RCS : CLERMONT FERRAND
Code greffe : 6303

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de CLERMONT FERRAND atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1980 B 00229
Numéro SIREN : 320 461 726
Nom ou dénomination : LABO CENTRE FRANCE

Ce dépôt a été enregistré le 12/10/2023 sous le numéro de dépôt 10910

DEPOT N° 10910

DU 12 OCT. 2023

(1)

N° 2050-SD 2023

BILAN - ACTIF

Désignation de l'entreprise : LABO FRANCE SAS — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12

Adresse de l'entreprise : ZI LADOUX 63118 CEBAZAT — Durée de l'exercice précédent * 12

Numéro SIRET* 32046126000020 — Néant *

Exercice N clos le, 31/12/2022

			Brut 1		Amortissements, provisions 2	Net 3
	Capital souscrit non appelé (I)	AA				
ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		
	Frais de développement *	CX		CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	303 272	AG	236 219	67 053
	Fonds commercial (1)	AH		AI		
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	31 081	AO		31 081
	Constructions	AP	211 320	AQ	205 435	5 885
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	3 504 817	AS	3 162 756	342 062
	Autres immobilisations corporelles	AT	1 603 393	AU	1 325 961	277 432
	Immobilisations en cours	AV	85 393	AW		85 393
	Avances et acomptes	AX		AY		
ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
	Autres participations	CU	3 849 379	CV	2 151 850	1 697 529
	Créances rattachées à des participations	BB		BC		
	Autres titres immobilisés	BD	2 362 396	BE	82 323	2 280 073
	Prêts	BF	6 000	BG		6 000
	Autres immobilisations financières *	BH	1 487 132	BI		1 487 132
	TOTAL (II)	BJ	13 444 183	BK	7 164 544	6 279 639
ACTIF CIRCULANT — STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL	983 373	BM	5 063	978 310
	En cours de production de biens	BN		BO		
	En cours de production de services	BP		BQ		
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
	Marchandises	BT	1 269 608	BU	8 081	1 261 527
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	335	BW		335
ACTIF CIRCULANT — CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	6 540 661	BY	121 252	6 419 409
	Autres créances (3)	BZ	11 571 194	CA		11 571 194
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
ACTIF CIRCULANT — DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres: .....)	CD	9 961 843	CE		9 961 843
	Disponibilités	CF	8 116 568	CG		8 116 568
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	102 271	CI		102 271
	TOTAL (III)	CJ	38 545 853	CK	134 396	38 411 457
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
	Écarts de conversion actif * (VI)	CN				
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	51 990 036	IA	7 298 940	44 691 096

Renvois : (1) Dont droit au bail : | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP | (3) Part à plus d'un an : CR 221 294

Clause de réserve de propriété : * — Immobilisations : | Stocks : | Créances :

COPIE CERTIFIEE CONFORME

© Sage

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032

N° 2051-SD 2023

(2) BILAN - PASSIF avant répartition

Désignation de l'entreprise : LABO FRANCE SAS — Néant ☐ *

			Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : .. 5 000 000 .....)	DA	5 000 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	507 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	
	Réserves réglementées (3) * (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	28 627 968
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	3 800 561
	Subventions d'investissement	DJ	41 648
	Provisions réglementées *	DK	5 129
	TOTAL (I)	DL	37 982 306
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
	Avances conditionnées	DN	
	TOTAL (II)	DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	213 169
	Provisions pour charges	DQ	
	TOTAL (III)	DR	213 169
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	69 096
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	1 677 194
	Dettes fiscales et sociales	DY	4 641 333
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	12 974
	Autres dettes	EA	95 026
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	
	TOTAL (IV)	EC	6 495 622
	Ecarts de conversion passif * **(V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	44 691 096

RENVOIS				
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B	
(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
		Écart de réévaluation libre	1D	
		Réserve de réévaluation (1976)	1E	
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	6 495 622
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	2 637

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

© Sage

N° 2052-SD 2023

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L' EXERCICE (En liste)

Désignation de l'entreprise : LABO FRANCE SAS — Néant ☐ *

			Exercice N					
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D' EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	9 054 383	FB	365 646	FC	9 420 029	
	Production vendue biens *	FD	25 675 517	FE	2 473 089	FF	28 148 606	
	Production vendue services*	FG	440 976	FH	3 543	FI	444 519	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	35 170 876	FK	2 842 278	FL	38 013 154	
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	2 950	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	644 807	
	Autres produits (1) (11)					FQ	16 196	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	38 677 108	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	2 274 119	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	61 722	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	4 458 171	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(128 150)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	6 891 487	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	574 339	
	Salaires et traitements*					FY	13 425 154	
	Charges sociales (10)					FZ	5 134 763	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements*					GA	226 949	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux provisions					GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	103 042	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	203 169	
	Autres charges (12)					GE	283 885	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	33 508 651	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	5 168 457	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	33 632	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	41 615	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	197 451	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	272 699	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	82 323	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	4 020	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	86 344	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	186 355	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	5 354 812	

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

© Sage

N° 2053-SD 2023

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

Désignation de l'entreprise LABO FRANCE SAS — Néant ☐ *

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	16 105
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	8 663
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	2 564
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	27 333
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	23 959
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	23 959
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	3 374
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	**(IX)**	HJ	450 822
Impôts sur les bénéfices *	**(X)**	HK	1 106 803
	TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	HL	38 977 139
	TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	HM	35 176 579
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	3 800 561

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
(3) Dont	- Crédit - bail mobilier *	HP	
	- Crédit - bail immobilier	HQ	
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH	
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX	
(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
(9)	Dont transferts de charges	A1	201 124
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2	
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles — facultatives A6 / obligatoires A9		
	dont cotisations facultatives Madelin A7		
	dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8		

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :	Exercice N — Charges exceptionnelles	Exercice N — Produits exceptionnels
regularisations comptes	7 121	
protocoles d'accord litiges clients	16 838	
quote part subvention virée au résultat		8 663
amortissement dérogatoire		2 564

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N — Charges antérieures	Exercice N — Produits antérieurs
rentrées créances amorties		272
régularisations comptes clients		12 886
régularisations diverses		2 947

© Sage

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032.

JURI DEPT

LABO CENTRE FRANCE
Société par actions simplifiée
au capital de 5 000 000 euros
Siège social : Rue Bleue
ZI de Ladoux, 63118 CEBAZAT
320 461 726 RCS CLERMONT-FERRAND

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE MIXTE ORDINAIRE ANNUELLE ET EXTRAORDINAIRE DU 21 JUILLET 2023

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 3 800 560,88 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice ..... 3 800 560,88 euros

A titre de dividendes ..... 1 400 000,00 euros
Soit 112,00 euros par action

Le solde en totalité au compte "autres réserves" ..... 2 400 560,88 euros
qui s'élèverait ainsi à 31 028 528,84 euros.

Il est précisé que :

- Le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2022 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 229 040 euros,

- Le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2022 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 1 170 960 euros.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

- Les revenus distribués sont soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux,

- Le prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire de l'impôt sur le revenu est maintenu mais son taux est aligné sur celui du PFU (12,8 % - CGI, art. 117 quater),
- Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune) ; la demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende,

- L'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus ; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire non libératoire

de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

Il a en outre été rappelé aux associés que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

EXERCICE SOCIAL	DIVIDENDE GLOBAL	MONTANT OUVRANT DROIT A ABATTEMENT	MONTANT N'OUVRANT PAS DROIT A ABATTEMENT
2021	1 400 000 €	229 040 €	1 170 960 €
2020	1 400 000 €	238 000 €	1 162 000 €
2019	1 400 000 €	238 000 €	1 162 000 €

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 21 Juillet 2023

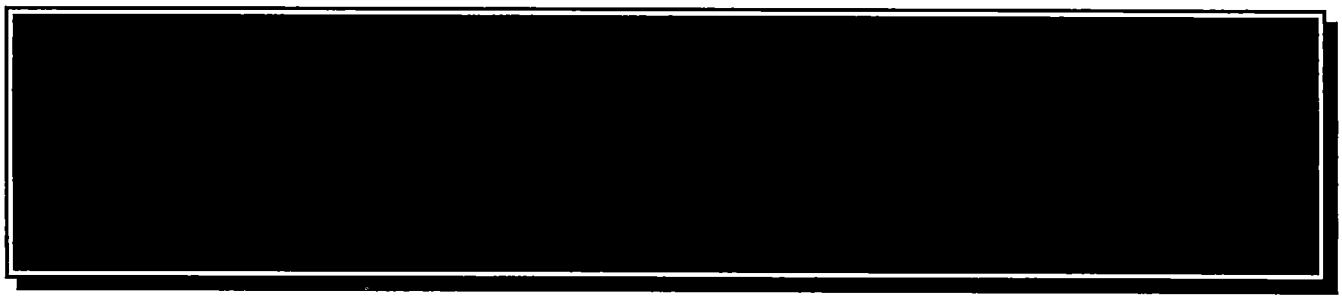
Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
La Présidente
Kevin ~~Isidore~~ FARTARIA
Société GROUPE TITEL

a2c
audit cabinet conseil

société
d'expertise
comptable
et de
commissariat
aux comptes

inscrite au Tableau de l'Ordre de la Région Auvergne Rhône Alpes
membre de la Compagnie Régionale Lyon Riom



S.A.S. LABORATOIRE PERFORMANCE HABITAT
Au capital de 1 500 000 €
225, Route des Vimes
Route Départementale 45 Bas du Bourg
24380 LACROPTE

~ EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022 ~

S.A.S. au capital de 500 000€ - RCS Clermont-Ferrand 345 128 615
Téléphone : 04 73 44 24 54 - Télécopie : 04 73 44 24 60 - E-Mail : a2c@a2c.experts-comptables.fr
18, rue Valentin Haüy - LA PARDIEU - BP 5 - 63064 CLERMONT-FERRAND CEDEX 1

Aux Associés,

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 SAS LABORATOIRE PERFORMANCE HABITAT, relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, 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 la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour six exercices dans des petites entreprises. 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 cette norme sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire 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 1er janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 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 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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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 au contrôle des documents adressés à l'organe appelé à statuer sur les comptes, conformément à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour six exercices dans des petites entreprises.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour six exercices dans des petites entreprises 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.823-10-1 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 à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour six exercices dans des petites entreprises, 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.

Fait à Clermont-Ferrand, le 18 juillet 2023

Pour la S.A.S. A2C
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Lyon-Riom

Frédéric DEROUETTE
Responsable Technique

Yann CLAVERY
Mandataire social

Bilan Actif

LPH SAS

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 13/06/23
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	50 743	48 704	2 039	12 044
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	**50 743**	**48 704**	**2 039**	**12 044**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	74 149	50 124	24 025	30 564
Autres immobilisations corporelles	97 045	80 643	16 402	5 389
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	**171 193**	**130 766**	**40 427**	**35 953**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	95 902		95 902	95 902
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	1 004 840	35 576	969 264	1 004 840
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL immobilisations financières :	**1 100 743**	**35 576**	**1 065 166**	**1 100 743**
ACTIF IMMOBILISÉ	**1 322 679**	**215 047**	**1 107 632**	**1 148 739**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	235		235	559
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises	70 462		70 462	72 998
TOTAL stocks et en-cours :	**70 697**		**70 697**	**73 557**
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	1 268 744	43 895	1 224 849	1 268 462
Autres créances	103 039		103 039	49 386
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	**1 371 783**	**43 895**	**1 327 888**	**1 317 848**
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	4 400 000		4 400 000	4 200 000
Disponibilités	2 553 648		2 553 648	2 210 140
Charges constatées d'avance	31 709		31 709	37 316
TOTAL disponibilités et divers :	**6 985 357**		**6 985 357**	**6 447 457**
ACTIF CIRCULANT	**8 427 838**	**43 895**	**8 383 942**	**7 838 862**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	**9 750 517**	**258 942**	**9 491 575**	**8 987 601**

SAS A2C
Société de Commissariat aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Lyon Riom
18 rue Valentin Haüy
BP N° 5 - La Pardieu
Tél 04 73 44 24 34 - Fax 04 73 44 24 60

© Sage

Bilan Passif

LPH SAS

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 13/06/23
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES			Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
SITUATION NETTE				
Capital social ou individuel	dont versé	1 500 000	1 500 000	1 500 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...				
Écarts de réévaluation	dont écart d'équivalence			
Réserve légale			150 000	150 000
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves			5 759 892	4 983 048
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice			744 071	776 845
		TOTAL situation nette :	**8 153 963**	**7 409 892**
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
		CAPITAUX PROPRES	**8 153 963**	**7 409 892**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
		AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques			69 000	
Provisions pour charges				
		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**69 000**	
DETTES FINANCIÈRES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
		TOTAL dettes financières :		
AVANCES ET ACOMPTES REÇUS SUR COMMANDES EN COURS				
DETTES DIVERSES				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			437 138	544 772
Dettes fiscales et sociales			816 616	1 004 918
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				14 653
Autres dettes			10 709	13 366
		TOTAL dettes diverses :	**1 264 463**	**1 577 709**
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE			4 149	
		DETTES	**1 268 611**	**1 577 709**
Ecarts de conversion passif				
		TOTAL GÉNÉRAL	**9 491 575**	**8 987 601**

SAS AZC
Société de Commissariat Aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Lyon Riom
18 rue Valentin Haüy
BP N° 5 - La Pardieu
63064 CLERMONT-FERRAND CEDEX 1
Tél 04 73 44 24 54 - Fax 04 73 44 24 60

© Sage

Compte de Résultat (Première Partie)

LPH SAS

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 13/06/23
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
Ventes de marchandises	6 935 354		6 935 354	7 285 470
Production vendue de biens				
Production vendue de services	65 258		65 258	68 941
Chiffres d'affaires nets	**7 000 612**		**7 000 612**	**7 354 412**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			110 838	127 567
Autres produits			4 245	451
PRODUITS D'EXPLOITATION			**7 115 694**	**7 482 429**
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			1 165 331	1 251 506
Variation de stock de marchandises			3 776	(17 849)
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 724	4 182
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]			324	(65)
Autres achats et charges externes			1 284 584	1 294 773
TOTAL charges externes :			**2 455 739**	**2 532 547**
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			86 658	92 788
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			2 549 860	2 704 730
Charges sociales			876 035	956 839
TOTAL charges de personnel :			**3 425 895**	**3 661 569**
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			20 668	24 486
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			23 816	21 293
Dotations aux provisions pour risques et charges			69 000	
TOTAL dotations d'exploitation :			**113 484**	**45 779**
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			50 275	33 888
CHARGES D'EXPLOITATION			**6 132 051**	**6 366 571**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**983 644**	**1 115 859**

SAS A2C
Société de Commissariat Aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Lyon Riom
18 rue Valentin Haüy
BP N° 5 - La Pardieu
63064 CLERMONT-FERRAND CEDEX 1
Tél 04 73 44 24 54 - Fax 04 73 44 24 60

© Sage

Compte de Résultat (Seconde Partie)

LPH SAS

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 13/06/23
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**983 644**	**1 115 859**
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	27 925	27 925
Autres intérêts et produits assimilés	62 175	59 739
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	90 100	**87 663**
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions	35 576	
Intérêts et charges assimilées	291	375
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	35 868	**375**
RÉSULTAT FINANCIER	**54 232**	**87 289**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**1 037 876**	**1 203 147**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	7 155	14 521
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 500	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	8 655	**14 521**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 595	2 368
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 630	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	7 226	**2 368**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**1 429**	**12 153**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	75 344	130 104
Impôts sur les bénéfices	219 890	308 352
TOTAL DES PRODUITS	**7 214 449**	**7 584 614**
TOTAL DES CHARGES	**6 470 378**	**6 807 769**
BÉNÉFICE OU PERTE	**744 071**	**776 845**

SAS A2C

Société de Commissariat Aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Lyon Riom
18 rue Valentin Haüy
BP N° 5 - La Pardieu
63064 CLERMONT-FERRAND CEDEX 1
Tél 04 73 44 24 54 - Fax 04 73 44 24 60

© Sage

Société L.P.H
225 Route des Vîmes
RD 45 Bas du bourg
24380 LACROPTE

N° SIRET : **32409530600035**
Code NAF : **4675Z**
Durée d'exercice : **12 mois**
Exercice N clos le **31/12/2022**

ANNEXE

- **Total du bilan avant répartition**..... **9 491 575 €**
- **Résultat**..... **744 071 €**

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été établis et présentés selon la réglementation française en vigueur, résultant des arrêtés du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité d'exploitation ;
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre;
- indépendance des exercices ;

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- **Amortissements** : ils sont calculés suivant le mode linéaire , en fonction de la durée de vie prévue.
- **Stocks** : Les stocks ont été évalués au coût moyen pondéré.

SAS A2C
Société de Commissariat Aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Lyon Riom
18 rue Valentin Haüy
BP N° 5 - La Pardieu
63064 CLERMONT-FERRAND CEDEX 1
Tél 04 73 44 24 54 - Fax 04 73 44 24 60

CONSOLIDATION

La société LABORATOIRE PERFORMANCE HABITAT fait partie des sociétés retenues pour la consolidation du Groupe TITEL, selon la méthode de l'intégration globale.

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagements donnés : NEANT

Dettes garanties par des sûretés réelles : NEANT

Capital fin de carrière : Droits acquis au 31/12/2022 : **301 473 €**

Souscription d'un fonds d'assurance "**Indemnité fin de carrière** " auprès de la Société PREDICA du CREDIT AGRICOLE :

Provision constituée au 31/12/2022 : **385 981 €**
Aucun versement n'est prévu en 2023.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

- Un litige avec un salarié a été constaté sur cet exercice, une provision a été constituée à hauteur de 69.000 €.

SAS A2C
Société de Commissariat Aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Lyon Riom
18 rue Valentin Haüy
BP N° 5 - La Pardieu
63064 CLERMONT-FERRAND CEDEX 1
Tél 04 73 44 24 54 - Fax 04 73 44 24 60

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

· IMMOBILISATIONS INCORPORELLES – MOUVEMENTS PRINCIPAUX

TYPES D'IMMOBILISATIONS	Investissement Direct	Crédit Bail
~ Frais d'établissement	-	-
~ Logiciel	-	-
~ Droit au bail	-	-
~ Fond commercial	-	-

· IMMOBILISATIONS INCORPORELLES - AMORTISSEMENTS SUR DEPRECIATION

TYPES D'IMMOBILISATIONS	MODE	DUREE
~ Frais d'établissement	-	-
~ Logiciel	Linéaire	5 ans
~ Droit au bail	-	-
~ Fond commercial	-	-

SAS A2C
Société de Commissariat Aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Lyon Riom
18 rue Valentin Haüy
BP N° 5 - La Pardieu
63064 CLERMONT-FERRAND CEDEX 1
Tél 04 73 44 24 54 - Fax 04 73 44 24 60

· IMMOBILISATIONS CORPORELLES - MOUVEMENTS PRINCIPAUX

Les principaux investissements réalisés au cours de l'exercice sont notamment représentés par :

NATURE DE L'IMMOBILISATION	MONTANT	
	Investissement Direct	Crédit - Bail
~ Terrains	-	-
~ Installations générales, agencements	1 670	-
~ Matériel de transport	16 098	-
~ Matériel de bureau, informatique, mobilier	-	-
~ Immobilisations en cours	-	-
~ Immobilisations financières	17 768	-

· **IMMOBILISATIONS CORPORELLES - AMORTISSEMENTS POUR DEPRECIATION**

TYPES D'IMMOBILISATIONS	MODE	DUREE
~ Terrains	/	/
~ Installations techniques, matériel et outillage	linéaire	3 à 10 ans
~ Matériel de transport	linéaire	8 ans
~ Matériel de bureau, informatique, mobilier	linéaire	4 à 10 ans

Comme mentionné les années passées, la réglementation **2002-10** du CRC devenue obligatoire au 1er Janvier 2005 nous a conduit à revoir le traitement de nos actifs.

La société L.P.H. dépasse deux des trois conditions pour bénéficier de la dérogation accordée aux P.M.E. Néanmoins, nous avons décidé de ne retraiter aucune de nos immobilisations.

De ce fait, il a été adopté la méthode prospective, sans aucun traitement, car l'ensemble des immobilisations a été décomposé dès le début de leur amortissement, et le tout représente une somme peu significative.

Valeur nette comptable au 1er janvier 2007.....**12 029€**

On considère que pour l'ensemble de nos immobilisations, la valeur résiduelle de chaque composant sera nulle.

SAS A2C
Société de Commissariat Aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Lyon Riom
18 rue Valentin Haüy
BP N° 5 - La Pardieu
63064 CLERMONT-FERRAND CEDEX 1
Tél 04 73 44 24 54 - Fax 04 73 44 24 60

· ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES

ETAT DES CREANCES	MONTANT BRUT	A 1 AN AU PLUS	A PLUS D'1 AN
~ De l'actif immobilisé	-	-	-
~ De l'actif circulant	1 403 492	1 330 609	72 883

Créances représentées par des effets de commerce : **138 706 €.**

SAS A2C
Société de Commissariat Aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Lyon Riom
18 rue Valentin Haüy
BP N° 5 - La Pardieu
63064 CLERMONT-FERRAND CEDEX 1
Tél 04 73 44 24 54 - Fax 04 73 44 24 60

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

· **CAPITAL**

CAPITAL SOCIAL	NOMBRE	VALEUR
TITRES DEBUT EXERCICE	1 938	1 500 000
INCORPORATION DE RESERVES	-	-
TITRES REMBOURSES OU ANNULES	-	-
TITRES FIN EXERCICE	1 938	1 500 000

L'expression de la valeur nominale des actions a été supprimée.

· **AUTRES DETTES - CLASSEMENT PAR ECHEANCE**

ETAT DES DETTES	MONTANT BRUT	A 1 AN AU PLUS	A PLUS D'1 AN ET 5 ANS AU PLUS	A PLUS DE 5 ANS
~ Associés	-	-	-	-
~ Comptes fournisseurs et comptes rattachés	437 138	437 138	-	-
~ Personnel et organismes sociaux	711 190	711 190	-	-
~ Etat et autres collectivités publiques	105 425	105 425	-	-
~ Autre	14 858	14 858	-	-
TOTAUX	**1 268 611**	**1 268 611**	**-**	**-**

• **DETTES REPRESENTEES PAR DES EFFETS DE COMMERCE.....NEANT**

SAS A2C
Société de Commissariat Aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Lyon Riom
18 rue Valentin Haüy
BP N° 5 - La Pardieu
63064 CLERMONT-FERRAND CEDEX 1
Tél 04 73 44 24 54 - Fax 04 73 44 24 60

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

- Ventilation du chiffre d'affaires : **Ce détail figure au tableau N° V**

- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices.

	Résultat avant impôt	Impôt	Résultat net après impôt
Résultat courant	1 037 876	252 059	785 817
Résultat exceptionnel	1 429	357	1 072
Participation des salariés	(75 344)	(32 526)	(42 818)
Résultat comptable	**963 961**	**219 890**	**744 071**

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

- **Résultat de l'exercice.....744 071 €**
- **Impôt sur les bénéfices.....219 890 €**
- **Résultat avant impôt.....963 961 €**
- **Variation des provisions réglementées.....-**

- **Résultat avant impôt, hors évaluations fiscales dérogatoires.....963 961 €**

SAS A2C
Société de Commissariat Aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Lyon Riom
18 rue Valentin Haüy
BP N° 5 - La Pardieu
63064 CLERMONT-FERRAND CEDEX 1
Tél 04 73 44 24 54 - Fax 04 73 44 24 60

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

	MONTANT	IMPOT
Accroissements :		
Provisions réglementées		
Subvention à réintégrer au résultat		
Allégements :		
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation	221 493	55 373
Total des déficits reportables		
Total des amortissements différés		
Total des moins-values à long terme		

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Effectif au 31/12/2020	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	6	-
Techniciens	1	-
Commerciaux	41	-
Employés	2	-
Ouvriers	4	-
Total	**54**	-

SAS A2C
Société de Commissariat Aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Lyon Riom
18 rue Valentin Haüy
BP N° 5 - La Pardieu
63064 CLERMONT-FERRAND CEDEX 1
Tél 04 73 44 24 54 - Fax 04 73 44 24 60

ANNEXE-ELEMENT I

PRODUITS A RECEVOIR

MONTANT DES PRODUITS A RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	-
Autres immobilisations financières	3 289
Créances clients et comptes rattachés	-
Autres créances et disponibilités	34 195
TOTAL	**37 484**

ANNEXE-ELEMENT II

CHARGES A PAYER

MONTANT DES CHARGES A PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligatoires convertibles	-
Autres emprunts obligatoires	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	-
Emprunts et dettes financières divers	-
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	62 673
Dettes fiscales et sociales	298 533
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-
Autres dettes	3 054
TOTAL	**364 260**

SAS A2C
Société de Commissariat Aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Lyon Riom
18 rue Valentin Haüy
BP N° 5 - La Pardieu
63064 CLERMONT-FERRAND CEDEX 1
Tél 04 73 44 24 54 - Fax 04 73 44 24 60

ANNEXE-ELEMENT III

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	CHARGES	PRODUITS
CHARGES ET PRODUITS D'EXPLOITATION	31 709	-
CHARGES ET PRODUITS FINANCIERS		-
CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS		-
TOTAL	**31 709**	**-**

ANNEXE-ELEMENT IV

CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES

	MONTANT
CHARGES DIFFEREES	-
FRAIS D'ACQUISITION DES IMMOBILISATIONS	-
FRAIS D'EMISSION DES EMPRUNTS	-
CHARGES A ETALER	-
TOTAL	**-**

SAS A2C
Société de Commissariat Aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Lyon Riom
18 rue Valentin Haüy
BP N° 5 - La Pardieu
63064 CLERMONT-FERRAND CEDEX 1
Tél 04 73 44 24 54 - Fax 04 73 44 24 60

ANNEXE-ELEMENT V

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

REPARTITION PAR	MONTANT N	MONTANT N-1
SECTEURS D'ACTIVITE		
Ventes de produits finis		
Ventes de produits intermédiaires		
Ventes de produits résiduels		
Travaux		
Production vendue de biens		
Prestations de services	65 258	68 941
Ventes de marchandises	6 935 354	7 285 470
Produits des activités annexes		
TOTAL	**7 000 612**	**7 354 412**
MARCHES GEOGRAPHIQUES		
France	7 000 612	7 345 859
Pays de la C.E.E.		8 553
Autres pays étrangers		-
TOTAL	**7 000 612**	**7 354 412**

SAS A2C
Société de Commissariat Aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Lyon Riom
18 rue Valentin Haüy
BP N° 5 - La Pardieu
63064 CLERMONT-FERRAND CEDEX 1
Tél 04 73 44 24 54 - Fax 04 73 44 24 60

ANNEXE-ELEMENT VI

Détail des transferts de charges : **94 982 €**

- Indemnités journalières : 53 235 €
- Remboursement divers : 14 437 €
- Autres : 23 665 €
- Aides emploi jeune : 3 645 €

SAS A2C
Société de Commissariat Aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Lyon Riom
18 rue Valentin Haüy
BP N° 5 - La Pardieu
63064 CLERMONT-FERRAND CEDEX 1
Tél 04 73 44 24 54 - Fax 04 73 44 24 60