	289 712	8 924 126
TOTAL GENERAL	8 466 413	836 306	289 712	9 013 007

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	

Frais établis.
Fonds Cial
Autres. INC.

INCORPOREL.

Terrains
Construct.
- sol propre
- sol autrui
- installations
Install. Tech.
Install. Gén.
Mat. Transp.
Mat bureau
Embal récup.

7 290 -7 290

CORPOREL.				7 290	-7 290
Acquis. titre	4 367				4 367
TOTAL	4 367			7 290	-2 922

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
---	------------------	---------------	-----------	----------------

Frais d'émission d'emprunts à étaler
Primes de remboursement des obligations

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	87 679	4 367	7 290	84 756
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	87 679	4 367	7 290	84 756
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	1 796		1 796	
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	1 796		1 796	
Dépréciations immobilisations incorporelles	5 717			5 717
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours	82 000	72 605	82 000	72 605
Dépréciations comptes clients	386 186	217 307	52 927	550 567
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	473 903	289 912	134 927	628 888
TOTAL GENERAL	563 378	294 279	144 013	713 645
Dotations et reprises d'exploitation		289 912	134 927	
Dotations et reprises financières			1 796	
Dotations et reprises exceptionnelles		4 367	7 290	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	180	180	
Clients douteux ou litigieux	571 630	571 630	
Autres créances clients	2 456 337	2 456 337	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 703	1 703	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	9 592	9 592	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	136 334	136 334	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	2 913 741	2 913 741	
Débiteurs divers	32 924	32 924	
Charges constatées d'avance	298 015	298 015	
TOTAL GENERAL	6 420 456	6 420 456	

Montant des prêts accordés en cours d'exercice

Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	1 106	1 106		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	5 975 938	1 019 115	3 514 092	1 442 731
Emprunts et dettes financières divers	17 713	8 857	8 857	
Fournisseurs et comptes rattachés	2 469 513	2 469 513		
Personnel et comptes rattachés	303 383	303 383		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	178 344	178 344		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	7 232	7 232		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	16 819	16 819		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	125 343	125 343		
Groupe et associés				
Autres dettes	1 226 969	1 226 969		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	10 322 360	5 356 680	3 522 949	1 442 731

Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exercice

Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
16884000	Intérêt courus/Emprunts	2 423,32	2 774,60	-351,28
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		2 423,32	2 774,60	-351,28
DETTE FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
40810000	Fournisseurs F.N.P.	78 768,98	78 210,06	558,92
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		78 768,98	78 210,06	558,92
AUTRES DETTES				
41980000	Clients R.R.R. à établir	1 010 165,73	1 012 867,85	-2 702,12
41985000	Clients Déduct. à Régul/Litiges	-964,74		-964,74
46860000	Divers charges à payer	216 767,35	283 265,35	-66 498,00
TOTAL AUTRES DETTES		1 225 968,34	1 296 133,20	-70 164,86
DETTE FISCALES ET SOCIALES				
42820000	Dettes provisionnées pour C.P.	143 879,67	133 777,93	10 101,74
42821000	Provisions primes	34 750,65	51 931,81	-17 181,16
42840000	Dette prov. pour participation	98 993,00	124 924,00	-25 931,00
42841000	Dette prov. pour intéressement	25 759,29	17 292,76	8 466,53
43820000	Charges soc. sur congés à payer	56 095,90	52 173,40	3 922,50
43821000	Provision ch. Soc. primes	8 937,52	12 621,10	-3 683,58
43823000	Provision ch. Soc. PRV	4 615,26	7 632,30	-3 017,04
43860000	Organismes soc. charges à payer	10 922,17	10 589,28	332,89
44860000	Etat charges à payer	10 872,00	12 962,00	-2 090,00
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		394 825,46	423 904,58	-29 079,12
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
51860000	Intérêts courus à payer	1 106,30	2 633,00	-1 526,70
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		1 106,30	2 633,00	-1 526,70
TOTAL CHARGES A PAYER		1 703 092,40	1 803 655,44	-100 563,04

Charges et produits constatés d'avance

Déclaration au 31/12/2023

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	Charges constatées d'avance	298 015,20	339 245,20	-41 230,00
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		298 015,20	339 245,20	-41 230,00

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41810000	Clients Factures à établir		35 314,19	-35 314,19
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES			35 314,19	-35 314,19
AUTRES CREANCES				
40980000	Fournisseurs R.R.R. à obtenir	8 081,08	10 438,26	-2 357,18
40981000	Feurs P.P. R.R.R. à obtenir	24 566,00	8 682,00	15 884,00
42870000	Personnel-Produits à recevoir		645,82	-645,82
44870000	Etat produits à recevoir		7 222,00	-7 222,00
45580000	Intérêts Compte Courants	36 601,17	946,93	35 654,24
TOTAL AUTRES CREANCES		69 248,25	27 935,01	41 313,24
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		69 248,25	63 249,20	5 999,05

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	33 405			15,27
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		12 079 701
Distributions sur résultats antérieurs		1 000 146
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		11 079 555

Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		239 228
Variations des provisions réglementées	2 922	
Autres variations		
Résultat de l'exercice		1 211 099
SOLDE		1 447 405

Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		12 526 960

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
Avantages en Natures	28 671	79100000
Transfert de Conso (60 à 62)	21 733	7911xxxxx
Transfert Charge Personnel (64)	652	79124100
TOTAL		51 056

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
--------------------	---------	----------------------

Dons aux Oeuvres Caritative	92 530	67130000
Dotations Amortis Dérogatoires	4 367	68725000

TOTAL	96 897	
-------	--------	--

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
---------------------	---------	----------------------

Produit de Cession immo corps	1 000	7752100
Quotes Parts subventions virés au résultat	111 686	7770000
Reprise amortissements dérogatoires	7 290	7872500

TOTAL	119 976	
-------	---------	--

Engagements en matière de retraites, pensions et indemnités assimilées

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres pour personnel en activité			112 581
TOTAL			112 581

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	1 672 432	404 323	1 268 109
Résultat exceptionnel à court terme	-30 584	-60 431	29 847
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés	-124 528	-37 671	-86 857
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	1 517 320	306 221	1 211 099

Rubriques	Montant
IMPOT DU SUR :	
Provisions réglementaires :	
Provisions pour hausse de prix	
Provisions pour fluctuation des cours	
Provisions pour investissements	
Amortissements dérogatoires	
Subventions d'investissement	
TOTAL ACCROISSEMENTS	
IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :	
Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) :	
Congés payés	
Participation des salariés	98 993
Autres	10 872
A déduire ultérieurement :	
Provisions pour propre assureur	
Autres	
TOTAL ALLEGEMENTS	109 865
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE	-109 865

IMPOT DU SUR :
Plus-values différées

CREDIT A IMPUTER SUR :
Déficits reportables
Moins-values à long terme

SITUATION FISCALE LATENTE NETTE

Page 26/27

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
CADRES	7	
NON CADRE	38	4
TOTAL	45	4