

RCS : AJACCIO
Code greffe : 2001

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1986 B 00149
Numéro SIREN : 338 602 881
Nom ou dénomination : LABORATOIRE B.O.

Ce dépôt a été enregistré le 02/08/2022 sous le numéro de dépôt 3264

COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

SARL LABORATOIRE B O

20000 AJACCIO

Tél. 04.95.51.10.17

Fax.

APE : 4778A-

Siret : 33860288100017



ALAIN DE MARI

Expert Comptable et Commissaire aux Comptes
inscrit au tableau de l'ordre de la région de Corse

20090 AJACCIO

Tél. 04 95 20 31 21

Fax 04 95 20 31 21

ALAIN DE MARI - JURY DE FR

www


Sommaire

Attestation d'Expert Comptable	1
COMPTE ANNUEL	3
Bilan	4
Compte de Résultat	6
Soldes intermédiaires de gestion	7
Détail du Bilan	8
Détail du Compte de résultat	12
Soldes Intermédiaires de Gestion détail	15
ANNEXES COMPTABLES	18
Règles et méthodes comptables	19
Faits caractéristiques	22
Autres informations	23
Notes sur le bilan	24
Notes sur le compte de résultat	29
Liasse Fiscale	30
2065 - Impôt sur les sociétés	31
2065 Bis - Impôt sur les sociétés, annexe à la déclaration N°2065	32
2050 - Bilan Actif	33
2051 - Bilan Passif avant répartition	34
2052 - Compte de résultat de l'exercice en liste	35
Charges et produits antérieurs	36
2053 - Compte de résultat de l'exercice (suite)	37
Charges et produits exceptionnels	38
2054 - Immobilisations	39
2054 Bis - Tableau des écarts de réévaluation sur immobilisations amortissables	40
2055 - Amortissements	41
2056 - Provisions inscrites au bilan	42
Changement de méthodes (provisions)	43
2057 - Etat des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	44
2058A - Détermination du résultat fiscal	45
2058B - Déficit, indemnités pour congés à payer et provisions non déductibles	48
2058C - Tableau d'affectation du résultat et renseignements divers	49
2059A - Détermination des plus ou moins values	50
2059B - Affectation des plus values à court terme et des plus values de fusion o...	51
2059C - Suivi des moins-values à long terme	52
2059D - Affectation des plus values à long terme	53
2059E - Détermination de la valeur ajoutée produite au cours de l'exercice	54
2059F - Composition du capital social	55
2059G - Filiales et participations	56

Attestation d'Expert Comptable**MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS**

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la société SARL LABORATOIRE B O relatifs à l'exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 25 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	
Total bilan	528 296
Chiffre d'affaires	756 729
Résultat net comptable (Perte)	-24 877

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à AJACCIO

Le 22/03/2022

ALAIN DE MARI
EXPERT COMPTABLE

Comptes annuels

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

COMPTES ANNUELS



Bilan

ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés	6 114,38	6 114,38		
Autres immobilisations incorporelles	8 287,89	8 287,89		
Immobilisations corporelles				
Constructions	466 830,81	466 830,80	0,01	0,01
Installations techniques, matériel et outilla	50 282,64	50 282,64		
Autres immobilisations corporelles	743 105,22	706 450,77	36 654,45	38 673,00
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	27 817,27		27 817,27	27 817,27
Autres titres immobilisés	1 349,45		1 349,45	1 349,45
Prêts	200,00		200,00	
Autres immobilisations financières	352,62		352,62	352,62
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 304 340,28	1 237 968,48	66 373,80	66 192,35
Stocks				
Marchandises	278 623,17		278 623,17	249 915,85
Créances				
Clients et comptes rattachés	56 528,04	20 949,82	35 578,22	44 065,08
Fournisseurs débiteurs	15 790,30		15 790,30	30 456,77
Personnel	14 515,96		14 515,96	144,13
Etat, Impôts sur les bénéfices	101,40		101,40	101,40
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	1 398,55		1 398,55	2 299,53
Autres créances	53 627,89		53 627,89	40 015,38
Divers				
Disponibilités	62 286,43		62 286,43	87 072,26
TOTAL ACTIF CIRCULANT	482 871,74	20 949,82	461 821,82	434 870,80
TOTAL ACTIF	1 787 212,02	1 258 916,30	528 295,72	522 262,75

Bilan

	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
PASSIF		
Capital social ou individuel	208 367,35	208 367,35
Réserve légale	2 286,74	2 286,74
Report à nouveau	-153 935,09	-134 909,26
Résultat de l'exercice	-24 877,32	-19 025,83
TOTAL CAPITAUX PROPRES	31 841,68	56 719,00
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
<i>Emprunts</i>	93 665,20	110 409,50
<i>Découverts et concours bancaires</i>	118 260,20	76 532,50
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	211 925,40	186 942,00
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	99 770,21	80 975,35
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	148 973,54	131 841,00
<i>Personnel</i>	16 468,28	13 148,23
<i>Organismes sociaux</i>	14 417,61	37 220,37
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	3 931,00	14 387,80
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	968,00	1 029,00
Dettes fiscales et sociales	35 784,89	65 785,40
TOTAL DETTES	496 454,04	465 543,75
TOTAL PASSIF	528 295,72	522 262,75

Comptes annuels

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

ANNEXES COMPTABLES



Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL LABORATOIRE B O

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 528 296 EURO et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 24 877 EURO.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 22/03/2022 par le gérant de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en EURO.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu

 **Règles et méthodes comptables**

bénéficiaires sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

 **Faits caractéristiques**



Autres informations



Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

- Frais d'établissement et de développement			
- Fonds commercial			
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	14 402		14 402
Immobilisations incorporelles	14 402		14 402
- Terrains			
- Constructions sur sol propre			
- Constructions sur sol d'autrui			
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	466 831		466 831
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	50 283		50 283
- Installations générales, agencements aménagements divers	441 730	4 333	446 064
- Matériel de transport			
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	293 540	3 501	297 042
- Emballages récupérables et divers			
- Immobilisations corporelles en cours			
- Avances et acomptes			
Immobilisations corporelles	1 252 384	7 835	1 260 219
- Participations évaluées par mise en équivalence			
- Autres participations	27 817		27 817
- Autres titres immobilisés	1 349		1 349
- Prêts et autres immobilisations financières	353	200	553
Immobilisations financières	29 519	200	29 719
ACTIF IMMOBILISE	1 296 306	8 035	1 304 340

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

- Frais d'établissement et de développement			
- Fonds commercial			
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	14 402		14 402
Immobilisations incorporelles	14 402		14 402
- Terrains			
- Constructions sur sol propre			
- Constructions sur sol d'autrui			
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	466 831		466 831
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	50 283		50 283
- Installations générales, agencements aménagements divers	405 637	9 046	414 683
- Matériel de transport			
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	290 961	807	291 768
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles	1 213 711	9 853	1 223 564
ACTIF IMMOBILISE	1 228 113	9 853	1 237 966

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 150 683 EURO et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	8 168		8 168
Prêts	200	200	
Autres	353		353
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	56 528	56 528	
Autres	85 434	85 434	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	150 683	142 162	8 520
Prêts accordés en cours d'exercice	1 100		
Prêts récupérés en cours d'exercice	900		

Produits à recevoir

Produits à recevoir			
Clients Factures à établir			1 591
Produits à recevoir			1 740
Total			3 332

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 208 367,40 EURO décomposé en 1 500 titres d'une valeur nominale de 138,91 EURO.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 496 454 EURO et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	118 260	118 260		
- à plus de 1 an à l'origine	93 665	16 976	69 309	7 380
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	148 974	148 974		
Dettes fiscales et sociales	35 785	35 785		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	99 770	99 770		
Produits constatés d'avance				
Total	496 454	419 765	69 309	7 380

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(*) Emprunts remboursés sur l'exercice 16 730

(**) Dont envers les associés 99 770

Notes sur le bilan**Charges à payer**

Fournisseurs - fact. non parve	3 943
Intérêts courus sur emprunts	78
Dettes prov. congés payés	16 468
Charges sur congés à payer	5 958
Organismes - Autres charges à	2 078
Etat - Autres charges à payer	130

Total	28 656
--------------	---------------

 Notes sur le compte de résultat



SARL LABORATOIRE BO
Au capital de 208.367,35€
Siège social :40 COURS NAPOLEON
20000 AJACCIO
338 602 881 RCS AJACCIO

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 7 JUIN 2022
AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2021
RESOLUTION PROPOSEE ET ADOPTEE

Troisième Résolution :

L'assemblée générale décide d'affecter la perte de l'exercice s'élevant à 24877,32 € de la manière suivante :

Au report à nouveau :	24877,32 €
Solde du report à nouveau :	- 178 812,41 €

Pour copie certifiée conforme
La gérance

