

Bordereau attestant l'exactitude des informations - LA ROCHELLE - 1704 - Documents
comptables (B-S) - Dépôt le 20/08/2024 - 8188 - 2006 B 00561 - 491 945 895 - COMPAGNIE LEA
NATURE

« COMPAGNIE LEA NATURE »
Société par actions simplifiée au capital de 43.460.521 Euros
Siège social : PERIGNY (17180) - avenue Paul Langevin
RCS LA ROCHELLE 491 945 895

-:-

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 13 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 la totalité des bénéfices de l'exercice écoulé s'élevant à 14.578.810,08 Euros à la réserve facultative. »

II - VOTE

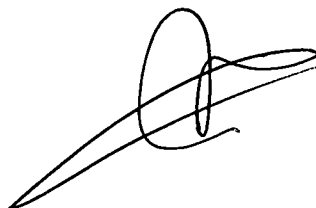
Cette résolution a été adoptée sans modification par l'assemblée.

*
* *

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 (17180)
Le 13 JUIN 2024

Le Président,
Monsieur Charles KLOBOUKOFF

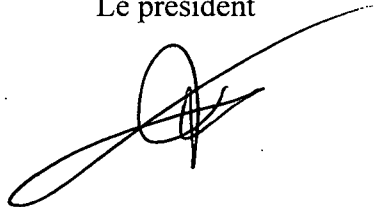


« COMPAGNIE LEA NATURE »

Société par actions simplifiée au capital de 43.460.521 Euros
Siège social : PERIGNY (17180) – 23 avenue Paul Langevin
RCS LA ROCHELLE 491 945 895

**COMPTES ANNUELS
BILAN
COMPTE DE RESULTAT
ANNEXES
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023**

Pour copie certifiée conforme
Charles KLOBOUKOFF
Le président

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'C' followed by several loops and a long horizontal stroke extending to the right.

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2023	31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	5 760	5 760		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	563 206	401 839	161 367	115 664
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	121 777 593	800 000	120 977 593	102 925 903
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	1 200		1 200	1 200
Prêts	282 173		282 173	356 799
Autres immobilisations financières	73 960		73 960	69 850
ACTIF IMMOBILISE	122 703 892	1 207 599	121 496 293	103 469 416
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				6 818
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	784 321		784 321	1 591 931
Autres créances	18 182 362		18 182 362	12 947 373
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	15 415 410	880 780	14 534 630	8 967 344
(dont actions propres :)				
Disponibilités	50 219 717		50 219 717	49 139 462
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	219 320		219 320	297 409
ACTIF CIRCULANT	84 821 130	880 780	83 940 350	72 950 337
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	207 525 023	2 088 379	205 436 644	176 419 754

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Capital social ou individuel (dont versé : 43 460 521)	43 460 521	43 460 521
Primes d'émission, de fusion, d'apport	24 689 713	24 689 713
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	4 346 052	4 318 693
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	22 147 309	18 314 054
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	14 578 810	10 379 693
Subventions d'investissement		51 917
Provisions réglementées	1 128 005	1 062 172
CAPITAUX PROPRES	110 350 410	102 276 762
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	16 242 708	14 924 935
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		1 342
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	569 313	856 677
Dettes fiscales et sociales	664 205	905 384
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	129 472	
Autres dettes	77 480 535	57 454 654
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	95 086 233	74 142 992
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	205 436 644	176 419 754

Compte de résultat

Déclaration au 31/12/2023

Rubriques	France	Exportation	31/12/2023	31/12/2022
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	6 550 176	282 493	6 832 669	5 758 482
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	6 550 176	282 493	6 832 669	5 758 482
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			102 477	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			2 326 207	2 029 626
Autres produits			630	9
PRODUITS D'EXPLOITATION			9 261 983	7 788 117
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			4 715 529	4 317 086
Impôts, taxes et versements assimilés			132 610	150 565
Salaires et traitements			2 166 568	2 000 454
Charges sociales			1 063 765	998 365
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immo. : dot. aux amort. (Dont amort. fonds. commercial)			62 612	79 565
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges			7 636	13 968
CHARGES D'EXPLOITATION			8 148 721	7 560 003
RESULTAT D'EXPLOITATION			1 113 262	228 114
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			13 060 954	11 182 775
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			3 801	3 421
Autres intérêts et produits assimilés			1 648 043	322 636
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			1 152 766	395 357
Différences positives de change			165 352	53 095
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			187 228	
PRODUITS FINANCIERS			16 218 144	11 957 284
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			880 780	1 649 292
Intérêts et charges assimilées			2 668 631	462 667
Différences négatives de change			73 365	165 655
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			3 622 776	2 277 614
RESULTAT FINANCIER			12 595 368	9 679 670
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			13 708 630	9 907 784

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	10 488	4 662
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	10 488	4 662
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	127 382	62 020
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	12 294	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	65 833	40 379
CHARGES EXCEPTIONNELLES	205 509	102 399
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-195 021	-97 737
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	41 256	76 163
Impôts sur les bénéfices	-1 106 458	-645 809
TOTAL DES PRODUITS	25 490 615	19 750 063
TOTAL DES CHARGES	10 911 805	9 370 370
BENEFICE OU PERTE	14 578 810	10 379 693

Les comptes annuels sont établis en conformité avec les règles et méthodes comptables découlant des textes légaux et réglementaires applicables en France. Ils respectent en particulier les dispositions du Règlement ANC 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables relatif au plan comptable général. Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- Indépendances des exercices

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 CORPORELLES

Les immobilisations corporelles 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.

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.

Immobilisations corporelles	Amortissements pour dépréciation
-----	-----
Matériel de transport	3 ans ou 4 ans
Matériel de bureau et informatique	3 ans à 5 ans
Mobilier	8 ans

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.

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.

INTEGRATION FISCALE

La société Compagnie Léa Nature a opté, depuis le 1er janvier 2007, pour le régime d'intégration fiscale.

Dans le cadre de cette intégration fiscale, la société Compagnie Léa Nature se constitue seule redevable de l'impôt sur les sociétés, en application des dispositions de l'article 223A du code général des impôts.

Les sociétés intégrées sont les suivantes :

- Léa Nature Services SAS
- Naturenvie SAS
- Laboratoires Léa SAS
- Bioviver SAS
- Léa International SARL
- Laboratoires Natescience SAS
- La Boutique Léa Nature SARL
- Alternature SARL
- Distrinat SASU
- Bioléa SAS
- Green In Blue SARL
- Vitamont SAS
- BPC -Kambio SAS
- Ekibio SAS
- Alpha Nutrition SAS
- Soup'Idéale SA

CONSOLIDATION COMPTABLE

En application de l'article L 233-16 du nouveau code de commerce, la société Compagnie Léa Nature établit des comptes consolidés.

CENTRALISATION DE TRESORERIE

Depuis le 1^{er} décembre 2015, la gestion de la trésorerie est réalisée au niveau de Compagnie Léa Nature (précédemment gérée sous Léa Nature Services). En conséquence, les autres créances et autres dettes sont impactées par les montants des comptes courants.

FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

La société Compagnie Léa Nature a pris une participation à hauteur de 40% dans le groupe Jarnoux représentant un investissement de 17.2 M€.

EVENEMENTS POST-CLOTURE

Néant.

IMPOTS SUR LES BENEFICES

La charge d'impôts de -1 106 K€ se décompose de la façon suivante :

7 125 K€ : charge d'impôts due à l'Etat en tant que tête d'intégration fiscale,
(8 231 K€) : produit d'impôts reçu des filiales.

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Pour l'exercice 2023, les honoraires des commissaires aux comptes s'élèvent à 31 K€.

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 selon les perspectives futures estimées à partir des données historiques
- taux de charges sociales selon la CSP :
Cadre : 45,6%

Non Cadre : 42,7%

Les engagements sont évalués en application de la rec. ANC 2013-02.

Le montant des engagements retraite N a été valorisé à 435 K€ et pour rappel, celui de N-1 à 526 K€.

TRANSACTIONS AVEC LES PARTIES LIEES

Les transactions avec les parties effectuées sur l'exercice ont été conclues à des conditions normales de marché.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 947		
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.			
Matériel de transport	517 084		120 609
Matériel de bureau, informatique, mobilier	7 838		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	524 922		120 609
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	103 725 903		18 051 690
Autres titres immobilisés	1 200		
Prêts et autres immobilisations financières	426 649		4 110
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	104 153 752		18 055 800
TOTAL GENERAL	104 684 622		18 176 408

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		187	5 760	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport		82 325	555 368	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			7 838	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		82 325	563 206	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			121 777 593	
Autres titres immobilisés			1 200	
Prêts et autres immobilisations financières		74 626	356 133	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		74 626	122 134 927	
TOTAL GENERAL		157 138	122 703 892	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	5 947		187	5 760
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 947		187	5 760
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agenc. et aménag. divers				
Matériel de transport	403 760	62 027	70 031	395 755
Matériel de bureau et informatique, mobilier	5 499	585		6 084
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	409 259	62 612	70 031	401 839
TOTAL GENERAL	415 206	62 612	70 218	407 599

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.

CORPOREL.

Acquis. titre	65 833						65 833
TOTAL	65 833						65 833

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	1 062 172	65 833		1 128 005
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	1 062 172	65 833		1 128 005
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				
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				
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	800 000			800 000
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations	849 292	880 780	849 292	880 780
DEPRECIATIONS	1 649 292	880 780	849 292	1 680 780
TOTAL GENERAL	2 711 463	946 613	849 292	2 808 785
Dotations et reprises d'exploitation				
Dotations et reprises financières		880 780	849 292	
Dotations et reprises exceptionnelles		65 833		
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	282 173	65 747	216 427
Autres immobilisations financières	73 960	73 960	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	784 321	784 321	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	1 496 752	1 496 752	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	60 352	60 352	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	16 591 767	16 591 767	
Débiteurs divers	33 492	33 492	
Charges constatées d'avance	219 320	219 320	
TOTAL GENERAL	19 542 136	19 325 709	216 427

Montant des prêts accordés en cours d'exercice

Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice 74 626

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	2 909	2 909		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	16 239 798	3 396 602	10 809 707	2 033 490
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	569 313	569 313		
Personnel et comptes rattachés	168 430	168 430		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	242 993	242 993		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	158 591	158 591		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	94 191	94 191		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	129 472	129 472		
Groupe et associés	77 336 450	77 336 450		
Autres dettes	144 085	144 085		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	95 086 233	82 243 036	10 809 707	2 033 490

Emprunts souscrits en cours d'exercice 5 800 000

Emprunts remboursés en cours d'exercice 4 489 636

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	8 550,04	2 798,52	5 751,52
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		8 550,04	2 798,52	5 751,52
DETTE FOURNISSEURS CPTE RATTACH				
40810000	Fournisseurs F.N.P.	82 711,45	74 993,46	7 717,99
40811200	Frais de déplacements F.N.P.	12 447,34	11 749,55	697,79
40811300	Prov assurances véhicules	23 031,00		23 031,00
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTE RATTACH		118 189,79	86 743,01	31 446,78
DETTE SUR IMMOBILISATIONS				
40840000	Fournisseurs d'immo. F.N.P.	129 472,00		129 472,00
TOTAL DETTES SUR IMMOBILISATIONS		129 472,00		129 472,00
AUTRES DETTES				
41980000	Clients R.R.R. à établir	58 878,00	42 289,20	16 588,80
45580000	Intérêts Compte Courants	639 180,05		639 180,05
46860000	Divers charges à payer		2 500,00	-2 500,00
TOTAL AUTRES DETTES		698 058,05	44 789,20	653 268,85
DETTE FISCALES ET SOCIALES				
42820000	Dettes provisionnées pour C.P.	127 198,78	130 171,81	-2 973,03
42822000	Provisions PRV	750,00	2 600,00	-1 850,00
42841000	Dettes prov. pour intéressement	36 657,28	68 416,96	-31 759,68
43820000	Charges soc. sur congés à payer	62 229,79	66 677,25	-4 447,46
43823000	Provision ch. Soc. PRV	366,90	1 331,78	-964,88
43860000	Organismes soc. charges à payer	10 552,78	1 341,89	9 210,89
44860000	Etat charges à payer	63 875,46	34 935,00	28 940,46
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		301 630,99	305 474,69	-3 843,70
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
51860000	Intérêts courus à payer	2 909,34	1 251,43	1 657,91
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		2 909,34	1 251,43	1 657,91
TOTAL CHARGES A PAYER		1 258 810,21	441 056,85	817 753,36

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	219 319,82	297 409,28	-78 089,46
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		219 319,82	297 409,28	-78 089,46

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41810000	Clients Factures à établir	338 371,02	4 701,60	333 669,42
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		338 371,02	4 701,60	333 669,42
AUTRES CREANCES				
40980000	Fournisseurs R.R.R. à obtenir	33 491,62	21 400,00	12 091,62
44870000	Etat produits à recevoir		4 120,00	-4 120,00
45580000	Intérêts Compte Courants		29 076,62	-29 076,62
TOTAL AUTRES CREANCES		33 491,62	54 596,62	-21 105,00
BANQUES,ETABLISSEMENTS FINANCIERS				
51870000	Intérêts courus à recevoir	736 870,99	144 239,54	592 631,45
TOTAL BANQUES,ETABLISSEMENTS FINANCIERS		736 870,99	144 239,54	592 631,45
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		1 108 733,63	203 537,76	905 195,87

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	

Actions ordinaires	43 460 521			1
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		102 276 762
Distributions sur résultats antérieurs		6 519 078
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		95 757 684

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	51 917	
Variations des provisions réglementées		65 833
Autres variations		
Résultat de l'exercice		14 578 810
SOLDE		14 592 726

Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		110 350 410

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
Avantages en nature	44 274	79100000
Transfert de conso (compte 60 à 62)	43 825	79110000
Refacturations diverses	2 235 761	791XXXXX
Transfert charges personnel (63)	2 347	79123000
Transfert de charges financières	303 475	79600000
TOTAL		2 629 681

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
Amendes et pénalités	239	67120000
Dons aux oeuvres caritatives	127 143	67130000
VCN des éléments corporels cédés	12 294	67520000
Dot amort prov dérogatoire	65 833	68725000
TOTAL	205 509	

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Prix de cession des immo corp. cédées	10 488	77520000
TOTAL	10 488	

Engagements financiers donnés et reçus

Déclaration au 31/12/2023

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Nantissement 1 573 actions EKIBIO	868 256					868 256
Caution pers. morale Labo Léa	7 775 344				7 775 344	
Caution solidaire Léa Nature Service	289 586		289 586			
Caution pers morale Naturenvie Créa	2 318 181				2 318 181	

TOTAL	11 251 367	289 586	10 093 525	868 256
--------------	-------------------	----------------	-------------------	----------------

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres

TOTAL

Engagements réciproques						
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres

TOTAL

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Déclaration au 31/12/2023

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	13 708 630	-1 019 493	14 728 123
Résultat exceptionnel à court terme	-195 021	-76 651	-118 370
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés	-41 256	-10 314	-30 942
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	13 472 353	-1 106 458	14 578 811

Engagements en matière de retraites, pensions et indemnités assimilées

Déclaration au 31/12/2023

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			434 580
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			
TOTAL			434 580

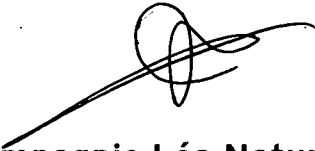
[illegible]

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
-----------	-------------------	--

Cadres	15	
Non cadres		

TOTAL	15	
-------	----	--

Pour copie certifiée conforme
Charles KLOBOUKOFF
Le président



Compagnie Léa Nature
Exercice clos le 31 décembre 2023

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

RENAUDEAU RENOU & ASSOCIÉS

117, avenue Denfert-Rochereau
BP 32064

17010 La Rochelle cedex 1
S.A.S. au capital de € 38 112,25
309 687 630 R.C.S. La Rochelle

Commissaire aux Comptes
Membre de la compagnie
régionale de l'Ouest-atlantique

ERNST & YOUNG et Autres

3, rue Emile Masson
CS 21919

44019 Nantes cedex 1
S.A.S. à capital variable
438 476 913 R.C.S. Nanterre

Commissaire aux Comptes
Membre de la compagnie
régionale de Versailles et du Centre

Compagnie Léa Nature

Exercice clos le 31 décembre 2023

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Aux Associés de la société Compagnie Léa Nature,

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 Compagnie Léa Nature 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**■ Référentiel d'audit**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

■ Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

Vérifications spécifiques

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 associés.

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.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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 conseil d'administration.

Responsabilités des commissaires 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 :

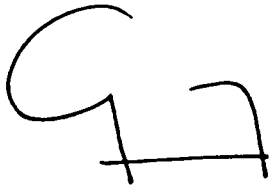
- ▶ il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- ▶ il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- ▶ il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- ▶ il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

La Rochelle et Nantes, le 24 mai 2024

Les Commissaires aux Comptes

RENAUDEAU RENOU & ASSOCIÉS

A stylized handwritten signature consisting of a large 'G' followed by a horizontal line and a vertical line.

David Galaup

ERNST & YOUNG et Autres

A stylized handwritten signature consisting of a vertical line with a circular loop on the left side.

Matthieu Barreau

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2023	31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	5 760	5 760		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	563 206	401 839	161 367	115 664
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	121 777 593	800 000	120 977 593	102 925 903
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	1 200		1 200	1 200
Prêts	282 173		282 173	356 799
Autres immobilisations financières	73 960		73 960	69 850
ACTIF IMMOBILISE	122 703 892	1 207 599	121 496 293	103 469 416
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				6 818
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	784 321		784 321	1 591 931
Autres créances	18 182 362		18 182 362	12 947 373
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	15 415 410	880 780	14 534 630	8 967 344
(dont actions propres :)				
Disponibilités	50 219 717		50 219 717	49 139 462
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	219 320		219 320	297 409
ACTIF CIRCULANT	84 821 130	880 780	83 940 350	72 950 337
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	207 525 023	2 088 379	205 436 644	176 419 754

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Capital social ou individuel (dont versé : 43 460 521)	43 460 521	43 460 521
Primes d'émission, de fusion, d'apport	24 689 713	24 689 713
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	4 346 052	4 318 693
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	22 147 309	18 314 054
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	14 578 810	10 379 693
Subventions d'investissement		51 917
Provisions réglementées	1 128 005	1 062 172
CAPITAUX PROPRES	110 350 410	102 276 762
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	16 242 708	14 924 935
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		1 342
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	569 313	856 677
Dettes fiscales et sociales	664 205	905 384
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	129 472	
Autres dettes	77 480 535	57 454 654
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	95 086 233	74 142 992
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	205 436 644	176 419 754

Compte de résultat

Déclaration au 31/12/2023

Rubriques	France	Exportation	31/12/2023	31/12/2022
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	6 550 176	282 493	6 832 669	5 758 482
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	6 550 176	282 493	6 832 669	5 758 482
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			102 477	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			2 326 207	2 029 626
Autres produits			630	9
PRODUITS D'EXPLOITATION			9 261 983	7 788 117
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			4 715 529	4 317 086
Impôts, taxes et versements assimilés			132 610	150 565
Salaires et traitements			2 166 568	2 000 454
Charges sociales			1 063 765	998 365
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immo. : dot. aux amort. (Dont amort. fonds. commercial)			62 612	79 565
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges			7 636	13 968
CHARGES D'EXPLOITATION			8 148 721	7 560 003
RESULTAT D'EXPLOITATION			1 113 262	228 114
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			13 060 954	11 182 775
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			3 801	3 421
Autres intérêts et produits assimilés			1 648 043	322 636
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			1 152 766	395 357
Différences positives de change			165 352	53 095
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			187 228	
PRODUITS FINANCIERS			16 218 144	11 957 284
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			880 780	1 649 292
Intérêts et charges assimilées			2 668 631	462 667
Différences négatives de change			73 365	165 655
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			3 622 776	2 277 614
RESULTAT FINANCIER			12 595 368	9 679 670
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			13 708 630	9 907 784

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	10 488	4 662
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	10 488	4 662
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	127 382	62 020
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	12 294	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	65 833	40 379
CHARGES EXCEPTIONNELLES	205 509	102 399
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-195 021	-97 737
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	41 256	76 163
Impôts sur les bénéfices	-1 106 458	-645 809
TOTAL DES PRODUITS	25 490 615	19 750 063
TOTAL DES CHARGES	10 911 805	9 370 370
BENEFICE OU PERTE	14 578 810	10 379 693

Les comptes annuels sont établis en conformité avec les règles et méthodes comptables découlant des textes légaux et réglementaires applicables en France. Ils respectent en particulier les dispositions du Règlement ANC 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables relatif au plan comptable général. Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- Indépendances des exercices

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 CORPORELLES

Les immobilisations corporelles 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.

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.

Immobilisations corporelles	Amortissements pour dépréciation
-----	-----
Matériel de transport	3 ans ou 4 ans
Matériel de bureau et informatique	3 ans à 5 ans
Mobilier	8 ans

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.

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.

INTEGRATION FISCALE

La société Compagnie Léa Nature a opté, depuis le 1er janvier 2007, pour le régime d'intégration fiscale.

Dans le cadre de cette intégration fiscale, la société Compagnie Léa Nature se constitue seule redevable de l'impôt sur les sociétés, en application des dispositions de l'article 223A du code général des impôts.

Les sociétés intégrées sont les suivantes :

- Léa Nature Services SAS
- Naturenvie SAS
- Laboratoires Léa SAS
- Bioviver SAS
- Léa International SARL
- Laboratoires Natescience SAS
- La Boutique Léa Nature SARL
- Alternature SARL
- Distrinat SASU
- Bioléa SAS
- Green In Blue SARL
- Vitamont SAS
- BPC -Kambio SAS
- Ekibio SAS
- Alpha Nutrition SAS
- Soup'Idéale SA

CONSOLIDATION COMPTABLE

En application de l'article L 233-16 du nouveau code de commerce, la société Compagnie Léa Nature établit des comptes consolidés.

CENTRALISATION DE TRESORERIE

Depuis le 1^{er} décembre 2015, la gestion de la trésorerie est réalisée au niveau de Compagnie Léa Nature (précédemment gérée sous Léa Nature Services). En conséquence, les autres créances et autres dettes sont impactées par les montants des comptes courants.

FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

La société Compagnie Léa Nature a pris une participation à hauteur de 40% dans le groupe Jarnoux représentant un investissement de 17.2 M€.

EVENEMENTS POST-CLOTURE

Néant.

IMPOTS SUR LES BENEFICES

La charge d'impôts de -1 106 K€ se décompose de la façon suivante :

7 125 K€ : charge d'impôts due à l'Etat en tant que tête d'intégration fiscale,
(8 231 K€) : produit d'impôts reçu des filiales.

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Pour l'exercice 2023, les honoraires des commissaires aux comptes s'élèvent à 31 K€.

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 selon les perspectives futures estimées à partir des données historiques
- taux de charges sociales selon la CSP :
Cadre : 45,6%
Non Cadre : 42,7%

Les engagements sont évalués en application de la rec. ANC 2013-02.

Le montant des engagements retraite N a été valorisé à 435 K€ et pour rappel, celui de N-1 à 526 K€.

TRANSACTIONS AVEC LES PARTIES LIEES

Les transactions avec les parties effectuées sur l'exercice ont été conclues à des conditions normales de marché.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 947		
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.			
Matériel de transport	517 084		120 609
Matériel de bureau, informatique, mobilier	7 838		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	524 922		120 609
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	103 725 903		18 051 690
Autres titres immobilisés	1 200		
Prêts et autres immobilisations financières	426 649		4 110
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	104 153 752		18 055 800
TOTAL GENERAL	104 684 622		18 176 408

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		187	5 760	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport		82 325	555 368	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			7 838	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		82 325	563 206	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			121 777 593	
Autres titres immobilisés			1 200	
Prêts et autres immobilisations financières		74 626	356 133	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		74 626	122 134 927	
TOTAL GENERAL		157 138	122 703 892	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	5 947		187	5 760
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 947		187	5 760

Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agenc. et aménag. divers				
Matériel de transport	403 760	62 027	70 031	395 755
Matériel de bureau et informatique, mobilier	5 499	585		6 084
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	409 259	62 612	70 031	401 839
TOTAL GENERAL	415 206	62 612	70 218	407 599

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.

CORPOREL:

Acquis. titre	65 833						65 833
TOTAL	65 833						65 833

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	1 062 172	65 833		1 128 005
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	1 062 172	65 833		1 128 005
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				
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				
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	800 000			800 000
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations	849 292	880 780	849 292	880 780
DEPRECIATIONS	1 649 292	880 780	849 292	1 680 780
TOTAL GENERAL	2 711 463	946 613	849 292	2 808 785
Dotations et reprises d'exploitation				
Dotations et reprises financières		880 780	849 292	
Dotations et reprises exceptionnelles		65 833		
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	282 173	65 747	216 427
Autres immobilisations financières	73 960	73 960	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	784 321	784 321	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	1 496 752	1 496 752	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	60 352	60 352	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	16 591 767	16 591 767	
Débiteurs divers	33 492	33 492	
Charges constatées d'avance	219 320	219 320	
TOTAL GENERAL	19 542 136	19 325 709	216 427

Montant des prêts accordés en cours d'exercice

Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice 74 626

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	2 909	2 909		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	16 239 798	3 396 602	10 809 707	2 033 490
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	569 313	569 313		
Personnel et comptes rattachés	168 430	168 430		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	242 993	242 993		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	158 591	158 591		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	94 191	94 191		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	129 472	129 472		
Groupe et associés	77 336 450	77 336 450		
Autres dettes	144 085	144 085		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	95 086 233	82 243 036	10 809 707	2 033 490

Emprunts souscrits en cours d'exercice 5 800 000

Emprunts remboursés en cours d'exercice 4 489 636

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	8 550,04	2 798,52	5 751,52
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		8 550,04	2 798,52	5 751,52
DETTE FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
40810000	Fournisseurs F.N.P.	82 711,45	74 993,46	7 717,99
40811200	Frais de déplacements F.N.P.	12 447,34	11 749,55	697,79
40811300	Prov assurances véhicules	23 031,00		23 031,00
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		118 189,79	86 743,01	31 446,78
DETTE SUR IMMOBILISATIONS				
40840000	Fournisseurs d'immo. F.N.P.	129 472,00		129 472,00
TOTAL DETTES SUR IMMOBILISATIONS		129 472,00		129 472,00
AUTRES DETTES				
41980000	Clients R.R.R. à établir	58 878,00	42 289,20	16 588,80
45580000	Intérêts Compte Courants	639 180,05		639 180,05
46860000	Divers charges à payer		2 500,00	-2 500,00
TOTAL AUTRES DETTES		698 058,05	44 789,20	653 268,85
DETTE FISCALES ET SOCIALES				
42820000	Dettes provisionnées pour C.P.	127 198,78	130 171,81	-2 973,03
42822000	Provisions PRV	750,00	2 600,00	-1 850,00
42841000	Dettes prov. pour intéressement	36 657,28	68 416,96	-31 759,68
43820000	Charges soc. sur congés à payer	62 229,79	66 677,25	-4 447,46
43823000	Provision ch. Soc. PRV	366,90	1 331,78	-964,88
43860000	Organismes soc. charges à payer	10 552,78	1 341,89	9 210,89
44860000	Etat charges à payer	63 875,46	34 935,00	28 940,46
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		301 630,99	305 474,69	-3 843,70
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
51860000	Intérêts courus à payer	2 909,34	1 251,43	1 657,91
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		2 909,34	1 251,43	1 657,91
TOTAL CHARGES A PAYER		1 258 810,21	441 056,85	817 753,36

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	219 319,82	297 409,28	-78 089,46
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		219 319,82	297 409,28	-78 089,46

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41810000	Clients Factures à établir	338 371,02	4 701,60	333 669,42
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		338 371,02	4 701,60	333 669,42
AUTRES CREANCES				
40980000	Fournisseurs R.R.R. à obtenir	33 491,62	21 400,00	12 091,62
44870000	Etat produits à recevoir		4 120,00	-4 120,00
45580000	Intérêts Compte Courants		29 076,62	-29 076,62
TOTAL AUTRES CREANCES		33 491,62	54 596,62	-21 105,00
BANQUES,ETABLISSEMENTS FINANCIERS				
51870000	Intérêts courus à recevoir	736 870,99	144 239,54	592 631,45
TOTAL BANQUES,ETABLISSEMENTS FINANCIERS		736 870,99	144 239,54	592 631,45
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		1 108 733,63	203 537,76	905 195,87

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	43 460 521			1
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		102 276 762
Distributions sur résultats antérieurs		6 519 078
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		95 757 684

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	51 917	
Variations des provisions réglementées		65 833
Autres variations		
Résultat de l'exercice		14 578 810
SOLDE		14 592 726

Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		110 350 410

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
Avantages en nature	44 274	79100000
Transfert de conso (compte 60 à 62)	43 825	79110000
Refacturations diverses	2 235 761	791XXXXX
Transfert charges personnel (63)	2 347	79123000
Transfert de charges financières	303 475	79600000
TOTAL	2 629 681	

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

Amendes et pénalités	239	67120000
Dons aux oeuvres caritatives	127 143	67130000
VCN des éléments corporels cédés	12 294	67520000
Dot amort prov dérogatoire	65 833	68725000

TOTAL	205 509	
-------	---------	--

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

Prix de cession des immo corp. cédées	10 488	77520000
---------------------------------------	--------	----------

TOTAL	10 488	
-------	--------	--

Engagements financiers donnés et reçus

Déclaration au 31/12/2023

Engagements donnés					
Catégories d'engagements	Total	Au profit de			
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées Autres
Nantissement 1 573 actions EKIBIO	868 256				868 256
Caution pers. morale Labo Léa	7 775 344				7 775 344
Caution solidaire Léa Nature Service	289 586		289 586		
Caution pers morale Naturenvie Créa	2 318 181				2 318 181

TOTAL	11 251 367	289 586	10 093 525	868 256
--------------	-------------------	----------------	-------------------	----------------

Engagements reçus					
Catégories d'engagements	Total	Accordés par			
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées Autres

TOTAL

Engagements réciproques					
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées Autres

TOTAL

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Déclaration au 31/12/2023

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	13 708 630	-1 019 493	14 728 123
Résultat exceptionnel à court terme	-195 021	-76 651	-118 370
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés	-41 256	-10 314	-30 942
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	13 472 353	-1 106 458	14 578 811

Engagements en matière de retraites, pensions et indemnités assimilées

Déclaration au 31/12/2023

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			434 580
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			
TOTAL			434 580

[illegible]

Cadres
Non cadres