

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 05/12/2022 sous le numéro de dépôt 14188

DU - 5 DEC. 2022

1

BILAN - ACTIF

| | | | | | |
|---|--|---|------------------------------|-----------|------------|
| Désignation de l'entreprise : LABO FRANCE SAS | | Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 1 2 | | | |
| Adresse de l'entreprise ZI LADOUX 63118 CEBAZAT | | Durée de l'exercice précédent * 1 2 | | | |
| Numéro SIRET* 3 2 0 4 6 1 7 2 6 0 0 0 2 0 | | Néant <input type="checkbox"/> * | | | |
| | | Exercice N clos le 3 1 1 2 2 0 2 1 | | | |
| | | Brut 1 | Amortissements, provisions 2 | | |
| | | Net 3 | | | |
| Capital souscrit non appelé (I) AA | | | | | |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | Frais d'établissement * AB | | AC | | |
| | Frais de développement * CX | | CQ | | |
| | Concessions, brevets et droits similaires AF | 272 572 | AG | 187 510 | |
| | Fonds commercial (1) AH | | AI | | |
| | Autres immobilisations incorporelles AJ | | AK | | |
| | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL | | AM | | |
| | Terrains AN | 31 081 | AO | 31 081 | |
| | Constructions AP | 211 320 | AQ | 202 726 | |
| | Installations techniques, matériel et outillage industriels AR | 3 313 187 | AS | 3 060 016 | |
| | Autres immobilisations corporelles AT | 1 467 818 | AU | 1 254 982 | |
| Immobilisations en cours AV | 172 209 | AW | 172 209 | | |
| Avances et acomptes AX | | AY | | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2) | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS | | CT | | |
| | Autres participations CU | 3 849 379 | CV | 2 151 850 | |
| | Créances rattachées à des participations BB | | BC | | |
| | Autres titres immobilisés BD | 2 362 396 | BE | 2 362 396 | |
| | Prêts BF | 6 000 | BG | 6 000 | |
| Autres immobilisations financières * BH | 399 | BI | 399 | | |
| TOTAL (II) BJ | | 11 686 360 | BK | 6 857 284 | |
| ACTIF CIRCULANT | STOCKS* | Matières premières, approvisionnements BL | 855 223 | BM | 850 056 |
| | | En cours de production de biens BN | | BO | |
| | | En cours de production de services BP | | BQ | |
| | | Produits intermédiaires et finis BR | | BS | |
| | | Marchandises BT | 1 331 330 | BU | 16 047 |
| | Avances et acomptes versés sur commandes BV | 19 952 | BW | 19 952 | |
| | CRÉANCES | Clients et comptes rattachés (3)* BX | 6 446 329 | BY | 208 015 |
| | | Autres créances (3) BZ | 12 140 202 | CA | 12 140 202 |
| | | Capital souscrit et appelé, non versé CB | | CC | |
| | DIVERS | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres:) CD | 11 441 843 | CE | 11 441 843 |
| Disponibilités CF | | 5 507 040 | CG | 5 507 040 | |
| Comptes de régularisation | Charges constatées d'avance (3) * CH | 101 061 | CI | 101 061 | |
| | TOTAL (III) CJ | 37 842 979 | CK | 229 229 | |
| | 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 | | 49 529 339 | IA | 7 086 313 | |
| Revenus : (1) Dont droit au bail : | | | CP | | |
| Clause de réserve de propriété : * | | | | | |
| Immobilisations : | | | | | |
| Stocks : | | | | | |
| Créances : | | | | | |
| | | | | 342 582 | |

COPIE CERTIFIÉE CONFORME

Handwritten signature

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

2

BILAN - PASSIF avant répartition

N° 2051-SD 2022

| Désignation de l'entreprise | | LABO FRANCE SAS | | Néant <input type="checkbox"/> * | |
|--|---|---|------------|----------------------------------|--|
| | | | | 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 BI) | DF | | | |
| | Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ) | DG | 26 246 801 | | |
| | Report à nouveau | DH | | | |
| | RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte) | DI | 3 781 167 | | |
| | Subventions d'investissement | DJ | 34 862 | | |
| | Provisions réglementées * | DK | 7 693 | | |
| | TOTAL (I) | DL | 35 577 523 | | |
| | 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 | 255 809 | | |
| | Provisions pour charges | DQ | | | |
| | TOTAL (III) | DR | 255 809 | | |
| DETTES (4) | Emprunts obligataires convertibles | DS | | | |
| | Autres emprunts obligataires | DT | | | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5) | DU | 141 263 | | |
| | 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 | 1 797 750 | | |
| | Dettes fiscales et sociales | DY | 4 510 397 | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | DZ | 93 120 | | |
| | Autres dettes | EA | 67 165 | | |
| Compte régul. | Produits constatés d'avance (4) | EB | | | |
| TOTAL (IV) | EC | 6 609 695 | | | |
| Ecarts de conversion passif * | (V) | ED | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I à V) | EE | 42 443 026 | | | |
| RENOVOIS | (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 | 6 543 258 | | | |
| (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.

| | | Exercice N | | Total | | | | |
|---|--|--|--|---------------------------------|-----------|----|------------|------------|
| | | France | Exportations et livraisons intracommunautaires | | | | | |
| Désignation de l'entreprise : LABO FRANCE SAS | | | | | | | | |
| | | | | Néant <input type="checkbox"/> | | | | |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises * | FA | 8 913 604 | FB | 321 750 | FC | 9 235 354 | |
| | Production vendue biens * | FD | 25 801 992 | FE | 2 208 938 | FF | 28 010 930 | |
| | services* | FG | 496 632 | FH | 14 230 | FI | 510 862 | |
| | Chiffres d'affaires nets* | FJ | 35 212 229 | FK | 2 544 918 | FL | 37 757 147 | |
| | Production stockée* | | | | | FM | | |
| | Production immobilisée* | | | | | FN | | |
| | Subventions d'exploitation | | | | | FO | 420 | |
| | Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9) | | | | | FP | 278 080 | |
| | Autres produits (1) (11) | | | | | FQ | 8 534 | |
| | Total des produits d'exploitation (2) (I) | | | | | | FR | 38 044 181 |
| | CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises (y compris droits de douane)* | | | | | FS | 2 623 931 |
| Variation de stock (marchandises)* | | | | | | FT | (501 592) | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)* | | | | | | FU | 4 175 907 | |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements)* | | | | | | FV | (200 576) | |
| Autres achats et charges externes (3) (6 bis)* | | | | | | FW | 7 324 214 | |
| Impôts, taxes et versements assimilés* | | | | | | FX | 553 595 | |
| Salaires et traitements* | | | | | | FY | 13 010 206 | |
| Charges sociales (10) | | | | | | FZ | 4 845 257 | |
| DOTATIONS D'EXPLOITATION | | Sur immobilisations | | - dotations aux amortissements* | | | GA | 259 152 |
| | | | | - dotations aux provisions | | | GB | |
| | | Sur actif circulant : dotations aux provisions* | | | | | GC | 150 206 |
| Pour risques et charges : dotations aux provisions | | | | | | GD | 11 399 | |
| Autres charges (12) | | | | | | GE | 190 546 | |
| Total des charges d'exploitation (4) (II) | | | | | | GF | 32 442 247 | |
| 1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | | | | | | GG | 5 601 934 | |
| 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 | 32 031 | |
| | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5) | | | | | GK | 33 349 | |
| | Autres intérêts et produits assimilés (5) | | | | | GL | 202 104 | |
| | 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 | 267 485 | |
| CHARGES FINANCIÈRES | Dotations financières aux amortissements et provisions* | | | | | GQ | | |
| | Intérêts et charges assimilées (6) | | | | | GR | 223 321 | |
| | Différences négatives de change | | | | | GS | | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | GT | | |
| Total des charges financières (VI) | | | | | | GU | 223 321 | |
| 2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI) | | | | | | GV | 44 164 | |
| 3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI) | | | | | | GW | 5 646 098 | |

| Désignation de l'entreprise | | LABO FRANCE SAS | | Néant <input type="checkbox"/> * | | |
|---|--|---|---|--|------------------------|---------|
| | | | | Exercice N | | |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | | HA | 15 831 | |
| | Produits exceptionnels sur opérations en capital * | | | HB | 281 238 | |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | | | HC | 2 564 | |
| | Total des produits exceptionnels (7) (VII) | | | HD | 299 634 | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis) | | | HE | 9 173 | |
| | Charges exceptionnelles sur opérations en capital * | | | HF | 256 440 | |
| | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter) | | | HG | 413 | |
| | Total des charges exceptionnelles (7) (VIII) | | | HH | 266 026 | |
| 4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII) | | | | HI | 33 658 | |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise | | | (IX) | HJ | 552 993 | |
| Impôts sur les bénéfices * | | | (X) | HK | 1 345 595 | |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII) | | | | HL | 39 611 349 | |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X) | | | | HM | 34 830 182 | |
| 5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges) | | | | HN | 3 781 167 | |
| RENVIS | (1) | Dont produits nets partiels sur opérations à long terme | | | HO | |
| | (2) | Dont produits de locations immobilières | | | HY | |
| | | Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | | | IG | 10 311 |
| | (3) | Dont - Crédit - bail mobilier * | | | HP | |
| | | Dont - 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 | 164 545 |
| | (10) | Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) | | (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) | A5 | |
| (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 | Produits exceptionnels | |
| AMORTISSEMENT EXCEPTIONNEL / REGULARISATIONS DIVERSES | | | | 5 861 | | |
| REGULARISATIONS COMPTES CLIENTS | | | | 3 725 | 1 516 | |
| VNC ET PRODUITS SUR CESSIIONS ACTIFS FINANCIERS | | | | 256 440 | 258 411 | |
| REPRISE AMORTISSEMENT DEROGATOIRE | | | | | 2 565 | |
| QUOTE PART SUBVENTION VIREE AU RESULTAT | | | | | 22 877 | |
| (8) | Détail des produits et charges sur exercices antérieurs : | | | Exercice N | | |
| | | | | Charges antérieures | Produits antérieurs | |
| REPRISE CREANCES CLIENTS | | | | | 8 597 | |
| RETROCESSION FRAIS BANCAIRE | | | | | 1 714 | |
| RENTREES CREANCES AMORTIES | | | | | 4 004 | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |

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

Société LABO FRANCE
Rue Bleue
ZI LADOUX
BP 70051
63118 CEBAZAT

N° SIRET : **32046172600020**
Code NAF : **2059Z**
Durée d'exercice : **12 mois**
Exercice N clos le **31/12/2021**

ANNEXE

- Total du bilan avant répartition.....42.443.026 €
- Résultat.....3.781.167 €

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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.

CONSOLIDATION

La société SAS LABO CENTRE FRANCE 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 : Néant

Dettes garanties par des sûretés réelles : Données : Néant
Reçues : Néant

Capital fin de carrière : Droits acquis au 31/12/2021 :

| | |
|------------|---------------------------|
| - Autres : | 1.437.883 € |
| - VRP : | <u>1.046.656 €</u> |
| | 2.542.539 € |

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

Provision constituée au 31/12/2021 : **1.885.992 €**

Un versement est prévu sur l'exercice 2022 : **600.000 €**

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

- La valorisation des titres de la SNC FLORE a été arrêtée sur la base de huit fois la moyenne de l'excédent brut d'exploitation de l'année N et des années N+1 et N+2 avec coefficient de pondération de 1 pour l'année 2021, 2 pour l'année 2022 et 3 pour l'année 2023. Cette méthode de calcul n'appelle pas sur cet exercice à une dotation supplémentaire. La provision déjà constituée valorise la SNC FLORE en dessous de sa valeur vénale.
- Il reste à la clôture des comptes 2 litiges avec des anciens salariés. Deux litiges ont été soldés et les reprises sur provisions ont été comptabilisées pour 25.229 €. Un ancien litige n'a pas donné lieu à constatation d'une nouvelle provision. Un nouveau litige a été constaté avec une provision de 11.399 €.

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES – MOUVEMENTS PRINCIPAUX

| TYPES D'IMMOBILISATIONS | Investissement Direct | Crédit Bail |
|-------------------------|-----------------------|-------------|
| ~ Frais d'établissement | - | - |
| ~ Logiciel | 12.242 | - |
| ~ Droit au bail | - | - |
| ~ Fond commercial | - | - |
| TOTAUX | - | - |

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES – AMORTISSEMENTS SUR DEPRECIATION

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

· 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 |
| ~ Construction | - | - |
| ~ Installations techniques, matériel et outillage | 42.846 | - |
| ~ Matériel de transport | - | - |
| ~ Installation générale, agencement, aménagement | 6.918 | - |
| ~ Matériel de bureau, informatique, mobilier | 7.666 | - |
| ~ Immobilisation en cours | 141.509 | - |
| ~ Immobilisation financières | - | - |
| TOTAUX | 198.938 | - |

· IMMOBILISATIONS CORPORELLES – AMORTISSEMENTS POUR DEPRECIATION

| TYPES D'IMMOBILISATIONS | MODE | DUREE |
|---|------------------|-------------|
| ~ Terrains | Non amortissable | / |
| ~ Installations techniques, matériel et outillage | linéaire | 5 et 10 ans |
| ~ Matériel de transport | linéaire | 4 ans |
| ~ Matériel de bureau, informatique, mobilier | linéaire | 4 et 8 ans |

La réglementation 2002-10 du CRC devenue obligatoire au 1^{er} Janvier 2005, nous a conduit à revoir le traitement de nos actifs.

Nous continuons d'appliquer la méthode prospective.

L'ensemble de nos immobilisations avait été décomposé dès le début de leur amortissement, hormis le poste « ensemble immobilier de l'Ile de la Réunion ».

Nouvelles durées d'amortissement retenues :

| | |
|----------------------------|---------|
| - Gros œuvres | 5,00 % |
| - Façade, toiture | 6,67 % |
| - Agencement intérieur | 6,67 % |
| - Electricité | 10,00 % |
| - Chauffage, climatisation | 20,00 % |

Ces changements de taux nous ont conduit à constater un amortissement dérogatoire pour le poste gros œuvre. Nous avons constaté une reprise sur amortissement à hauteur de 2.564 € sur l'exercice.

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES

| ETAT DES CREANCES | MONTANT BRUT | A 1 AN AU PLUS | A PLUS D'1 AN |
|-------------------------|--------------|----------------|---------------|
| ~ De l'actif immobilisé | 6.399 | - | 6.399 |
| ~ De l'actif circulant | 18.687.591 | 18.345.010 | 342.582 |

Créances représentées par des effets de commerce : 735.544 €

**NOTES SUR LE BILAN
PASSIF**

CAPITAL

| CAPITAL SOCIAL | NOMBRE | VALEUR NOMINALE |
|------------------------------|--------|-----------------|
| | | EUROS |
| TITRES DEBUT EXERCICE | 12.500 | 400 |
| TITRES EMIS | | |
| TITRES REMBOURSES OU ANNULES | | |
| TITRES FIN EXERCICE | 12.500 | 400 |

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 |
|---|------------------|------------------|--------------------------------|-----------------|
| ~ Emprunts | 141.263 | 74.826 | 66.437 | - |
| ~ Comptes fournisseurs et comptes rattachés | 1.797.750 | 1.797.750 | - | - |
| ~ Personnel et organismes sociaux | 3.984.428 | 3.984.428 | - | - |
| ~ Etat et autres collectivités publiques | 525.970 | 525.970 | - | - |
| ~ Autres | 160.285 | 160.285 | - | - |
| ~ Groupe et Associés | - | - | - | - |
| TOTAUX | 6.609.695 | 6.543.258 | 66.437 | - |

DETTES REPRESENTÉES PAR DES EFFETS DE COMMERCE 7.956 €.

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

- Ventilation du chiffre d'affaires : **Ce détail figure au tableau N° V**
- Subvention d'équipement :
Une subvention d'équipement d'un total de 193.045 € est amorti sur une durée maximum de 10 ans, au prorata temporis des amortissements des investissements,

La quote-part des subventions inscrite au compte de résultat s'élève à 13.062 € pour 2021.

Une subvention d'équipement d'un total de 118.000 € est amorti sur une durée de 10 ans, au prorata temporis des amortissements des investissements.

Cette subvention financée par l'agence de l'eau est liée à la création de la station d'épuration.

La quote-part des subventions inscrites au compte de résultat s'élève à 9.814 € pour 2021.

- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

| | Résultat avant impôt | Impôt | Résultat net après impôt |
|----------------------------|----------------------|------------------|--------------------------|
| Résultat courant | 5.646.098 | 1.488.472 | 4.157.626 |
| Résultat exceptionnel | 33.658 | 8.919 | 24.739 |
| Participation des salariés | 552.993 | 151.797 | 401.196 |
| Résultat comptable | 5.126.762 | 1.345.595 | 3.781.167 |

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

| | |
|---|--------------------|
| • Résultat de l'exercice | 3.781.167 € |
| • Impôt sur les bénéfices | 1.345.595 € |
| • Résultat avant impôt | 5.126.762 € |
| • Variation des provisions réglementées | (2.564) € |
| • Résultat avant impôt, hors évaluations fiscales dérogatoires | 5.124.198 € |

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

| | MONTANT | IMPOT |
|---|---------|---------|
| Accroissements : | | |
| Provisions réglementées | | |
| Subvention à réintégrer au résultat | 22.876 | 6.062 |
| Allégements : | | |
| Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation | 583.067 | 154.513 |
| Provisions réglementées reprises | 2.564 | 679 |
| Total des amortissements différés | | |
| Total des moins-values à long terme | | |

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

| Effectif moyen | Personnel salarié | Personnel mis à disposition |
|------------------------|-------------------|-----------------------------|
| Cadres | 22 | |
| Techniciens | 5 | |
| Commerciaux | 159 | |
| Employés - Techniciens | 10 | |
| Ouvriers | 21 | |
| Total | 217 | |

Société LABO FRANCE

Rue Bleue

ZI LADOUX

BP 70051

63118 CEBAZAT

N° SIRET : **32046172600020**

Code NAF : **2059Z**

Durée d'exercice : **12 mois**

Exercice N clos le **31/12/2021**

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 | 10.872 |
| Créances clients et comptes rattachés | 123.587 |
| Autres créances | 45.202 |
| Intérêts à recevoir | 78.635 |
| TOTAL | 258.296 |

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 | 2.683 |
| Emprunts et dettes financières divers | - |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 716.882 |
| Dettes fiscales et sociales | 1.826.773 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | - |
| Autres dettes | 37.274 |
| TOTAL | 2.583.612 |

Société LABO FRANCE
Rue Bleue
ZI LADOUX
63118 CEBAZAT

N° SIRET : 32046172600020
Code NAF : 2059Z
Durée d'exercice : 12 mois
Exercice N clos le 31/12/2021

ANNEXE-ELEMENT III

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

| | CHARGES | PRODUITS |
|------------------------------------|----------------|-----------------|
| CHARGES ET PRODUITS D'EXPLOITATION | 101.061 | - |
| CHARGES ET PRODUITS FINANCIERS | - | - |
| CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS | - | - |
| TOTAL | 101.061 | - |

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 | - |

Société LABO FRANCE
Rue Bleue
ZI LADOUX
BP 70051
63118 CEBAZAT

N° SIRET : **32046172600020**
Code NAF : **2059Z**
Durée d'exercice : **12 mois**
Exercice N clos le **31/12/2021**

ANNEXE-ELEMENT V

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

| REPARTITION PAR | MONTANT N | MONTANT N-1 |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| SECTEURS D'ACTIVITE | | |
| Ventes de produits de biens | 28.010.930 | 24.587.080 |
| Ventes de produits intermédiaires | | |
| Ventes de produits résiduels | | |
| Travaux | | |
| Etudes | | |
| Prestations de services | 510.862 | 542.605 |
| Ventes de marchandises | 9.235.354 | 8.074.142 |
| Produits des activités annexes | | |
| TOTAL | 37.757.147 | 33.203.828 |
| MARCHES GEOGRAPHIQUES | | |
| France | 35.212.229 | 31.057.483 |
| Pays de la C.E.E. | 577.198 | 568.084 |
| Autres pays étrangers | 1.967.720 | 1.578.261 |
| TOTAL | 37.757.147 | 33.203.828 |

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 ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 JUIN 2022**

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élevant à 3 781 167,24 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 3 781 167,24 euros

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

Le solde en totalité au compte « Autres réserves » 2 381 167,24 euros
Qui s'élève ainsi à 28 627 967,96 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social dans les trois mois de la présente assemblée.

Il est précisé que :

- Le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2021 éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 229 040 euros,
- Le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2021 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 libérateur 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.

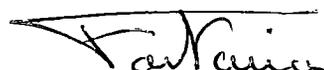
Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

| EXERCICE SOCIAL | DIVIDENDE GLOBAL | MONTANT OUVRANT DROIT A ABATTEMENT | MONTANT N'OUVRANT PAS DROIT A ABATTEMENT |
|-----------------|------------------|------------------------------------|--|
| 2020 | 1 400 000 € | 229 040 € | 1 170 960 € |
| 2019 | 1 400 000 € | 238 000 € | 1 162 000 € |
| 2018 | 1 400 000 € | 238 000 € | 1 162 000 € |

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 juin 2022

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

La Présidente
Société « GROUPE TITEL »
Kévin FARTARIA



RAISAUDIT

SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE
Inscrite au tableau de l'Ordre de la région d'Auvergne

SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
Inscrite à la Compagnie Régionale de RIOM

Jean-François MICHEL

Expert Comptable D.P.L.E.
Commissaire aux Comptes

LABO CENTRE FRANCE

Société par actions simplifiée au capital de 5 000 000 €

Siège social : Rue Bleue - ZI Ladoux, 63118 CEBAZAT

R.C.S : Clermont-ferrand B 320 461 726

Rapport du Commissaire aux Comptes

Relatif à l'exercice de 12 mois clos le 31/12/2021

SOMMAIRE

| | <u>Pages</u> |
|--|--------------|
| Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2021 | 1 - 3 |
| Comptes annuels au 31 décembre 2021 | 4 - 19 |

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

(Exercice de 12 mois clos le 31 décembre 2021)

A l'assemblée générale de la Société par actions simplifiée LABO CENTRE FRANCE,

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 par actions simplifiée LABO CENTRE FRANCE relatifs à l'exercice clos le 31/12/2021, 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 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 01/01/2021 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 le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

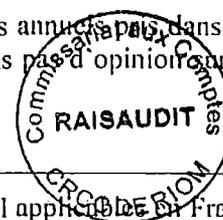
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

VÉRIFICATIONS SPECIFIQUES

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

Nous n'avons pas d'observations 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 documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous vous signalons que le rapport de gestion de fait pas mention des tableaux relatifs aux informations sur les délais de paiements clients et fournisseurs mentionnés à l'article D.441-4 du code de commerce.



JFN

RESPONSABILITÉ 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 votre président.

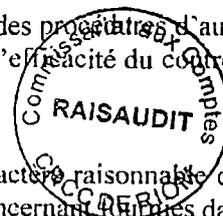
RESPONSABILITÉ DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

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

Comme précisé par l'article L.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 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

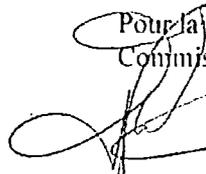


comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

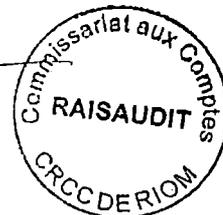
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Clermont-Ferrand, le 28 juin 2022

Pour la société RAISAUDIT
Commissaire aux Comptes



Jean-François MICHEL
Commissaire aux Comptes



Bilan Actif

LABO FRANCE SAS

Période du 01/01/21 au 31/12/21

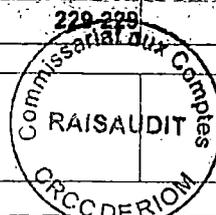
Edition du 27/06/22

Devise d'édition EURO

| RUBRIQUES | BRUT | Amortissements | Net (N) 31/12/2021 | Net (N-1) 31/12/2020 |
|--|-------------------|------------------|-----------------------|-------------------------|
| CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ | | | | |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Concession, brevets et droits similaires | 272 572 | 187 510 | 85 062 | 118 525 |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | |
| TOTAL immobilisations incorporelles : | 272 572 | 187 510 | 85 062 | 118 525 |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| Terrains | 31 081 | | 31 081 | 31 081 |
| Constructions | 211 320 | 202 726 | 8 594 | 14 114 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriel | 3 313 187 | 3 060 016 | 253 171 | 310 741 |
| Autres immobilisations corporelles | 1 467 818 | 1 254 982 | 212 835 | 306 176 |
| Immobilisations en cours | 172 209 | | 172 209 | 30 700 |
| Avances et acomptes | | | | |
| TOTAL immobilisations corporelles : | 5 195 614 | 4 517 724 | 677 890 | 692 813 |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES | | | | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| Autres participations | 3 849 379 | 2 151 850 | 1 697 529 | 1 753 969 |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | 2 362 396 | | 2 362 396 | 2 570 823 |
| Prêts | 6 000 | | 6 000 | 6 000 |
| Autres immobilisations financières | 399 | | 399 | 399 |
| TOTAL immobilisations financières : | 6 218 174 | 2 151 850 | 4 066 324 | 4 331 191 |
| ACTIF IMMOBILISÉ | 11 686 360 | 6 857 084 | 4 829 276 | 5 142 528 |

| | | | | |
|--|-------------------|----------------|-------------------|-------------------|
| STOCKS ET EN-COURS | | | | |
| Matières premières et approvisionnement | 855 223 | 5 167 | 850 056 | 650 212 |
| Stocks d'en-cours de production de biens | | | | |
| Stocks d'en-cours production de services | | | | |
| Stocks produits intermédiaires et finis | | | | |
| Stocks de marchandises | 1 331 330 | 16 047 | 1 315 284 | 815 245 |
| TOTAL stocks et en-cours : | 2 186 553 | 21 214 | 2 165 340 | 1 465 457 |
| CRÉANCES | | | | |
| Avances, acomptes versés sur commandes | 19 952 | | 19 952 | 4 680 |
| Créances clients et comptes rattachés | 6 446 329 | 208 015 | 6 238 314 | 6 397 147 |
| Autres créances | 12 140 202 | | 12 140 202 | 5 137 229 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| TOTAL créances : | 18 606 483 | 208 015 | 18 398 468 | 11 539 056 |
| DISPONIBILITÉS ET DIVERS | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | 11 441 843 | | 11 441 843 | 15 641 843 |
| Disponibilités | 5 507 040 | | 5 507 040 | 7 022 025 |
| Charges constatées d'avance | 101 061 | | 101 061 | 83 921 |
| TOTAL disponibilités et divers : | 17 049 943 | | 17 049 943 | 22 747 789 |
| ACTIF CIRCULANT | 37 842 979 | | 37 613 751 | 35 752 302 |

| | | | | |
|--------------------------------------|--|--|--|--|
| Frais d'émission d'emprunts à étaler | | | | |
| Primes remboursement des obligations | | | | |
| Écarts de conversion actif | | | | |



| | | | | |
|----------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| TOTAL GÉNÉRAL | 49 529 339 | 7 086 313 | 42 443 026 | 40 894 830 |
|----------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|

Bilan Passif

LABO FRANCE SAS

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Edition du 27/06/22

Devise d'édition EURO

| RUBRIQUES | Net (N) 31/12/2021 | Net (N-1) 31/12/2020 |
|---|-----------------------|-------------------------|
| SITUATION NETTE | | |
| Capital social ou individuel dont versé 5 000 000 | 5 000 000 | 5 000 000 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | | |
| Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence | | |
| Réserve légale | 507 000 | 507 000 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Autres réserves | 26 246 801 | 23 106 468 |
| Report à nouveau | | |
| Résultat de l'exercice | 3 781 167 | 4 540 332 |
| TOTAL situation nette : | 35 534 968 | 33 153 801 |
| SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT | 34 862 | 57 738 |
| PROVISIONS RÉGLEMENTÉES | 7 693 | 10 258 |
| CAPITAUX PROPRES | 35 577 523 | 33 221 796 |

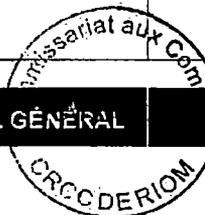
| | | |
|--|--|--|
| Produits des émissions de titres participatifs | | |
| Avances conditionnées | | |
| AUTRES FONDS PROPRES | | |

| | | |
|---|----------------|----------------|
| Provisions pour risques | 255 809 | 269 639 |
| Provisions pour charges | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | 255 809 | 269 639 |

| | | |
|---|------------------|------------------|
| DETTES FINANCIÈRES | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 141 263 | 213 114 |
| Emprunts et dettes financières divers | | 753 099 |
| TOTAL dettes financières : | 141 263 | 966 213 |
| AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS | | |
| DETTES DIVERSES | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 1 797 750 | 1 230 827 |
| Dettes fiscales et sociales | 4 510 397 | 5 085 917 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 93 120 | 11 436 |
| Autres dettes | 67 165 | 109 002 |
| TOTAL dettes diverses : | 6 468 432 | 6 437 181 |
| PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE | | |
| DETTES | 6 609 695 | 7 403 395 |

| | | |
|-----------------------------|--|--|
| Écarts de conversion passif | | |
|-----------------------------|--|--|

| | | |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| TOTAL GÉNÉRAL | 42 443 026 | 40 894 830 |
|----------------------|-------------------|-------------------|



JFA

Compte de Résultat (Première Partie)

LABO FRANCE SAS

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 27/06/22
Devise d'édition EURO

| RUBRIQUES | France | Export | Net (N) 31/12/2021 | Net (N-1) 31/12/2020 |
|---|-------------------|------------------|-----------------------|-------------------------|
| Ventes de marchandises | 8 913 604 | 321 750 | 9 235 354 | 8 074 142 |
| Production vendue de biens | 25 801 992 | 2 208 938 | 28 010 930 | 24 587 080 |
| Production vendue de services | 496 632 | 14 230 | 510 862 | 542 605 |
| Chiffres d'affaires nets | 35 212 229 | 2 544 918 | 37 757 147 | 33 203 828 |
| Production stockée | | | | |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | 420 | |
| Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges | | | 278 080 | 663 170 |
| Autres produits | | | 8 534 | 7 762 |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | | 38 044 181 | 33 874 759 |
| CHARGES EXTERNES | | | | |
| Achats de marchandises [et droits de douane] | | | 2 623 931 | 2 010 345 |
| Variation de stock de marchandises | | | (501 592) | (73 904) |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | 4 175 907 | 3 231 739 |
| Variation de stock [matières premières et approvisionnements] | | | (200 576) | (154 839) |
| Autres achats et charges externes | | | 7 324 214 | 5 418 960 |
| TOTAL charges externes : | | | 13 421 884 | 10 432 302 |
| IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS | | | 553 595 | 676 218 |
| CHARGES DE PERSONNEL | | | | |
| Salaires et traitements | | | 13 010 206 | 12 028 996 |
| Charges sociales | | | 4 845 257 | 4 481 683 |
| TOTAL charges de personnel : | | | 17 855 463 | 16 510 679 |
| DOTATIONS D'EXPLOITATION | | | | |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | | | 259 152 | 251 410 |
| Dotations aux provisions sur immobilisations | | | | |
| Dotations aux provisions sur actif circulant | | | 150 206 | 97 265 |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | | | 11 399 | |
| TOTAL dotations d'exploitation : | | | 420 758 | 348 676 |
| AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION | | | 190 546 | 172 721 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | | 32 442 247 | 28 140 595 |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION | | | 6 601 934 | 5 734 164 |



Compte de Résultat (Seconde Partie)

LABO FRANCE SAS

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 27/06/22
Devise d'édition EURO

| RUBRIQUES | Net (N) 31/12/2021 | Net (N-1) 31/12/2020 |
|--|-----------------------|-------------------------|
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION | 5 601 934 | 5 734 164 |
| Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré | | |
| PRODUITS FINANCIERS | | |
| Produits financiers de participation | 32 031 | 806 077 |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | 33 349 | 41 292 |
| Autres intérêts et produits assimilés | 202 104 | 219 248 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | |
| Différences positives de change | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| | 267 485 | 1 066 616 |
| CHARGES FINANCIÈRES | | |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées | 223 321 | 198 696 |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| | 223 321 | 198 696 |
| RÉSULTAT FINANCIER | 44 164 | 867 920 |
| RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS | 5 646 098 | 6 602 084 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 15 831 | 13 779 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | 281 288 | 375 954 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | 2 564 | 2 564 |
| | 299 684 | 392 297 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 9 173 | 3 553 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | 256 440 | 350 000 |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | 413 | |
| | 266 026 | 353 553 |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL | 33 658 | 38 745 |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise | 552 993 | 572 817 |
| Impôts sur les bénéfices | 1 345 595 | 1 527 679 |
| TOTAL DES PRODUITS | 38 611 349 | 35 333 672 |
| TOTAL DES CHARGES | 34 830 182 | 30 793 340 |
| BÉNÉFICE OU PERTE | 3 781 167 | 4 540 332 |

issariat aux Co
CRCCDERIOM S
JFA

Société LABO FRANCE
Rue Bleue
ZI LADOUX
BP 70051
63118 CEBAZAT

N° SIRET : **32046172600020**
Code NAF : **2059Z**
Durée d'exercice : **12 mois**
Exercice N clos le **31/12/2021**

ANNEXE

- Total du bilan avant répartition.....**42.443.026 €**
- Résultat.....**3.781.167 €**

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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.



CONSOLIDATION

La société SAS LABO CENTRE FRANCE 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 : Néant

Dettes garanties par des sûretés réelles : Données : Néant
Reçues : Néant

Capital fin de carrière : Droits acquis au 31/12/2021 :

- Autres : 1.437.883 €
- VRP : 1.046.656 €
2.542.539 €

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

Provision constituée au 31/12/2021 : 1.885.992 €

Un versement est prévu sur l'exercice 2022 : 600.000 €

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

- La valorisation des titres de la SNC FLORE a été arrêtée sur la base de huit fois la moyenne de l'excédent brut d'exploitation de l'année N et des années N+1 et N+2 avec coefficient de pondération de 1 pour l'année 2021, 2 pour l'année 2022 et 3 pour l'année 2023. Cette méthode de calcul n'appelle pas sur cet exercice à une dotation supplémentaire. La provision déjà constituée valorise la SNC FLORE en dessous de sa valeur vénale.
- Il reste à la clôture des comptes 2 litiges avec des anciens salariés. Deux litiges ont été soldés et les reprises sur provisions ont été comptabilisées pour 25.229 €. Un ancien litige n'a pas donné lieu à constatation d'une nouvelle provision. Un nouveau litige a été constaté avec une provision de 1.885.992 €.



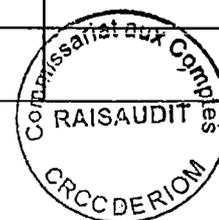
NOTES SUR LE BILAN ACTIF

· IMMOBILISATIONS INCORPORELLES – MOUVEMENTS PRINCIPAUX

| TYPES D'IMMOBILISATIONS | Investissement Direct | Crédit Bail |
|-------------------------|-----------------------|-------------|
| ~ Frais d'établissement | - | - |
| ~ Logiciel | 12.242 | - |
| ~ Droit au bail | - | - |
| ~ Fond commercial | - | - |
| TOTAUX | - | - |

· IMMOBILISATIONS INCORPORELLES – AMORTISSEMENTS SUR DEPRECIATION

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



· **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 |
| ~ Construction | - | - |
| ~ Installations techniques, matériel et outillage | 42.846 | - |
| ~ Matériel de transport | - | - |
| ~ Installation générale, agencement, aménagement | 6.918 | - |
| ~ Matériel de bureau, informatique, mobilier | 7.666 | - |
| ~ Immobilisation en cours | 141.509 | - |
| ~ Immobilisation financières | - | - |
| TOTAUX | 198.938 | - |

· **IMMOBILISATIONS CORPORELLES – AMORTISSEMENTS POUR DEPRECIATION**

| TYPES D'IMMOBILISATIONS | MODE | DUREE |
|---|------------------|-------------|
| ~ Terrains | Non amortissable | / |
| ~ Installations techniques, matériel et outillage | linéaire | 5 et 10 ans |
| ~ Matériel de transport | linéaire | 4 ans |
| ~ Matériel de bureau, informatique, mobilier | linéaire | 4 et 8 ans |

La réglementation 2002-10 du CRC devenue obligatoire au 1^{er} Janvier 2005, nous a conduit à revoir le traitement de nos actifs.

Nous continuons d'appliquer la méthode prospective.

L'ensemble de nos immobilisations avait été décomposé dès le début de leur amortissement, hormis le poste « ensemble immobilier de l'île de la Réunion ».



Nouvelles durées d'amortissement retenues :

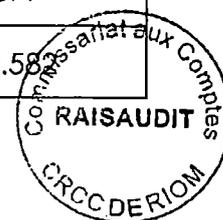
| | |
|----------------------------|---------|
| - Gros œuvres | 5,00 % |
| - Façade, toiture | 6,67 % |
| - Agencement intérieur | 6,67 % |
| - Electricité | 10,00 % |
| - Chauffage, climatisation | 20,00 % |

Ces changements de taux nous ont conduit à constater un amortissement dérogatoire pour le poste gros œuvre. Nous avons constaté une reprise sur amortissement à hauteur de 2.564 € sur l'exercice.

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES

| ETAT DES CREANCES | MONTANT BRUT | A 1 AN AU PLUS | A PLUS D'1 AN |
|-------------------------|--------------|----------------|---------------|
| ~ De l'actif immobilisé | 6.399 | - | 6.399 |
| ~ De l'actif circulant | 18.687.591 | 18.345.010 | 342.581 |

Créances représentées par des effets de commerce : 735.544 €



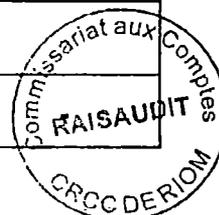
**NOTES SUR LE BILAN
PASSIF**

CAPITAL

| CAPITAL SOCIAL | NOMBRE | VALEUR NOMINALE |
|------------------------------|--------|-----------------|
| | | EUROS |
| TITRES DEBUT EXERCICE | 12.500 | 400 |
| TITRES EMIS | | |
| TITRES REMBOURSES OU ANNULES | | |
| TITRES FIN EXERCICE | 12.500 | 400 |

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 |
|---|------------------|------------------|--------------------------------|-----------------|
| ~ Emprunts | 141.263 | 74.826 | 66.437 | - |
| ~ Comptes fournisseurs et comptes rattachés | 1.797.750 | 1.797.750 | - | - |
| ~ Personnel et organismes sociaux | 3.984.428 | 3.984.428 | - | - |
| ~ Etat et autres collectivités publiques | 525.970 | 525.970 | - | - |
| ~ Autres | 160.285 | 160.285 | - | - |
| ~ Groupe et Associés | - | - | - | - |
| TOTAUX | 6.609.695 | 6.543.258 | 66.437 | |



DETTES REPRESENTÉES PAR DES EFFETS DE COMMERCE 7.956 €.

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

- Ventilation du chiffre d'affaires : **Ce détail figure au tableau N° V**
- Subvention d'équipement :
Une subvention d'équipement d'un total de 193.045 € est amorti sur une durée maximum de 10 ans, au prorata temporis des amortissements des investissements,

La quote-part des subventions inscrite au compte de résultat s'élève à 13.062 € pour 2021.

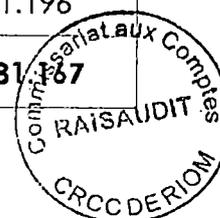
Une subvention d'équipement d'un total de 118.000 € est amorti sur une durée de 10 ans, au prorata temporis des amortissements des investissements.

Cette subvention financée par l'agence de l'eau est liée à la création de la station d'épuration.

La quote-part des subventions inscrites au compte de résultat s'élève à 9.814 € pour 2021.

- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

| | Résultat avant impôt | Impôt | Résultat net après impôt |
|----------------------------|----------------------|------------------|--------------------------|
| Résultat courant | 5.646.098 | 1.488.472 | 4.157.626 |
| Résultat exceptionnel | 33.658 | 8.919 | 24.739 |
| Participation des salariés | 552.993 | 151.797 | 401.196 |
| Résultat comptable | 5.126.762 | 1.345.595 | 3.781.167 |



Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

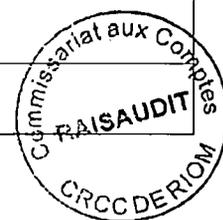
| | |
|---|--------------------|
| • Résultat de l'exercice | 3.781.167 € |
| • Impôt sur les bénéfices | 1.345.595 € |
| • Résultat avant impôt | 5.126.762 € |
| • Variation des provisions réglementées | (2.564) € |
| • Résultat avant impôt, hors évaluations fiscales dérogatoires | 5.124.198 € |

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

| | MONTANT | IMPOT |
|---|---------|---------|
| Accroissements : | | |
| Provisions réglementées | | |
| Subvention à réintégrer au résultat | 22.876 | 6.062 |
| Allégements : | | |
| Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation | 583.067 | 154.513 |
| Provisions réglementées reprises | 2.564 | 679 |
| Total des amortissements différés | | |
| Total des moins-values à long terme | | |

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

| Effectif moyen | Personnel salarié | Personnel mis à disposition |
|------------------------|-------------------|-----------------------------|
| Cadres | 22 | |
| Techniciens | 5 | |
| Commerciaux | 159 | |
| Employés - Techniciens | 10 | |
| Ouvriers | 21 | |
| Total | 217 | |



Société LABO FRANCE
Rue Bleue
ZI LADOUX
BP 70051
63118 CEBAZAT

N° SIRET : 32046172600020
Code NAF : 2059Z
Durée d'exercice : 12 mois
Exercice N clos le 31/12/2021

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 | 10.872 |
| Créances clients et comptes rattachés | 123.587 |
| Autres créances | 45.202 |
| Intérêts à recevoir | 78.635 |
| TOTAL | 258.296 |

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 | 2.683 |
| Emprunts et dettes financières divers | - |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 716.882 |
| Dettes fiscales et sociales | 1.826.773 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | - |
| Autres dettes | 37.274 |
| TOTAL | 2.583.612 |



Société LABO FRANCE
Rue Bleue
ZI LADOUX
63118 CEBAZAT

N° SIRET : 32046172600020
Code NAF : 2059Z
Durée d'exercice : 12 mois
Exercice N clos le 31/12/2021

ANNEXE-ELEMENT III

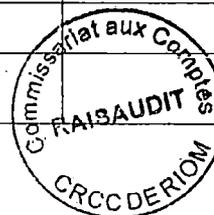
CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

| | CHARGES | PRODUITS |
|------------------------------------|----------------|-----------------|
| CHARGES ET PRODUITS D'EXPLOITATION | 101.061 | - |
| CHARGES ET PRODUITS FINANCIERS | - | - |
| CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS | - | - |
| TOTAL | 101.061 | - |

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 | |



Société LABO FRANCE
Rue Bleue
ZI LADOUX
BP 70051
63118 CEBAZAT

N° SIRET : **32046172600020**
 Code NAF : **2059Z**
 Durée d'exercice : **12 mois**
 Exercice N clos le **31/12/2021**

ANNEXE-ELEMENT V

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

| REPARTITION PAR | MONTANT N | MONTANT N-1 |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| SECTEURS D'ACTIVITE | | |
| Ventes de produits de biens | 28.010.930 | 24.587.080 |
| Ventes de produits intermédiaires | | |
| Ventes de produits résiduels | | |
| Travaux | | |
| Etudes | | |
| Prestations de services | 510.862 | 542.605 |
| Ventes de marchandises | 9.235.354 | 8.074.142 |
| Produits des activités annexes | | |
| TOTAL | 37.757.147 | 33.203.828 |
| MARCHES GEOGRAPHIQUES | | |
| France | 35.212.229 | 31.057.483 |
| Pays de la C.E.E. | 577.198 | 568.084 |
| Autres pays étrangers | 1.967.720 | 1.578.261 |
| TOTAL | 37.757.147 | 33.203.828 |

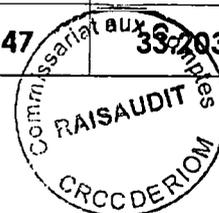


TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

| | Capital Social | Capitaux propres autres que capital | Quote-part du capital détenu | Valeur comptable des titres détenus | Prêts et avances consentis par la Société | Chiffre d'Affaires HT dernier exercice | Date du dernier exercice écoulé | Résultat du dernier exercice clos | Dividendes encaissés par la Société |
|-------------------------|------------------|-------------------------------------|------------------------------|-------------------------------------|---|--|---------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|
| 1) PARTICIPATION | | | | | | | | | |
| S.A.S. SODEV I | 200 000 | 6 913 583 | 59,72% | 22 761 | 0 | 7 673 875 | 31/12/21 | 601 810 | 0 |
| S.A. LABO Espagne | 1 000 000 | -283 564 | 20% | 30 349 | 15 865 | 122 363 | 31/12/21 | -13 949 | 0 |
| S.A. LABO Portugal | 2 100 000 | 3 307 907 | 20% | 30 669 | 0 | 4 317 133 | 31/12/21 | 694 900 | 0 |
| S.C.I. CHRISTELLE | 400 000 | 474 535 | 17,13% | 771 750 | 1 204 345 | 786 265 | 31/12/21 | 196 394 | 0 |
| SNC FLORE | 4 000 000 | -2 699 718 | 75% | 2 993 851 | 1 720 494 | 1 703 832 | 31/12/21 | 19 788 | 0 |
| TOTAUX | 7 700 000 | 7 712 743 | | 3 849 380 | 2 940 704 | 14 603 468 | | 1 498 943 | 0 |

