

Bordereau attestant l'exactitude des informations - LA ROCHELLE - 1704 - Documents
comptables (B-S) - Dépôt le 24/07/2025 - 6245 - 2006 B 00561 - 491 945 895 - COMPAGNIE LEA
NATURE

« COMPAGNIE LEA NATURE »
Société par actions simplifiée au capital de 42.045.832 Euros
Siège social : PERIGNY (17180) - avenue Paul Langevin
RCS LA ROCHELLE 491 945 895

-:-

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 18 JUIN 2025
STATUANT SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS
LE 31 DECEMBRE 2024

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>16 948 024,29 €</i>
<i>- à la réserve facultative :</i>	<i>10 748 024,29 €</i>
<i>- à la distribution de dividendes aux associés :</i>	<i>6 200 000,00 €</i>

Le dividende alloué à chaque action s'établit ainsi à 0,147 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 6.200.000 Euros. »

II - VOTE

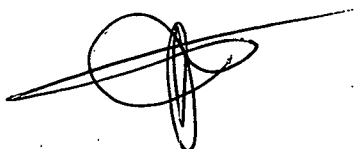
Cette résolution a été adoptée sans modification par l'assemblée.

*
* *

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 (17180)
Le 18 JUIN 2025.

Le Président,
Mr Charles KLOBOUKOFF



« COMPAGNIE LEA NATURE »

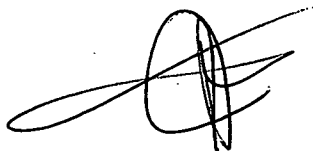
Société par actions simplifiée au capital de 42.045.832 Euros

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 2024**

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 final horizontal stroke.

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2024	31/12/2023
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	616 414	379 261	237 154	161 367
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	121 346 021	815 000	120 531 021	120 977 593
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	1 200		1 200	1 200
Prêts	222 269		222 269	282 173
Autres immobilisations financières	78 485		78 485	73 960
ACTIF IMMOBILISE	122 270 149	1 200 021	121 070 129	121 496 293
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	1 637		1 637	
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	556 884		556 884	784 321
Autres créances	30 734 120	15 000	30 719 120	18 182 362
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	6 477 326	1 205 000	5 272 326	14 534 630
(dont actions propres :)				
Disponibilités	38 368 017		38 368 017	50 219 717
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	168 997		168 997	219 320
ACTIF CIRCULANT	76 306 981	1 220 000	75 086 981	83 940 350
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	198 577 131	2 420 021	196 157 110	205 436 644

Rubriques	31/12/2024 ^a	31/12/2023
Capital social ou individuel (dont versé : 42 045 832)	42 045 832	43 460 521
Primes d'émission, de fusion, d'apport	24 689 713	24 689 713
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	4 346 052	4 346 052
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	13 969 705	22 147 309
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	16 948 024	14 578 810
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	1 210 139	1 128 005
CAPITAUX PROPRES	103 209 465	110 350 410
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	13 653 519	16 242 708
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	433 455	569 313
Dettes fiscales et sociales	659 384	664 205
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		129 472
Autres dettes	78 197 863	77 480 535
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	3 424	
DETTES	92 947 645	95 086 233
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	196 157 110	205 436 644

Compte de résultat

Déclaration au 31/12/2024

Rubriques	France	Exportation	31/12/2024	31/12/2023
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	6 113 198	404 347	6 517 545	6 832 669
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	6 113 198	404 347	6 517 545	6 832 669
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				102 477
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			1 868 121	2 326 207
Autres produits			1 541	630
PRODUITS D'EXPLOITATION			8 387 207	9 261 983
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			4 581 350	4 715 529
Impôts, taxes et versements assimilés			111 782	132 610
Salaires et traitements			1 885 539	2 166 568
Charges sociales			928 702	1 063 765
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			73 098	62 612
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges			11 792	7 636
CHARGES D'EXPLOITATION			7 592 263	8 148 721
RESULTAT D'EXPLOITATION			794 944	1 113 262
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			15 538 483	13 060 954
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			8 476	3 801
Autres intérêts et produits assimilés			1 933 947	1 648 043
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			1 793 272	1 152 766
Différences positives de change			115 610	165 352
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			367 616	187 228
PRODUITS FINANCIERS			19 757 404	16 218 144
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			1 235 000	880 780
Intérêts et charges assimilées			3 643 042	2 668 631
Différences négatives de change				73 365
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			63 678	
CHARGES FINANCIERES			4 941 720	3 622 776
RESULTAT FINANCIER			14 815 685	12 595 368
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			15 610 629	13 708 630

Compte de résultat

Déclaration au 31/12/2024

Rubriques	31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 651 625	10 488
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	29 912	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 681 537	10 488
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	113 534	127 382
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 096 929	12 294
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	112 046	65 833
CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 322 509	205 509
RESULTAT EXCEPTIONNEL	359 028	-195 021
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	112 407	41 256
Impôts sur les bénéfices	-1 090 774	-1 106 458
TOTAL DES PRODUITS	29 826 148	25 490 615
TOTAL DES CHARGES	12 878 124	10 911 805
BENEFICE OU PERTE	16 948 024	14 578 810

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
- Jean et Lisette SAS

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

Une réduction de capital a été réalisée au cours de l'exercice portant le capital social de 43 461 K€ à 42 046 K€. La variation des réserves s'explique par une augmentation de 14 579 k€ lors de l'affectation de résultat 2023, puis une diminution de 9 996 k€ de distribution de dividendes, et une diminution de 12 761 k€ liée à la réduction de capital. Au niveau de l'actionnariat, il y a également eu une rotation de certains actionnaires au cours de l'exercice.

La société Compagnie Léa Nature a cédé en novembre 2024 sa participation minoritaire dans la société Ateliers Bio de Provence, ainsi que dans les deux SCI liées BDD et BBI.

EVENEMENTS POST-CLOTURE

Néant.

IMPOTS SUR LES BENEFICES

La charge d'impôts de -1 091 K€ se décompose de la façon suivante :

8 564 K€ : charge d'impôts due à l'Etat en tant que tête d'intégration fiscale,
(9 655 K€) : produit d'impôts reçu des filiales.

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Pour l'exercice 2024, les honoraires des commissaires aux comptes s'élèvent à 34 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 : 3.25%,
 - taux de turn-over : calculé selon les perspectives futures estimées à partir des données historiques
 - taux de charges sociales selon la CSP :
Cadre : 45% - Agent de maîtrise : 41% - Ouvrier employé : 32%
- Les engagements sont évalués en application de la rec. ANC 2013-02.
Le montant des engagements retraite N a été valorisé à 420 K€ et pour rappel, celui de N-1 à 435 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	5 760		
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	555 368		154 488
Matériel de bureau, informatique, mobilier	7 838		1 706
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	563 206		156 194
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	121 777 593		658 048
Autres titres immobilisés	1 200		
Prêts et autres immobilisations financières	356 133		4 526
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	122 134 927		662 573
TOTAL GENERAL	122 703 892		818 767

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			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		102 985	606 870	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			9 544	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		102 985	616 414	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		1 089 620	121 346 021	
Autres titres immobilisés			1 200	
Prêts et autres immobilisations financières		59 905	300 754	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		1 149 525	121 647 975	
TOTAL GENERAL		1 252 510	122 270 149	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	5 760			5 760
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 760			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	395 755	72 328	95 676	372 407
Matériel de bureau et informatique, mobilier	6 084	770		6 853
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	401 839	73 098	95 676	379 261
TOTAL GENERAL	407 599	73 098	95 676	385 021

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	112 046	29 912	82 134
TOTAL	112 046	29 912	82 134

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	1 128 005	112 046	29 912	1 210 139
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	1 128 005	112 046	29 912	1 210 139
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	15 000		815 000
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations	880 780	1 220 000	880 780	1 220 000
DEPRECIATIONS	1 680 780	1 235 000	880 780	2 035 000
TOTAL GENERAL	2 808 785	1 347 046	910 692	3 245 139
Dotations et reprises d'exploitation				
Dotations et reprises financières		1 235 000	880 780	
Dotations et reprises exceptionnelles		112 046	29 912	
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	222 269	222 269	
Autres immobilisations financières	78 485	78 485	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	556 884	556 884	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	744 266	744 266	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	35 948	35 948	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	2 030	2 030	
Groupe et associés	29 933 203	29 933 203	
Débiteurs divers	18 673	18 673	
Charges constatées d'avance	168 997	168 997	
TOTAL GENERAL	31 760 755	31 760 755	

Montant des prêts accordés en cours d'exercice

Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice 59 905

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	803 262	803 262		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	12 850 257	2 936 241	9 392 645	521 372
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	433 455	433 455		
Personnel et comptes rattachés	229 890	229 890		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	224 982	224 982		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	103 581	103 581		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	100 930	100 930		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	78 181 020	78 181 020		
Autres dettes	16 843	16 843		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	3 424	3 424		
TOTAL GENERAL	92 947 645	83 033 629	9 392 645	521 372

Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exercice 3 388 051

Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
16884000	Intérêt courus/Emprunts	7 060,49	8 550,04	-1 489,55
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		7 060,49	8 550,04	-1 489,55
DETTE FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
40810000	Fournisseurs F.N.P.	107 223,42	82 711,45	24 511,97
40811200	Frais de déplacements F.N.P.	9 740,00	12 447,34	-2 707,34
40811300	Prov assurances véhicules		23 031,00	-23 031,00
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		116 963,42	118 189,79	-1 226,37
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	15 476,40	58 878,00	-43 401,60
45580000	Intérêts Compte Courants	557 017,68	639 180,05	-82 162,37
TOTAL AUTRES DETTES		572 494,08	698 058,05	-125 563,97
DETTE FISCALES ET SOCIALES				
42820000	Dettes provisionnées pour C.P.	127 570,17	127 198,78	371,39
42822000	Provisions PRV		750,00	-750,00
42841000	Dettes prov. pour intéressement	100 305,24	36 657,28	63 647,96
43820000	Charges soc. sur congés à payer	63 246,80	62 229,79	1 017,01
43823000	Provision ch. Soc. PRV		366,90	-366,90
43860000	Organismes soc. charges à payer	6 975,14	10 552,78	-3 577,64
44860000	Etat charges à payer	74 900,00	63 875,46	11 024,54
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		372 997,35	301 630,99	71 366,36
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
51860000	Intérêts courus à payer	3 564,83	2 909,34	655,49
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		3 564,83	2 909,34	655,49
TOTAL CHARGES A PAYER		1 073 080,17	1 258 810,21	-185 730,04

Charges et produits constatés
d'avance

Déclaration au 31/12/2024

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	Charges constatées d'avance	168 997,17	219 319,82	-50 322,65
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		168 997,17	219 319,82	-50 322,65
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
48700000	Produits constatés d'avance	-3 424,24		-3 424,24
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		-3 424,24		-3 424,24

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41810000	Clients Factures à établir	176 662,82	338 371,02	-161 708,20
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		176 662,82	338 371,02	-161 708,20
AUTRES CREANCES				
40980000	Fournisseurs R.R.R. à obtenir	18 673,20	33 491,62	-14 818,42
44870000	Etat produits à recevoir	2 030,00		2 030,00
TOTAL AUTRES CREANCES		20 703,20	33 491,62	-12 788,42
BANQUES,ETABLISSEMENTS FINANCIERS				
51870000	Intérêts courus à recevoir	1 084 429,11	736 870,99	347 558,12
TOTAL BANQUES,ETABLISSEMENTS FINANCIERS		1 084 429,11	736 870,99	347 558,12
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		1 281 795,13	1 108 733,63	173 061,50

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		1 414 689	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		110 350 410
Distributions sur résultats antérieurs		9 995 920
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		100 354 490

Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital	1 414 689	
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves	12 760 495	
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		82 134
Autres variations		
Résultat de l'exercice		16 948 024
SOLDE		2 854 974

Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		103 209 464

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
Avantages en nature	43 170	79100000
Transfert de conso (compte 60 à 62)	238 505	79110000
Refacturations diverses	1 586 446	791xxxxx
Transfert de charges financières	912 492	79600000
TOTAL	2 780 613	

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
Amendes et pénalités	84	67120000
Dons aux oeuvres caritatives	113 450	67130000
VCN des éléments corporels cédés	7 309	67520000
VCN des immob. financières	1 089 620	67560000
Dot. amort & prov. dérogatoires	112 046	68725000

TOTAL

1 322 509

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Prix de cession des immo corp. Exonéré	30 500	77521000
Pdt de cession immo financières	1 621 125	77560000
Repris. s/amts. dérogatoires	29 912	78725000

TOTAL

1 681 537

Engagements financiers donnés
et reçus

Déclaration au 31/12/2024

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Nantissement 1 573 actions EKIBIO	347 961					347 961
Caution pers. morale Labo Léa	6 174 673				6 174 673	
Caution solidaire Léa Nature Service	58 053		58 053			
Caution pers morale Naturenvie Créc	2 022 747				2 022 747	

TOTAL	8 603 434		58 053		8 197 420	347 961
-------	-----------	--	--------	--	-----------	---------

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 31/12/2024

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	15 610 629	-1 114 645	16 725 274
Résultat exceptionnel à court terme	359 028	51 973	307 055
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés	-112 407	-28 102	-84 305
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	15 857 250	-1 090 774	16 948 024

Engagements en matière de
retraites, pensions et indemnités
assimilées

Déclaration au 31/12/2024

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			420 155
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			420 155

[illegible]

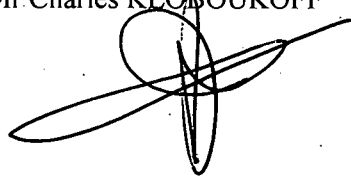
Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
-----------	-------------------	--

Cadres	12	
Non cadres		

TOTAL	12	
-------	----	--

Pour copie certifiée conforme
Le Président

Mr. Charles KLOBOUKOFF

A handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke extending to the right.

Compagnie Léa Nature

Exercice clos le 31 décembre 2024

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 2024

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 2024, 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 2024 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.

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 :

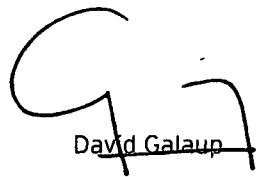
- ▶ il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour 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 27 mai 2025

Les Commissaires aux Comptes

RENAUDEAU RENOU & ASSOCIÉS



David Galaup

ERNST & YOUNG et Autres



Matthieu Barreau

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2024	31/12/2023
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	616 414	379 261	237 154	161 367
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	121 346 021	815 000	120 531 021	120 977 593
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	1 200		1 200	1 200
Prêts	222 269		222 269	282 173
Autres immobilisations financières	78 485		78 485	73 960
ACTIF IMMOBILISE	122 270 149	1 200 021	121 070 129	121 496 293
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	1 637		1 637	
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	556 884		556 884	784 321
Autres créances	30 734 120	15 000	30 719 120	18 182 362
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	6 477 326	1 205 000	5 272 326	14 534 630
(dont actions propres :)				
Disponibilités	38 368 017		38 368 017	50 219 717
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	168 997		168 997	219 320
ACTIF CIRCULANT	76 306 981	1 220 000	75 086 981	83 940 350
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	198 577 131	2 420 021	196 157 110	205 436 644

Rubriques	31/12/2024	31/12/2023
Capital social ou individuel (dont versé : 42 045 832)	42 045 832	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	4 346 052
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	13 969 705	22 147 309
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	16 948 024	14 578 810
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	1 210 139	1 128 005
CAPITAUX PROPRES	103 209 465	110 350 410
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	13 653 519	16 242 708
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	433 455	569 313
Dettes fiscales et sociales	659 384	664 205
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		129 472
Autres dettes	78 197 863	77 480 535
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	3 424	
DETTES	92 947 645	95 086 233
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	196 157 110	205 436 644

Compte de résultat

Déclaration au 31/12/2024

Rubriques	France	Exportation	31/12/2024	31/12/2023
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	6 113 198	404 347	6 517 545	6 832 669
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	6 113 198	404 347	6 517 545	6 832 669
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				102 477
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			1 868 121	2 326 207
Autres produits			1 541	630
PRODUITS D'EXPLOITATION			8 387 207	9 261 983
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			4 581 350	4 715 529
Impôts, taxes et versements assimilés			111 782	132 610
Salaires et traitements			1 885 539	2 166 568
Charges sociales			928 702	1 063 765
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			73 098	62 612
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges			11 792	7 636
CHARGES D'EXPLOITATION			7 592 263	8 148 721
RESULTAT D'EXPLOITATION			794 944	1 113 262
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			15 538 483	13 060 954
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			8 476	3 801
Autres intérêts et produits assimilés			1 933 947	1 648 043
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			1 793 272	1 152 766
Différences positives de change			115 610	165 352
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			367 616	187 228
PRODUITS FINANCIERS			19 757 404	16 218 144
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			1 235 000	880 780
Intérêts et charges assimilées			3 643 042	2 668 631
Différences négatives de change				73 365
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			63 678	
CHARGES FINANCIERES			4 941 720	3 622 776
RESULTAT FINANCIER			14 815 685	12 595 368
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			15 610 629	13 708 630

Rubriques	31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 651 625	10 488
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	29 912	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 681 537	10 488
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	113 534	127 382
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 096 929	12 294
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	112 046	65 833
CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 322 509	205 509
RESULTAT EXCEPTIONNEL	359 028	-195 021
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	112 407	41 256
Impôts sur les bénéfices	-1 090 774	-1 106 458
TOTAL DES PRODUITS	29 826 148	25 490 615
TOTAL DES CHARGES	12 878 124	10 911 805
BENEFICE OU PERTE	16 948 024	14 578 810

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
- Jean et Lisette SAS

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

Une réduction de capital a été réalisée au cours de l'exercice portant le capital social de 43 461 K€ à 42 046 K€. La variation des réserves s'explique par une augmentation de 14 579 k€ lors de l'affectation de résultat 2023, puis une diminution de 9 996 k€ de distribution de dividendes, et une diminution de 12 761 k€ liée à la réduction de capital. Au niveau de l'actionnariat, il y a également eu une rotation de certains actionnaires au cours de l'exercice.

La société Compagnie Léa Nature a cédé en novembre 2024 sa participation minoritaire dans la société Ateliers Bio de Provence, ainsi que dans les deux SCI liées BDD et BBI.

EVENEMENTS POST-CLOTURE

Néant.

IMPOTS SUR LES BENEFICES

La charge d'impôts de -1 091 K€ se décompose de la façon suivante :

8 564 K€ : charge d'impôts due à l'Etat en tant que tête d'intégration fiscale,
(9 655 K€) : produit d'impôts reçu des filiales.

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Pour l'exercice 2024, les honoraires des commissaires aux comptes s'élèvent à 34 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 : 3.25%,
 - taux de turn-over : calculé selon les perspectives futures estimées à partir des données historiques
 - taux de charges sociales selon la CSP :
Cadre : 45% - Agent de maîtrise : 41% - Ouvrier employé : 32%
- Les engagements sont évalués en application de la rec. ANC 2013-02.
Le montant des engagements retraite N a été valorisé à 420 K€ et pour rappel, celui de N-1 à 435 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	5 760		
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	555 368		154 488
Matériel de bureau, informatique, mobilier	7 838		1 706
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	563 206		156 194
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	121 777 593		658 048
Autres titres immobilisés	1 200		
Prêts et autres immobilisations financières	356 133		4 526
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	122 134 927		662 573
TOTAL GENERAL	122 703 892		818 767

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			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		102 985	606 870	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			9 544	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		102 985	616 414	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		1 089 620	121 346 021	
Autres titres immobilisés			1 200	
Prêts et autres immobilisations financières		59 905	300 754	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		1 149 525	121 647 975	
TOTAL GENERAL		1 252 510	122 270 149	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	5 760			5 760
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 760			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	395 755	72 328	95 676	372 407
Matériel de bureau et informatique, mobilier	6 084	770		6 853
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	401 839	73 098	95 676	379 261
TOTAL GENERAL	407 599	73 098	95 676	385 021

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	112 046	29 912	82 134
TOTAL	112 046	29 912	82 134

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	1 128 005	112 046	29 912	1 210 139
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	1 128 005	112 046	29 912	1 210 139
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	15 000		815 000
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations	880 780	1 220 000	880 780	1 220 000
DEPRECIATIONS	1 680 780	1 235 000	880 780	2 035 000
TOTAL GENERAL	2 808 785	1 347 046	910 692	3 245 139
Dotations et reprises d'exploitation				
Dotations et reprises financières		1 235 000	880 780	
Dotations et reprises exceptionnelles		112 046	29 912	
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	222 269	222 269	
Autres immobilisations financières	78 485	78 485	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	556 884	556 884	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	744 266	744 266	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	35 948	35 948	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	2 030	2 030	
Groupe et associés	29 933 203	29 933 203	
Débiteurs divers	18 673	18 673	
Charges constatées d'avance	168 997	168 997	
TOTAL GENERAL	31 760 755	31 760 755	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	59 905		
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	803 262	803 262		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	12 850 257	2 936 241	9 392 645	521 372
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	433 455	433 455		
Personnel et comptes rattachés	229 890	229 890		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	224 982	224 982		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	103 581	103 581		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	100 930	100 930		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	78 181 020	78 181 020		
Autres dettes	16 843	16 843		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	3 424	3 424		
TOTAL GENERAL	92 947 645	83 033 629	9 392 645	521 372
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	3 388 051			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
16884000	Intérêt courus/Emprunts	7 060,49	8 550,04	-1 489,55
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		7 060,49	8 550,04	-1 489,55
DETTE FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
40810000	Fournisseurs F.N.P.	107 223,42	82 711,45	24 511,97
40811200	Frais de déplacements F.N.P.	9 740,00	12 447,34	-2 707,34
40811300	Prov assurances véhicules		23 031,00	-23 031,00
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		116 963,42	118 189,79	-1 226,37
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	15 476,40	58 878,00	-43 401,60
45580000	Intérêts Compte Courants	557 017,68	639 180,05	-82 162,37
TOTAL AUTRES DETTES		572 494,08	698 058,05	-125 563,97
DETTE FISCALES ET SOCIALES				
42820000	Dettes provisionnées pour C.P.	127 570,17	127 198,78	371,39
42822000	Provisions PRV		750,00	-750,00
42841000	Dettes prov. pour intéressement	100 305,24	36 657,28	63 647,96
43820000	Charges soc. sur congés à payer	63 246,80	62 229,79	1 017,01
43823000	Provision ch. Soc. PRV		366,90	-366,90
43860000	Organismes soc. charges à payer	6 975,14	10 552,78	-3 577,64
44860000	Etat charges à payer	74 900,00	63 875,46	11 024,54
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		372 997,35	301 630,99	71 366,36
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
51860000	Intérêts courus à payer	3 564,83	2 909,34	655,49
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		3 564,83	2 909,34	655,49
TOTAL CHARGES A PAYER		1 073 080,17	1 258 810,21	-185 730,04

Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	Charges constatées d'avance	168 997,17	219 319,82	-50 322,65
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		168 997,17	219 319,82	-50 322,65
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
48700000	Produits constatés d'avance	-3 424,24		-3 424,24
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		-3 424,24		-3 424,24

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41810000	Clients Factures à établir	176 662,82	338 371,02	-161 708,20
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		176 662,82	338 371,02	-161 708,20
AUTRES CREANCES				
40980000	Fournisseurs R.R.R. à obtenir	18 673,20	33 491,62	-14 818,42
44870000	Etat produits à recevoir	2 030,00		2 030,00
TOTAL AUTRES CREANCES		20 703,20	33 491,62	-12 788,42
BANQUES,ETABLISSEMENTS FINANCIERS				
51870000	Intérêts courus à recevoir	1 084 429,11	736 870,99	347 558,12
TOTAL BANQUES,ETABLISSEMENTS FINANCIERS		1 084 429,11	736 870,99	347 558,12
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		1 281 795,13	1 108 733,63	173 061,50

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		1 414 689	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	110 350 410
Distributions sur résultats antérieurs	9 995 920
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	100 354 490

Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
--------------------------------	----------	---------

Variations du capital	1 414 689	
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves	12 760 495	
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		82 134
Autres variations		
Résultat de l'exercice		16 948 024

SOLDE	2 854 974
-------	-----------

Situation à la clôture de l'exercice	Solde
--------------------------------------	-------

Capitaux propres avant répartition	103 209 464
------------------------------------	-------------

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
Avantages en nature	43 170	79100000
Transfert de conso (compte 60 à 62)	238 505	79110000
Refacturations diverses	1 586 446	791xxxxx
Transfert de charges financières	912 492	79600000
TOTAL	2 780 613	

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
Amendes et pénalités	84	67120000
Dons aux oeuvres caritatives	113 450	67130000
VCN des éléments corporels cédés	7 309	67520000
VCN des immob. financières	1 089 620	67560000
Dot. amort & prov. dérogatoires	112 046	68725000

TOTAL	1 322 509	
-------	-----------	--

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Prix de cession des immo corp. Exonéré	30 500	77521000
Pdt de cession immo financières	1 621 125	77560000
Repris. s/amts. dérogatoires	29 912	78725000

TOTAL	1 681 537	
-------	-----------	--

[illegible][illegible]

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	15 610 629	-1 114 645	16 725 274
Résultat exceptionnel à court terme	359 028	51 973	307 055
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés	-112 407	-28 102	-84 305
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	15 857 250	-1 090 774	16 948 024

Engagements en matière de
retraites, pensions et indemnités
assimilées

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			420 155
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			420 155

[illegible]

Déclaration au 31/12/2024