

RCS : LE MANS
Code greffe : 7202

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

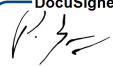
Numéro de gestion : 1993 B 00159
Numéro SIREN : 390 733 814
Nom ou dénomination : LABOSPORT

Ce dépôt a été enregistré le 27/06/2022 sous le numéro de dépôt 3762



RSM France
Bureau de Nantes
18 Avenue Jacques Cartier
BP 30266
44818 Saint-Herblain Cedex
T +33 2 51 83 30 30
www.rsmfrance.fr

Certifiés
conformes

DocuSigned by:

FA462209714048B...

SAS LABOSPORT FRANCE

CHEMIN AUX BOEUFs

72100 LE MANS

SIRET 39073381400037

ETATS FINANCIERS ANNUELS

du 01/01/2021 au 31/12/2021

SAS de commissariat aux comptes et d'expertise comptable inscrite à Paris.

Siège social : 26 rue Cambacérés 75008 Paris - Capital de 100 000 € - RCS Paris 800 709 891 - Code NAF 6920Z - TVA FR54800709891

RSM France est membre du réseau RSM et exerce ses activités sous le nom RSM. RSM est le nom commercial utilisé par les membres du réseau RSM.

Chaque membre du réseau RSM est un cabinet indépendant d'audit, expertise comptable et conseil qui exerce pour son propre compte.

Le réseau RSM n'est pas une entité juridique à part entière.

Sommaire

1. Attestation

Rapport de présentation des comptes	2
-------------------------------------	---

2. Comptes annuels

Bilan actif	5
Bilan passif	6
Compte de résultat	7
Compte de résultat (suite)	8

3. Annexe

Faits caractéristiques	10
Règles et méthodes comptables	11
Notes sur le bilan	13
Notes sur le compte de résultat	19
Autres informations	20

4. Eléments de gestion

Dossier de Gestion	22
--------------------	----

5. Comptes détaillés

Bilan détaillé	24
Compte de résultat détaillé	28

Rapport de présentation des comptes

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Conformément à la mission qui nous a été confiée, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la société SAS LABOSPORT FRANCE relatifs à l'exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	2 643 054
Chiffre d'affaires	3 970 262
Résultat net comptable (Bénéfice)	535 861

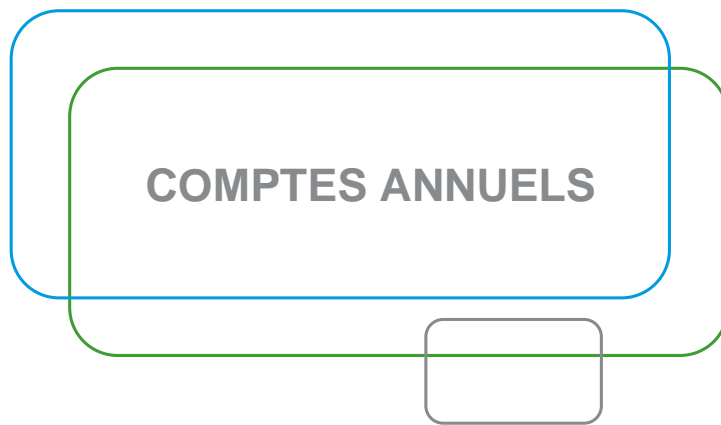
Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à Saint-Herblain

Signé électroniquement le 27/04/2022 par
Vincent Jeanneau



Vincent JEANNEAU
Expert-Comptable



Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2021	Net 31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement	45 328	45 328		
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	82 926	75 266	7 660	4 385
Fonds commercial (1)	80 000		80 000	80 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	2 501	2 500	1	1
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 099 883	902 621	197 262	131 672
Autres immobilisations corporelles	457 148	383 383	73 765	93 915
Immobilisations corporelles en cours	29 373		29 373	217
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	58		58	58
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 529		2 529	2 529
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 799 745	1 409 097	390 648	312 777
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	7 775		7 775	15 870
En-cours de production (biens et services)	93 088		93 088	37 117
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	31 047		31 047	1 289
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	1 055 098	138 818	916 280	1 086 089
Autres créances	398 654		398 654	394 557
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	791 876		791 876	687 221
Charges constatées d'avance (3)	13 685		13 685	11 823
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 391 223	138 818	2 252 406	2 233 966
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	4 190 968	1 547 915	2 643 054	2 546 743
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

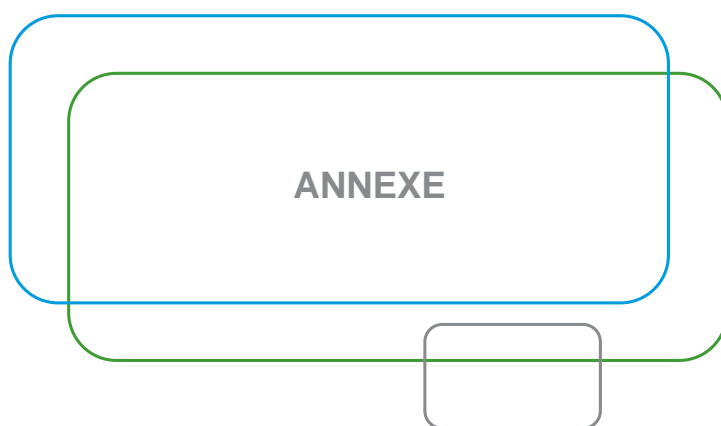
	31/12/2021	31/12/2020
CAPITAUX PROPRES		
Capital	225 000	225 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	22 500	22 500
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	797 726	1 104 981
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	535 861	342 744
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 581 087	1 695 226
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		51 000
Provisions pour charges		6 000
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		57 000
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	48 692	24 693
Emprunts et dettes financières diverses (3)	140 972	40 465
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	45 734	23 913
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	209 231	152 908
Dettes fiscales et sociales	559 542	508 951
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	23 161	8 472
Produits constatés d'avance	34 635	35 115
TOTAL DETTES	1 061 967	794 517
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	2 643 054	2 546 743
(1) Dont à plus d'un an (a)	38 426	11 160
(1) Dont à moins d'un an (a)	977 808	759 444
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	352	192
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations	31/12/2021	31/12/2020
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)	1 500	81 484	82 984	86 464
Production vendue (services)	2 818 944	1 068 334	3 887 278	3 421 967
Chiffre d'affaires net	2 820 444	1 149 818	3 970 262	3 508 431
Production stockée			55 971	-10 630
Production immobilisée			4 742	
Subventions d'exploitation			2 107	1 332
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			139 360	78 216
Autres produits			1 288	681
Total produits d'exploitation (I)			4 173 730	3 578 030
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			43 889	51 160
Variations de stock			8 095	-1 561
Autres achats et charges externes (a)			1 421 478	1 248 322
Impôts, taxes et versements assimilés			64 950	54 788
Salaires et traitements			1 381 579	1 214 696
Charges sociales			490 518	457 153
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			108 296	111 029
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			38 826	3 689
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				54 000
Autres charges			673	3 755
Total charges d'exploitation (II)			3 558 304	3 197 031
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			615 426	380 999
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)			4 222	3 835
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				335
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change			8	538
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			4 230	4 707
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			349	120
Différences négatives de change			361	324
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			710	444
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			3 520	4 263
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			618 947	385 262

Compte de résultat (suite)

	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	23 657	3 292
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	23 657	3 292
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	21 773	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	21 773	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	1 884	3 292
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	84 969	45 810
Total des produits (I+III+V+VII)	4 201 617	3 586 029
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	3 665 756	3 243 285
BENEFICE OU PERTE	535 861	342 744
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	4 222	3 835
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		



Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 28/03/2022 par le Président de l'entreprise.

Afin de lutter contre l'épidémie de COVID-19, le gouvernement a pris des mesures susceptibles d'impacter et perturber les activités de l'entreprise plus ou moins fortement ainsi que la comparabilité des états financiers de l'exercice 2020.

Malgré la persistance de certains effets de la crise sanitaire, la société n'a pas été significativement impactée sur l'exercice 2021.

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 2 643 054 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 535 861 euros.

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.

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 :

- continuité de l'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.

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 euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (y compris les frais accessoires) pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Amortissements

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

- * Concessions, logiciels et brevets :
1 à 5 ans
- * Terrains et aménagements : 10 ans
- * Installations techniques : 2 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 2 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 20 ans
- * Matériel de transport : 1 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 2 à 10 ans
- * Matériel informatique : 2 à 10 ans
- * Mobilier : 5 à 10 ans

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

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Règles et méthodes comptables

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat et autres coûts directement attribuables au coût de revient des stocks.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût moyen pondéré.

Les prestations en-cours à la clôture de l'exercice ont été comptabilisées en stocks) suivant le taux d'avancement de chaque prestation. Leur montant est valorisé au coût de revient qui est estimé à 65% de leur prix de vente (taux de marge moyen de 35% sur ces prestations).

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.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

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.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé d'accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses retenues pour le calcul des engagements retraites sont les suivantes :

- Méthode de calcul : rétrospective en droits proratisés temporis
- Mode de départ : volontaire individualisé
- Table de mortalité : situation démographique INED
- Taux d'évolution des salaires : 2%
- Taux d'actualisation : 0.98 %
- Turnover : rotation moyenne

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement	45 328			45 328
- Fonds commercial	80 000			80 000
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	77 626	5 300		82 926
Immobilisations incorporelles	202 953	5 300		208 253
- Terrains	2 501			2 501
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	968 615	136 752	5 485	1 099 883
- Installations générales, agencements aménagement divers	205 332	10 586		215 918
- Matériel de transport	182 941	17 922	90 113	110 750
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	131 157	8 223	8 901	130 479
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	217	29 156		29 373
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	1 490 763	202 639	104 498	1 588 904
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	58			58
- Prêts et autres immobilisations financières	2 529			2 529
Immobilisations financières	2 587			2 587
ACTIF IMMOBILISE	1 696 304	207 939	104 498	1 799 745

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	5 300	202 639		207 939
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	5 300	202 639		207 939
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		90 113		90 113
Scissions				
Mises hors service		14 385		14 385
Diminutions de l'exercice		104 498		104 498

Immobilisations incorporelles

Frais de recherche et de développement

	Montant Brut	Durée
FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT LISPORT	22 228	5
FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT ETUDE	23 100	2
Frais de recherche	45 328	

Notes sur le bilan

Fonds commercial

	31/12/2021
Éléments achetés	80 000
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	80 000

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement	45 328			45 328
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	73 241	2 025		75 266
Immobilisations incorporelles	118 568	2 025		120 594
- Terrains	2 500			2 500
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	836 943	71 162	5 485	902 621
- Installations générales, agencements aménagements divers	182 244	4 289		186 533
- Matériel de transport	132 945	19 129	68 340	83 734
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	110 326	11 691	8 901	113 116
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	1 264 958	106 271	82 725	1 288 504
ACTIF IMMOBILISE	1 383 527	108 296	82 725	1 409 097

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 469 966 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	2 529		2 529
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 055 098	1 055 098	
Autres	398 654	398 654	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	13 685	13 685	
Total	1 469 966	1 467 437	2 529
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	2 400
SOCIAL PRODUITS A RECEVOIR	2 886
Total	5 286

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 225 000,00 euros décomposé en 5 000 titres d'une valeur nominale de 45,00 euros.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 016 233 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	352	352		
- à plus de 1 an à l'origine	48 341	21 873	26 468	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	15 947	3 989	11 958	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	209 231	209 231		
Dettes fiscales et sociales	559 542	559 542		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	148 186	148 186		
Produits constatés d'avance	34 635	34 635		
Total	1 016 233	977 808	38 426	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	61 672			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	21 886			
(**) Dont envers les associés	125 025			

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FRS FACT. NON PARV.	41 838
AGIOS COURUS	352
DETTES PROV S/ CONGES PAYES	115 380
AUTRES CHARGES A PAYER	106 240
AUTRES CHARGES A PAYER PORTUGAL	9 443
SOCIAL CHARGES A PAYER	69 288
ETAT CHARGES A PAYER	2 741
CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	20 311
Total	365 593

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTAT. D AVANCE	13 685		
Total	13 685		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTAT. D AVANCE	34 635		
Total	34 635		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par marché géographique

	31/12/2021
CHIFFRE D'AFFAIRES FRANCE	2 820 444
CHIFFRE D'AFFAIRES UE OU EXPORT	1 149 818
TOTAL	3 970 262

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	21 773	
Produits des cessions d'éléments d'actif		23 657
TOTAL	21 773	23 657

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2020, la société SAS LABOSPORT FRANCE est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe GROUPE BAELEN.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 27 personnes.

	Personnel salaré	Personnel mis à disposition
Cadres	12	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	15	
Ouvriers		
Total	27	

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : GROUPE BAELEN

Forme : SAS

SIREN : 484158779

Au capital de : 9 135 690 euros

Adresse du siège social :

10 RUE CIMAROSA

75116 PARIS 16

Engagements de retraite

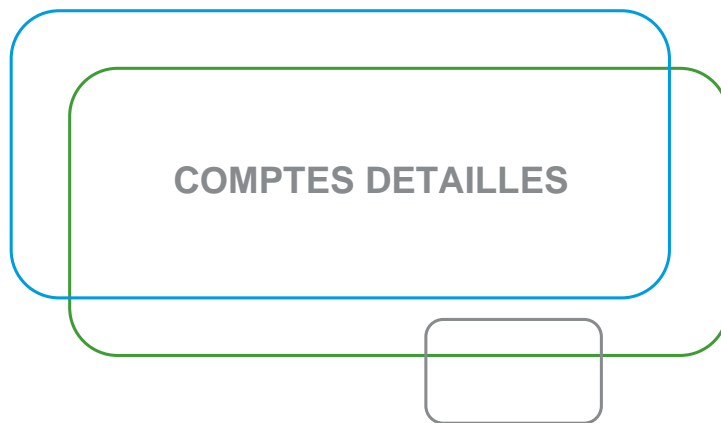
Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 211 444 euros



Dossier de Gestion

Tableau des Soldes Intermédiaires de Gestion

	31/12/2021	%	31/12/2020	%	31/12/2019	%
Ventes de produits finis et travaux	82 984	2,06	86 464	2,47	193 975	4,57
Ventes de services	3 887 278	96,44	3 421 967	97,83	4 019 694	94,80
Production stockée	55 971	1,39	-10 630	-0,30	26 678	0,63
Production immobilisée	4 742	0,12				
PRODUCTION EXERCICE	4 030 975	100,00	3 497 801	100,00	4 240 347	100,00
Achats matières et consommables	43 889	1,09	51 160	1,46	97 691	2,30
Variation stocks de matières	8 095	0,20	-1 561	-0,04	42 806	1,01
Sous-Traitance	289 702	7,19	257 347	7,36	334 558	7,89
Marge de production	3 689 290	91,52	3 190 856	91,22	3 765 293	88,80
ACTIVITE	4 030 975	100,00	3 497 801	100,00	4 240 347	100,00
MARGE GLOBALE	3 689 290	91,52	3 190 856	91,22	3 765 293	88,80
Autres achats et charges externes	1 131 776	28,08	990 975	28,33	1 149 652	27,11
VALEUR AJOUTEE	2 557 513	63,45	2 199 880	62,89	2 615 641	61,68
Subventions d'exploitation	2 107	0,05	1 332	0,04		
Impôts & taxes	64 950	1,61	54 788	1,57	62 001	1,46
Salaires	1 381 579	34,27	1 214 696	34,73	1 248 056	29,43
Charges sur salaires	490 518	12,17	457 153	13,07	460 009	10,85
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	622 573	15,44	474 575	13,57	845 576	19,94
Autres produits , Reprise amortissements	140 648	3,49	78 897	2,26	106 270	2,51
Autres Charges	673	0,02	3 755	0,11	8 558	0,20
Dotations amortissements et provisions	147 122	3,65	168 718	4,82	119 823	2,83
RESULTAT D'EXPLOITATION	615 426	15,27	380 999	10,89	823 465	19,42
Opérations en commun						
Produits financiers	4 230	0,10	4 707	0,13	6 797	0,16
Charges financières	710	0,02	444	0,01	952	0,02
Résultat financier	3 520	0,09	4 263	0,12	5 845	0,14
RESULTAT COURANT	618 947	15,35	385 262	11,01	829 310	19,56
Produits exceptionnels	23 657	0,59	3 292	0,09	4 933	0,12
Charges exceptionnelles	21 773	0,54			69 987	1,65
Résultat exceptionnel	1 884	0,05	3 292	0,09	-65 054	-1,53
Impôts sur les bénéfices et participation	84 969	2,11	45 810	1,31	162 048	3,82
RESULTAT NET	535 861	13,29	342 744	9,80	602 208	14,20



Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais de recherche et de développement				
20300000 - FRAIS RECHERCHE ET DEVT	45 327,50		45 327,50	45 327,50
28030000 - AMORT. FRAIS DE R&D		45 327,50	-45 327,50	-45 327,50
	45 327,50	45 327,50		
Concessions, brevets et droits assimilés				
20500000 - BREVETS, LICENCES, MARQUES	82 925,81		82 925,81	77 625,81
28050000 - AMORT. BREVETS		75 266,02	-75 266,02	-73 240,84
	82 925,81	75 266,02	7 659,79	4 384,97
Fonds commercial				
20700000 - FONDS COMMERCIAL	80 000,00		80 000,00	80 000,00
	80 000,00		80 000,00	80 000,00
Immobilisations corporelles				
Terrains				
21100000 - TERRAINS	1,00		1,00	1,00
21200000 - AMENAGEMENTS TERRAINS	2 500,00		2 500,00	2 500,00
28120000 - AMORT. AMENAGT TERRAINS		2 500,00	-2 500,00	-2 500,00
	2 501,00	2 500,00	1,00	1,00
Installations techniques, matériel et outillage				
21540000 - MATERIELS ET OUTILLAGES	1 099 882,74		1 099 882,74	968 615,13
28154000 - AMORT. MATERIELS ET OUTILLA		902 620,78	-902 620,78	-836 943,36
	1 099 882,74	902 620,78	197 261,96	131 671,77
Autres immobilisations corporelles				
21810000 - INSTALLATIONS GEN. AMGTS DI	215 917,85		215 917,85	205 331,85
21820000 - MATERIEL DE TRANSPORT	93 429,16		93 429,16	169 440,93
21820009 - MATERIEL DE TRANSPORT POR	17 321,26		17 321,26	13 500,00
21830000 - MATERIEL DE BUREAU ET INFO	115 725,71		115 725,71	116 403,41
21830009 - MATERIEL DE BUREAU ET INFO	41,37		41,37	41,37
21840000 - MOBILIER	14 712,18		14 712,18	14 712,18
28181000 - AMORT. INST. GEN. AMGTS DIVE		186 532,85	-186 532,85	-182 243,74
28182000 - AMORT. MATERIELS TRANSP.		82 677,96	-82 677,96	-119 444,99
28182009 - AMORT. MAT. TRANSP. PORTUG		1 055,95	-1 055,95	-13 500,00
28183000 - AMORT. MAT. BUREAU ET INFO		100 848,19	-100 848,19	-99 030,97
28183009 - AMORT. MAT. BUREAU ET INFO		41,37	-41,37	-41,37
28184000 - AMORT. MOBILIER		12 226,66	-12 226,66	-11 253,89
	457 147,53	383 382,98	73 764,55	93 914,78
Immob. en cours / Avances & acomptes				
23150000 - IMMOBILISATIONS EN COURS	29 373,05		29 373,05	217,28
	29 373,05		29 373,05	217,28
Immobilisations financières				
Autres titres immobilisés				
27180000 - PARTS SOCIALES	58,11		58,11	58,11
	58,11		58,11	58,11
Autres immobilisations financières				
27500000 - DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	2 529,13		2 529,13	2 529,13
	2 529,13		2 529,13	2 529,13
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 799 744,87	1 409 097,28	390 647,59	312 777,04
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
32100000 - STOCKS MAT CONSOMMABLES	7 775,00		7 775,00	15 870,00
	7 775,00		7 775,00	15 870,00

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
En cours de production de services				
34500000 - PRESTATIONS DE SERVICES EN	93 088,00		93 088,00	37 117,00
	93 088,00		93 088,00	37 117,00
Créances				
Clients et comptes rattachés				
41100000 - CLIENTS	981 542,01		981 542,01	1 113 703,87
41100009 - CLIENTS PORTUGAL	9 558,00		9 558,00	9 928,50
41600000 - CLIENTS DOUTEUX	61 597,78		61 597,78	61 597,78
41810000 - CLIENTS FACTURES A ETABLIR	2 400,00		2 400,00	850,00
49100000 - PROV DEPREC CLIENTS DOUTE		138 817,51	-138 817,51	-99 991,52
	1 055 097,79	138 817,51	916 280,28	1 086 088,63
Personnel				
42500000 - AVANCES ET ACOMPTES PERSO	13 800,00		13 800,00	10 800,00
43700000 - TICKETS RESTAURANTS	27,00		27,00	126,00
43700009 - ORGANISMES SOCIAUX PORTU	1 193,90		1 193,90	
43870000 - SOCIAL PRODUITS A RECEVOIR	2 885,89		2 885,89	1 593,00
	17 906,79		17 906,79	12 519,00
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires				
44562000 - TVA DED. IMMOS 20%				9,48
44566000 - TVA DED. ABS	0,33		0,33	552,65
44566001 - TVA DED. LATENTE ABS	5 786,40		5 786,40	5 432,40
44566200 - TVA DED. INTRACOMMUNAUTAI	0,15		0,15	8 600,00
44570200 - TVA COLLECTEE 20 %	396,64		396,64	276,49
44570300 - TVA COLLECTEE 8.50 %	362,31		362,31	
44586000 - TVA SUR FACT. NON PARVENUE	6 132,80		6 132,80	5 338,40
44587000 - TVA SUR FACT. A ETABLIR	2 985,18		2 985,18	937,00
	15 663,81		15 663,81	21 146,42
Autres créances				
45150000 - C/C LABONEXT 2	365 083,69		365 083,69	260 969,50
45515000 - C/C LABONEXT INT. FISCALE				99 892,11
46710000 - AUTRES CPTES DEBITEURS OU				30,00
	365 083,69		365 083,69	360 891,61
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				
40910000 - AVCES ACPTES FRS	30 267,46		30 267,46	266,50
40910009 - AVCES ACPTES FRS PORTUGAL	780,00		780,00	1 022,48
	31 047,46		31 047,46	1 288,98
Disponibilités				
51200009 - SANTANDER TOTTA PORTUGAL	296,02		296,02	1 773,62
51210009 - DAT PORTUGAL	87 671,41		87 671,41	60 165,97
51230000 - HSBC	187 735,76		187 735,76	73 629,46
51240000 - CREDIT MUTUEL	476 239,80		476 239,80	396 353,43
51250000 - BPO	10 611,37		10 611,37	67 220,19
51260000 - LCL	28 520,19		28 520,19	87 000,22
53100000 - CAISSE EUROS	599,31		599,31	876,02
53110000 - CAISSE DEVICES	202,03		202,03	202,03
	791 875,89		791 875,89	687 220,94
Charges constatées d'avance				
48600000 - CHARGES CONSTAT. D'AVANCE	13 685,00		13 685,00	11 823,00
	13 685,00		13 685,00	11 823,00
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 391 223,43	138 817,51	2 252 405,92	2 233 965,58
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	4 190 968,30	1 547 914,79	2 643 053,51	2 546 742,62

Bilan détaillé

	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
PASSIF		
Capital social ou individuel		
10130000 - CAPITAL	225 000,00	225 000,00
	225 000,00	225 000,00
Réserve légale		
10611000 - RESERVES LEGALES	22 500,00	22 500,00
	22 500,00	22 500,00
Autres réserves		
10680000 - AUTRES RESERVES	797 725,70	1 104 981,40
	797 725,70	1 104 981,40
Résultat de l'exercice	535 860,82	342 744,30
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 581 086,52	1 695 225,70
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
15112000 - PROVISION LITIGE		51 000,00
		51 000,00
Provisions pour charges		
15800000 - AUTRES PROVISION POUR CHARGES		6 000,00
		6 000,00
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		57 000,00
Emprunts		
16450000 - PRET CM N 22	11 159,37	24 501,43
16470000 - PRET LCL N 23	19 664,72	
16480000 - PRET LCL N 24	17 516,57	
	48 340,66	24 501,43
Découverts et concours bancaires		
51860000 - AGIOS COURUS	351,73	191,66
	351,73	191,66
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	48 692,39	24 693,09
Emprunts et dettes financières diverses		
16810009 - AUTRES DETTES FINANCIERES PORTUGAL	15 946,87	
	15 946,87	
Emprunts et dettes financières diverses - Associés		
45516000 - C/C GROUPE BAELEN INT FISCALE	125 025,00	40 465,00
	125 025,00	40 465,00
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
41910000 - CLIENTS AVANCES ET ACOMPTES	14 472,45	16 372,00
41910200 - CLIENTS AVANCES & ACPTEES CE	3 660,00	7 440,00
41910300 - CLIENTS AVANCES & ACPTEES EXPORT	27 601,25	101,25
	45 733,70	23 913,25
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40100000 - FOURNISSEURS	160 574,89	109 380,48
40100009 - FOURNISSEURS PORTUGAL	6 817,80	96,00
40800000 - FRS FACT. NON PARV.	41 838,32	43 431,40
	209 231,01	152 907,88
Personnel		
42100009 - PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES PORT	1 620,15	419,25
42820000 - DETTES PROV S/ CONGES PAYES	115 380,00	110 280,00
42860000 - AUTRES CHARGES A PAYER	106 240,00	40 000,00
42860009 - AUTRES CHARGES A PAYER PORTUGAL	9 442,97	8 579,24
	232 683,12	159 278,49
Organismes sociaux		
43100000 - URSSAF	57 791,00	59 443,00
43700009 - ORGANISMES SOCIAUX PORTUGAL		382,75
43703000 - AG2R (ARRCO+AGIRC)	18 086,07	17 565,44
43750000 - TAXES APPRENTISSAGE - FPC	2 606,16	2 419,29

Bilan détaillé

	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
43770300 - MEDERIC	8 076,15	7 756,46
43860000 - SOCIAL CHARGES A PAYER	69 288,00	56 974,00
	155 847,38	144 540,94
Etat, Impôts sur les bénéfices		
44400009 - IMPOTS SUR LES BENEFICES PORTUGAL		3 757,52
		3 757,52
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires		
44551000 - TVA A DECAISSER	54 709,00	57 428,00
44551009 - TVA A DECAISSER PORTUGAL	2 313,64	835,38
44552000 - TVA DUE INTRACOMM.	0,15	8 600,00
44562000 - TVA DED. IMMOS 20%	0,17	
44570000 - TVA COLLECTEE HORS CE	3 135,37	3 135,37
44570201 - TVA COLLECTEE LATENTE 20 %	99 532,39	104 180,93
44570300 - TVA COLLECTEE 8.50 %		1 310,42
44570301 - TVA COLLECTEE LATENTE 8,50 %	3 157,75	4 301,67
44580000 - TVA COLLECTEE A REGULARISER	151,14	151,14
	162 999,61	179 942,91
Autres dettes fiscales et sociales		
44210000 - PRELEVEMENT A LA SOURCE	5 271,00	4 018,00
44860000 - ETAT CHARGES A PAYER	2 741,00	17 413,00
	8 012,00	21 431,00
Dettes fiscales et sociales	559 542,11	508 950,86
Autres dettes		
41980000 - CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	20 311,07	5 622,00
46730000 - AUTRES CPTES D/C COLOMBIE	2 849,84	2 849,84
	23 160,91	8 471,84
Produits constatés d'avance		
48700000 - PRODUITS CONSTAT. D'AVANCE	34 635,00	35 115,00
	34 635,00	35 115,00
TOTAL DETTES	1 061 966,99	794 516,92
TOTAL PASSIF	2 643 053,51	2 546 742,62

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS				
Production vendue				
70110015 - VENTES MATERIEL FR 20%	1 500,00	12 450,00	-10 950,00	-87,95
70110020 - VENTES MATERIEL CE	4 242,50	22 994,00	-18 751,50	-81,55
70110030 - VENTES MATERIEL EXPORT	77 241,50	51 020,00	26 221,50	51,39
70600009 - VENTES COMPTA PORTUGAL	34 521,46	26 877,96	7 643,50	28,44
70610015 - VENTES PRESTA.PRODUIT FR 20	331 579,64	212 973,05	118 606,59	55,69
70610020 - VENTES PRESTA.PRODUIT CE	390 606,45	283 425,15	107 181,30	37,82
70610030 - VENTES PRESTA.PRODUIT EXP	241 824,15	237 838,03	3 986,12	1,68
70610040 - VENTES PRESTA.PRODUIT DOM		30 825,25	-30 825,25	-100,00
70610050 - VENTES PRESTA.PRODUIT FR E		3 032,00	-3 032,00	-100,00
70620015 - VENTES PRESTA. INSTALL. FR 2	2 108 819,20	1 866 776,57	242 042,63	12,97
70620020 - VENTES PRESTA. INSTALL. CE	175 377,50	233 819,67	-58 442,17	-24,99
70620030 - VENTES PRESTA. INSTALL. EXP	168 939,79	104 402,72	64 537,07	61,82
70620040 - VENTES PRESTA. INSTALL. DOM	26 925,00	50 090,40	-23 165,40	-46,25
70620050 - VENTES PRESTA. INSTALL. FR E	54 080,00	31 300,00	22 780,00	72,78
70630015 - VENTES FORMATION FR 20%	8 375,00	9 345,00	-970,00	-10,38
70650015 - VENTES EXPERTISE FR 20%	321 872,00	304 658,25	17 213,75	5,65
70650020 - VENTES EXPERTISE CE	9 555,00	12 566,00	-3 011,00	-23,96
70650030 - VENTES EXPERTISE EXPORT	3 000,00	11 435,00	-8 435,00	-73,76
70650040 - VENTES EXPERTISE DOM	17 585,00	4 500,00	13 085,00	290,78
70650050 - VENTES EXPERTISE FR EXO		10 000,00	-10 000,00	-100,00
70690000 - PRESTATIONS DIVERSES PCA F	480,00	-10 031,00	10 511,00	-104,79
70830000 - LOCATIONS DIVERSES	4 020,00	4 020,00		
70960000 - RRR ACCORDEES CLIENTS	-10 282,09	-5 886,58	-4 395,51	74,67
	3 970 262,10	3 508 431,47	461 830,63	13,16
Production stockée				
71345000 - PRESTATIONS EN COURS	55 971,00	-10 630,00	66 601,00	-626,54
	55 971,00	-10 630,00	66 601,00	-626,54
Subventions d'exploitation				
74000009 - SUBVENTIONS PORTUGAL	2 107,20	1 332,00	775,20	58,20
	2 107,20	1 332,00	775,20	58,20
Autres produits				
72210000 - PROD IMMOS CORPORELLES	4 741,56		4 741,56	
75800000 - PRODUITS DIVERS GESTION CO	368,65	610,62	-241,97	-39,63
75800009 - PRDTS DIV GESTION COUR. POR	919,11	70,18	848,93	NS
78150000 - REP PROV RISQUES EXPLOIT	57 000,00		57 000,00	
78174000 - REP DEPREC CLIENTS DOUTEU		4 662,88	-4 662,88	-100,00
79115000 - TRANSFERT DE CHARGES ASSU	8 818,45	4 691,57	4 126,88	87,96
79115550 - TRANSFERT DE CHARGES DEP	1 136,22		1 136,22	
79125000 - TRANSFERT DE CHARGES	2 273,89	46 620,17	-44 346,28	-95,12
79130000 - TRANSFERT CH. FORMATIONS	2 000,00	4 250,00	-2 250,00	-52,94
79140000 - TRANSFERT CHARGES AV. NAT	16 708,53	16 398,34	310,19	1,89
79142000 - AIDES PME	10 240,27	1 593,00	8 647,27	542,83
79145000 - TRANSFERT DE CHARGES SALAI	41 183,00		41 183,00	
	145 389,68	78 896,76	66 492,92	84,28
Total	4 173 729,98	3 578 030,23	595 699,75	16,65
CONSOMMATION M/SES & MAT				

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Achats de m.p & aut.approv.				
60110000 - MATIERES PREMIERES	35 075,90	40 937,89	-5 861,99	-14,32
60110001 - MATIERES PREMIERES STOCKE	8 812,67	10 222,14	-1 409,47	-13,79
	43 888,57	51 160,03	-7 271,46	-14,21
Variation de stock (m.p.)				
60310000 - VAR. STOCKS MAT. CONSO	8 095,00	-1 560,90	9 655,90	-618,61
	8 095,00	-1 560,90	9 655,90	-618,61
Autres achats & charges externes				
60400000 - SOUS TRAITANCE	147 828,30	92 502,33	55 325,97	59,81
60410000 - SOUS TRAITANCE LABOSPORT I	14 147,00		14 147,00	
60420000 - SOUS TRAITANCE LABOSPORT	7 859,46	21 674,64	-13 815,18	-63,74
60425000 - SOUS TRAITANCE ETL ECOSSE	7 482,00	3 135,00	4 347,00	138,66
60435000 - SOUS TRAITANCE SYPAC	93 917,61	126 169,38	-32 251,77	-25,56
60440000 - SOUS TRAITANCE LABOSPORT	5 333,85		5 333,85	
60450000 - SOUS TRAITANCE LABOSPORT	6 384,37	3 078,16	3 306,21	107,41
60455000 - SOUS TRAITANCE LABOSPORT		6 062,26	-6 062,26	-100,00
60480000 - SOUS TRAITANCE LS ALLEMAGN	6 749,00	4 725,00	2 024,00	42,84
60610000 - GAZ - ELECTRICITE - EAU	17 420,04	15 597,77	1 822,27	11,68
60610009 - GAZ ELECTRICITE EAU PORTUG	3 585,15	3 148,88	436,27	13,85
60630000 - FOURNIT. ATELIER PETIT OUTILL	44 833,43	35 079,94	9 753,49	27,80
60630009 - ACHAT NON STOCKE PORTUGAL	896,66	950,53	-53,87	-5,67
60640000 - FOURNITURES ADMINISTRATIVE	6 862,97	6 211,04	651,93	10,50
60680000 - AUTRES MAT. - CARBURANT	58 005,72	45 139,31	12 866,41	28,50
61100000 - SOUS TRAITANCE GENERALE	4 452,66	4 974,47	-521,81	-10,49
61110000 - SOUS TRAITANCE LABOSPORT I	305 904,00	283 464,00	22 440,00	7,92
61130000 - ASSISTANCE INFORMATIQUE	16 692,84	21 186,55	-4 493,71	-21,21
61300009 - LOCATIONS PORTUGAL	3 944,08		3 944,08	
61320000 - LOCATIONS IMMOBILIERES	14 345,00	13 800,00	545,00	3,95
61350000 - LOCATIONS MATERIEL	1 946,38	641,13	1 305,25	203,59
61351000 - LOCATIONS VEHICULES LSF	63 955,83	41 054,59	22 901,24	55,78
61351500 - LOCATIONS VEHICULES MISSIO	4 446,80	3 800,37	646,43	17,01
61353000 - LOCATIONS PHOTOCOPIEURS	3 894,92	3 854,84	40,08	1,04
61400000 - CHARGES LOCATIVES	3 608,44	4 243,38	-634,94	-14,96
61520000 - ENTRETIEN BIENS IMMOBILIERS	22 879,83	15 888,86	6 990,97	44,00
61551000 - ENTRETIEN REP MAT OUTILLAG	2 532,37	1 020,86	1 511,51	148,06
61552000 - ENTRETIEN REP VEHICULES UTI	17 928,38	10 657,62	7 270,76	68,22
61552500 - ENTRETIEN REP VEHICULES TO	18 306,72	12 879,86	5 426,86	42,13
61560000 - MAINTENANCE	8 297,79	3 527,25	4 770,54	135,25
61570000 - ETALONNAGE	11 671,40	5 246,30	6 425,10	122,47
61571000 - TELESURVEILLANCE MENSUELL	372,00	372,00		
61572000 - SAUVEGARDE INFORMATIQUE E	2 058,00	2 197,00	-139,00	-6,33
61600009 - ASSURANCES PORTUGAL	652,38	64,94	587,44	904,59
61610000 - ASSURANCES LOCAL	3 588,23	4 014,24	-426,01	-10,61
61620000 - ASSURANCES SMABPT RESPON.	42 348,44	36 703,54	5 644,90	15,38
61640000 - ASSURANCES CM FLOTTE AUTO	11 172,32	12 472,92	-1 300,60	-10,43
61644000 - ASSUR PERTE EXPLOITATION S	494,51		494,51	
61700000 - ETUDES ET RECHERCHES		300,00	-300,00	-100,00
61810000 - DOCUMENTATION	4 500,77	5 409,80	-909,03	-16,80
61850000 - FRAIS DE SEMINAIRES	448,90	16 200,18	-15 751,28	-97,23
61851000 - FRAIS FORMATION	5 535,90	5 430,00	105,90	1,95
62100000 - PERSONNEL INTERIMAIRE	3 792,24	1 947,71	1 844,53	94,70
62260009 - HONORAIRES PORTUGAL	12 133,38	6 284,48	5 848,90	93,07

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
62260100 - HONORAIRES COMPTABLES	28 676,09	29 068,70	-392,61	-1,35
62260200 - HONORAIRES DIVERS	42 444,93	28 254,55	14 190,38	50,22
62270000 - FRAIS ACTES ET CONTENTIEUX	388,86	685,29	-296,43	-43,26
62270009 - FRAIS ACTES PORTUGAL	159,09	355,00	-195,91	-55,19
62300000 - PUBLICITE	2 279,21	1 529,00	750,21	49,07
62330000 - FOIRES ET EXPOSITIONS	4 715,00		4 715,00	
62340000 - CADEAUX CLIENTELE	6 404,28	3 979,03	2 425,25	60,95
62380000 - DONS ET POURBOIRES	60,00	80,00	-20,00	-25,00
62400000 - TRANSPORT	32 636,74	30 304,06	2 332,68	7,70
62510000 - FRAIS DE DEPLACEMENT	206 911,64	185 466,20	21 445,44	11,56
62510001 - INDEMNITES KMS	228,38		228,38	
62560000 - MISSIONS RECEPTIONS	14 872,31	19 731,83	-4 859,52	-24,63
62560009 - MISSIONS RECEPTIONS PORTU	8 040,69	6 510,33	1 530,36	23,51
62565000 - INDEMNITES REPAS COVID	987,00	1 227,60	-240,60	-19,60
62600000 - FRAIS DE POSTE	6 157,90	5 131,82	1 026,08	19,99
62600002 - TEL INTERNET FAX	31 305,51	34 273,23	-2 967,72	-8,66
62610009 - TIMBRES ET COMMUN. PORTUG	1 527,07	932,63	594,44	63,74
62700009 - FRAIS BANCAIRES PORTUGAL	566,62	189,60	377,02	198,85
62710000 - FRAIS BANCAIRES DIVERS	726,61	357,97	368,64	102,98
62730000 - FRAIS BANCAIRES HSBC	1 866,52	1 497,37	369,15	24,65
62740000 - FRAIS BANCAIRES CM	2 464,24	2 531,39	-67,15	-2,65
62750000 - FRAIS BANCAIRES BPO	498,45	357,83	140,62	39,30
62760000 - FRAIS BANCAIRES LCL	1 085,63	826,60	259,03	31,34
62800009 - DIVERS AUTRES SERVICES POR		1 021,97	-1 021,97	-100,00
62810000 - COTISATIONS	11 764,80	12 898,80	-1 134,00	-8,79
62840000 - FRAIS RECRUTEMENT	1 500,00		1 500,00	
	1 421 477,64	1 248 321,93	173 155,71	13,87
Total	1 473 461,21	1 297 921,06	175 540,15	13,52
CHARGES				
Impôts, taxes et vers. assim.				
63120000 - TAXE APPRENTISSAGE	8 135,92	7 861,70	274,22	3,49
63330000 - FORMATION PROF. CONTINUE	12 503,18	10 231,54	2 271,64	22,20
63340000 - EFFORT CONSTRUCTION		-3 205,82	3 205,82	-100,00
63511100 - CFE	3 828,00	3 672,00	156,00	4,25
63511200 - CVAE	20 439,00	23 031,00	-2 592,00	-11,25
63512000 - TAXE FONCIERE	7 401,00	7 061,00	340,00	4,82
63514000 - TAXE S/ VEHICULES STES	5 804,75	4 041,00	1 763,75	43,65
63518000 - TAXES DIVERSES - CARTES GRI	6 771,89	870,28	5 901,61	678,13
63540000 - DROITS ENREGIST. - TIMBRE	26,34	1 116,41	-1 090,07	-97,64
63710009 - AUTRES IMPOTS TAXES PORTU	40,11	108,83	-68,72	-63,14
	64 950,19	54 787,94	10 162,25	18,55
Salaires et Traitements				
64100000 - REMUNERATIONS	1 043 790,21	1 057 495,37	-13 705,16	-1,30
64100050 - AVANTAGES EN NATURE	18 528,53	21 011,40	-2 482,87	-11,82
64100200 - PRIMES 13E MOIS	79 133,86	78 555,19	578,67	0,74
64100201 - PRIMES EXPORT	3 250,00	5 000,00	-1 750,00	-35,00
64100300 - INDEMNITES STAGIAIRES	2 156,70	1 992,90	163,80	8,22
64110009 - REMUNERATIONS PORTUGAL	31 269,91	31 782,54	-512,63	-1,61
64120000 - CONGES PAYES	5 100,00	8 596,60	-3 496,60	-40,67
64130000 - PRIMES ET GRATIFICATIONS	109 045,00	-30 000,00	139 045,00	-463,48

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
64130009 - PRIMES EXCEPT PORTUGAL	2 500,00	3 000,00	-500,00	-16,67
64141300 - INDEMNITES TRANSACTIONNEL	52 153,85		52 153,85	
64141400 - INDEMN TRANSPORT		20,25	-20,25	-100,00
64141500 - INDEMN. ACT. PARTIELLE	257,47	4 242,15	-3 984,68	-93,93
64142000 - PRIME EXCET POUVOIR ACHAT	34 393,15	33 000,00	1 393,15	4,22
	1 381 578,68	1 214 696,40	166 882,28	13,74
Charges sociales				
64510000 - COTIS URSSAF	275 006,97	271 742,51	3 264,46	1,20
64519999 - REINT. CSG AUTRES REVENUS	1 309,50	1 135,08	174,42	15,37
64530000 - COTIS RETRAITE	88 426,57	85 610,37	2 816,20	3,29
64537000 - COTIS PREVOYANCE SANTE	19 410,31	18 907,37	502,94	2,66
64540000 - COTIS ASSEDIC	46 604,11	44 844,02	1 760,09	3,92
64580009 - CHARGES SOCIALES PORTUGAL	8 809,60	7 460,21	1 349,39	18,09
64585000 - COTISATION GSC	3 055,73	3 203,29	-147,56	-4,61
64590000 - CHARGES CONGES PAYES	344,00	4 151,00	-3 807,00	-91,71
64590100 - VAR. CHARGES S/ PRIMES	11 970,00	-10 700,00	22 670,00	-211,87
64700000 - TICKETS RESTAURANTS	20 340,00	18 180,00	2 160,00	11,88
64710000 - ABONDEMENT PEE	12 190,50	10 565,10	1 625,40	15,38
64750000 - MEDECINE DU TRAVAIL	3 051,16	2 054,03	997,13	48,55
	490 518,45	457 152,98	33 365,47	7,30
Amortissements et provisions				
68111000 - DOT AMORT. IMMOS INCORP.	2 025,18	2 574,46	-549,28	-21,34
68112000 - DOT AMORT. IMMOS CORP.	105 214,61	105 360,50	-145,89	-0,14
68112009 - DOT AMORT. IMMOS CORP. POR	1 055,95	3 093,75	-2 037,80	-65,87
68150000 - PROV AUTRES CHARGES EXPLO		54 000,00	-54 000,00	-100,00
68174000 - DOT DEPREC. CLIENTS DOUTEU	38 825,99	3 689,10	35 136,89	952,45
	147 121,73	168 717,81	-21 596,08	-12,80
Autres charges				
65800000 - CHARGES DIVERSES GESTION C	400,31	71,55	328,76	459,48
65800009 - CHG DE GESTION COURANTE P	273,04	3 683,02	-3 409,98	-92,59
	673,35	3 754,57	-3 081,22	-82,07
Total	2 084 842,40	1 899 109,70	185 732,70	9,78
RESULTAT D'EXPLOITATION	615 426,37	380 999,47	234 426,90	61,53
Produits financiers				
76150000 - INTERETS C/C	4 222,08	3 834,61	387,47	10,10
76310000 - INTERETS MORATOIRES		335,04	-335,04	-100,00
76600000 - GAIN SUR CHANGE	7,95	537,58	-529,63	-98,52
	4 230,03	4 707,23	-477,20	-10,14
Charges financières				
66110000 - INTERETS S/ EMPRUNTS	151,34	120,00	31,34	26,12
66110009 - INTERETS S/ DETTES FINANCIER	197,76		197,76	
66610000 - PERTES SUR CHANGE	360,70	324,44	36,26	11,18
	709,80	444,44	265,36	59,71
Résultat financier	3 520,23	4 262,79	-742,56	-17,42
RESULTAT COURANT	618 946,60	385 262,26	233 684,34	60,66
Produits exceptionnels				
77520000 - CESSION IMMOS CORP.	23 250,00	3 291,67	19 958,33	606,33

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
77520009 - CESSION IMMOS. CORP PORTU	406,50		406,50	
	23 656,50	3 291,67	20 364,83	618,68
Charges exceptionnelles				
67520000 - VNC IMMOS CORP.	21 772,88		21 772,88	
	21 772,88		21 772,88	
Résultat exceptionnel	1 883,62	3 291,67	-1 408,05	-42,78
Impôts sur les bénéfices				
69510000 - IMPOTS SUR LES BENEFICES	158 229,00	98 575,00	59 654,00	60,52
69540000 - IMPOTS DUS A L'ETRANGER	379,40	1 182,11	-802,71	-67,90
69540009 - IMPOTS PORTUGAL		3 757,52	-3 757,52	-100,00
69541000 - IMPOTS ETRANGER COLOMBIE 1	30,00	405,00	-375,00	-92,59
69900000 - CREDIT IMPOT RECHERCHE	-73 669,00	-58 110,00	-15 559,00	26,78
	84 969,40	45 809,63	39 159,77	85,48
RESULTAT DE L'EXERCICE	535 860,82	342 744,30	193 116,52	56,34

LABOSPORT

Société par actions simplifiée au capital de 225.000 €
Siège social : Technoparc du Circuit des 24 H, chemin aux Bœufs – 72100 Le Mans
390 733 814 R.C.S. Le Mans
(la « **Société** »)

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 17 JUIN 2022

.../...

TROISIEME DECISION

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021

L'associée unique, après avoir constaté que les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021 se soldent par un bénéfice net comptable de 535 861 €, et que la réserve légale est intégralement dotée, prend acte que le bénéfice distribuable s'établit ainsi qu'il suit :

Bénéfice de l'exercice	535 861 €
+ Autres réserves	797 726 €

Soit un bénéfice distribuable de 1 333 587 €

L'associée unique décide d'affecter ce bénéfice net comptable ainsi qu'il suit :

- distribution d'un dividende global de 650 000 €, soit 130 € par action ;
- le solde, soit 683 587 € étant reporté au compte « Autres réserves ».


Le dividende d'un montant de 130 € par action sera mis en paiement au plus tard le 30 septembre 2022.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, les sommes distribuées au titre des trois exercices précédents sont les suivantes :

Exercice	Dividende total	Dividende par action
2018	500 000 €	100 €
2019	750 000 €	150 €
2020	650 000 €	130 €

Cette décision est adoptée par l'associée unique.

.../...

DocuSigned by:

FA462209714048B...

« Extrait certifié conforme »
GROUPE BAELEN
Représentée par Pierre Baelen
Président



FCN

EXPERTISE
AUDIT
CONSEIL

LABOSPORT **Société par Actions Simplifiée**

Technoparc du circuit des 24H
Chemin aux bœufs
72100 Le Mans
R.C.S. Le Mans 390 733 814

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2021

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2021

S.A.S LABOSPORT

Technoparc du circuit des 24H
Chemin aux bœufs
72100 Le Mans

A l'associée unique de la société LABOSPORT,

I. 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 SAS LABOSPORT relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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.

II. 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 1er janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

III. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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, 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.

IV. VERIFICATION 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'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 à l'associé unique.

V. RESPONSABILITES 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.

VI. RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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.

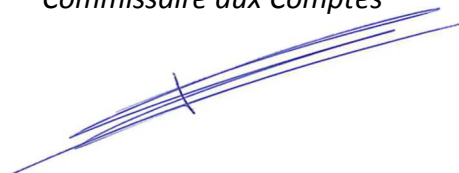
Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de Commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Paris, le 7 juin 2022

FCN
Commissaire aux Comptes



Hervoan LE FAOU
Associé

ANNEXE DU RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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.

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2021

S.A.S LABOSPORT

Technoparc du circuit des 24H

Chemin aux bœufs

72100 Le Mans

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2020	Net 31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement	45 328	45 328		
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	77 626	73 241	4 385	3 924
Fonds commercial (1)	80 000		80 000	80 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	2 501	2 500	1	1
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	968 615	836 943	131 672	149 690
Autres immobilisations corporelles	519 430	425 515	93 915	104 962
Immobilisations corporelles en cours	217		217	726
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	58		58	58
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 529		2 529	2 529
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 696 304	1 383 527	312 777	341 890
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	15 870		15 870	14 309
En-cours de production (biens et services)	37 117		37 117	47 747
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	1 289		1 289	19 226
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	1 186 080	99 992	1 086 089	1 118 268
Autres créances	394 557		394 557	781 175
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	687 221		687 221	709 730
Charges constatées d'avance (3)	11 823		11 823	11 601
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 333 957	99 992	2 233 966	2 702 056
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	4 030 261	1 483 518	2 546 743	3 043 946
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2020	31/12/2019
CAPITAUX PROPRES		
Capital	225 000	225 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	22 500	22 500
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 104 981	1 252 774
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	342 744	602 208
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 695 226	2 102 481
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	51 000	
Provisions pour charges	6 000	3 000
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	57 000	3 000
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	24 693	37 185
Emprunts et dettes financières diverses (3)	40 465	90 607
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	23 913	13 057
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	152 908	186 285
Dettes fiscales et sociales	508 951	581 355
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	8 472	4 892
Produits constatés d'avance (1)	35 115	25 084
TOTAL DETTES	794 517	938 465
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	2 546 743	3 043 946
(1) Dont à plus d'un an (a)	11 159	17 837
(1) Dont à moins d'un an (a)	759 444	897 467
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	192	456
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations	31/12/2020	31/12/2019
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)	12 450	74 014	86 464	193 975
Production vendue (services)	2 426 187	995 780	3 421 967	4 019 694
Chiffre d'affaires net	2 438 637	1 069 794	3 508 431	4 213 669
Production stockée			-10 630	26 678
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			1 332	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			78 216	106 032
Autres produits			681	238
Total produits d'exploitation (I)			3 578 030	4 346 617
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			51 160	97 691
Variations de stock			-1 561	42 806
Autres achats et charges externes (a)			1 248 322	1 484 209
Impôts, taxes et versements assimilés			54 788	62 001
Salaires et traitements			1 214 696	1 248 056
Charges sociales			457 153	460 009
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			111 029	114 444
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			3 689	2 379
- Pour risques et charges : dotations aux provisions			54 000	3 000
Autres charges			3 755	8 558
Total charges d'exploitation (II)			3 197 031	3 523 152
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			380 999	823 465
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)			3 835	4 718
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			335	1 336
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change			538	743
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			4 707	6 797
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			120	124
Différences négatives de change			324	828
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			444	952
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			4 263	5 845
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			385 262	829 310

Compte de résultat (suite)

	31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		2 895
Sur opérations en capital	3 292	2 038
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	3 292	4 933
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		48 762
Sur opérations en capital		21 225
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)		69 987
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	3 292	-65 054
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	45 810	162 048
Total des produits (I+III+V+VII)	3 586 029	4 358 347
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	3 243 285	3 756 139
BENEFICE OU PERTE	342 744	602 208
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	3 835	4 718
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		



Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 28/02/2020 par le Président de l'entreprise.

Ils ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité. A la suite du confinement sur la période Mars 2020 à Mai 2020, l'entité a constaté certains décalages dans l'avancement de ses opérations. Elle a donc procédé aux actes de gestion suivants pour limiter l'impact de la crise sanitaire sur ses comptes, à savoir :

- Recours limité au chômage partiel.

A la date d'arrêté des états financiers 2020, la Direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettraient en cause la capacité de l'entreprise à poursuivre son exploitation.

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 2 546 743 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 342 744 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 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 :

- continuité de l'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.

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 euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (y compris les frais accessoires) pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Amortissements

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

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 à 5 ans
- * Terrains et aménagements : 10 ans
- * Installations techniques : 2 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 2 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 20 ans
- * Matériel de transport : 1 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 2 à 10 ans
- * Matériel informatique : 2 à 10 ans
- * Mobilier : 5 à 10 ans

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

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Règles et méthodes comptables

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat et autres coûts directement attribuables au coût de revient des stocks.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût moyen pondéré.

Les prestations en-cours à la clôture de l'exercice ont été comptabilisées en stocks) suivant le taux d'avancement de chaque prestation. Leur montant est valorisé au coût de revient qui est estimé à 65% de leur prix de vente (taux de marge moyen de 35% sur ces prestations).

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.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

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.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé d'accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses retenues pour le calcul des engagements retraites sont les suivantes :

- Méthode de calcul : rétrospective en droits proratisés temporis
- Mode de départ : volontaire individualisé
- Table de mortalité : situation démographique INED
- Taux d'évolution des salaires : 2%
- Taux d'actualisation : 0.35 %
- Turnover : rotation moyenne

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement	45 328			45 328
- Fonds commercial	80 000			80 000
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	74 591	3 035		77 626
Immobilisations incorporelles	199 918	3 035		202 953
- Terrains	2 501			2 501
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	927 251	41 364		968 615
- Installations générales, agencements aménagements divers	197 215	8 117		205 332
- Matériel de transport	181 847	16 176	15 082	182 941
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	126 702	13 732	9 277	131 157
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	726	217	726	217
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	1 436 241	79 606	25 085	1 490 763
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	58			58
- Prêts et autres immobilisations financières	2 529			2 529
Immobilisations financières	2 587			2 587
ACTIF IMMOBILISE	1 638 747	82 642	25 085	1 696 304

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	3 035	79 606		82 642
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	3 035	79 606		82 642
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste		726		726
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		24 359		24 359
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		25 085		25 085

Notes sur le bilan

Immobilisations incorporelles

Frais de recherche et de développement

	Montant Brut	Durée
FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT LISPORT	22 228	5
FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT ETUDE	23 100	2
Frais de recherche	45 328	

Fonds commercial

	31/12/2020
Éléments achetés	80 000
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	80 000

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement	45 328			45 328
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	70 666	2 574		73 241
Immobilisations incorporelles	115 994	2 574		118 568
- Terrains	2 500			2 500
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	777 561	59 382		836 943
- Installations générales, agencements aménagements divers	172 761	9 483		182 244
- Matériel de transport	125 535	22 491	15 082	132 945
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	102 505	17 098	9 277	110 326
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	1 180 863	108 454	24 359	1 264 958
ACTIF IMMOBILISE	1 296 857	111 029	24 359	1 383 527

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 594 989 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	2 529		2 529
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 186 080	1 186 080	
Autres	394 557	394 557	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	11 823	11 823	
Total	1 594 989	1 592 460	2 529
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	850
SOCIAL PRODUITS A RECEVOIR	1 593
Total	2 443

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 225 000,00 euros décomposé en 5 000 titres d'une valeur nominale de 45,00 euros.

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges		51 000			51 000
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	3 000	3 000			6 000
Total	3 000	54 000			57 000
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		54 000			
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 770 604 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	192	192		
- à plus de 1 an à l'origine	24 501	13 342	11 159	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	152 908	152 908		
Dettes fiscales et sociales	508 951	508 951		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	48 937	48 937		
Produits constatés d'avance	35 115	35 115		
Total	770 604	759 444	11 159	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	12 228			
(**) Dont envers les associés	40 465			

Charges à payer

	Montant
FRS FACT. NON PARV.	43 431
AGIOS COURUS	192
DETTES PROV S/ CONGES PAYES	110 280
AUTRES CHARGES A PAYER	40 000
AUTRES CHARGES A PAYER PORTUGAL	8 579
SOCIAL CHARGES A PAYER	56 974
ETAT CHARGES A PAYER	17 413
CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	5 622
Total	282 491

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTAT. D AVANCE	11 823		
Total	11 823		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTAT. D AVANCE	35 115		
Total	35 115		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par marché géographique

	31/12/2020
CHIFFRE D'AFFAIRES FRANCE	2 438 637
CHIFFRE D'AFFAIRES UE OU EXPORT	1 069 794
TOTAL	3 508 431

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2020, la société SAS LABOSPORT FRANCE est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe GROUPE BAELEN.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 27 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	11	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	16	
Ouvriers		
Total	27	

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : GROUPE BAELEN

Forme : SAS

SIREN : 484158779

Au capital de : 9 178 810 euros

Adresse du siège social :

59, Boulevard Exelmans

75016 PARIS

Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 261 033 euros