Bordereau attestant l'exactitude des informations - LA ROCHELLE - 1704 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 18/11/2025 - 10390 - 2007 B 00109 - 317 666 931 - LIBAUD

« LIBAUD »
Société par Actions Simplifiée Unipersonnelle
Au capital de 1 244 660 Euros
Siège social : LA ROCHELLE (17000) - 29 rue du Duc
317 666 931 RCS LA ROCHELLE

-:-

DECISION ORDINAIRE ANNUELLE DU 27 JUIN 2025
STATUANT SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

AFFECTATION DU RESULTAT

I - PROPOSITION

Il a été proposé à l'associé unique, constatant que la réserve légale est intégralement servie, d'affecter ainsi les bénéfices de l'exercice écoulé :

Bénéfices : ..... 3 537 040,88 €

- à la réserve spéciale de l'article 228 bis AB du CGI ..... 8 693,00 €
- à la réserve facultative : ..... 3 528 347,88 €

II - VOTE

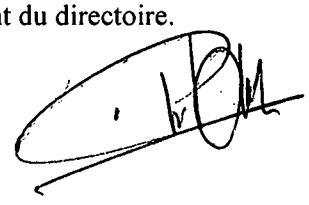
Cette décision a été adoptée sans modification par l'associé unique.

*
* *

La présente attestation est établie en conformité des dispositions de l'article L.232-23 du code de commerce en vue de son dépôt en annexe au Greffe du Tribunal de Commerce du siège social.

Fait à LA ROCHELLE
Le 27 JUIN 2025

Le président,
La société « ETABLISSEMENTS LIBAUD »
représentée par Monsieur Philippe ROBERT
Président du directoire.

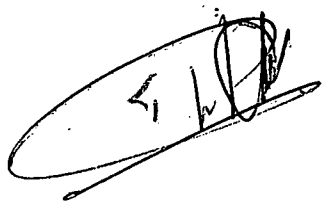


« LIBAUD »
Société par Actions Simplifiée Unipersonnelle
Au capital de 1 244 660 Euros
Siège social : LA ROCHELLE (17000) - 29 rue du Duc
317 666 931 RCS LA ROCHELLE

-:-

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

COPIE CERTIFIÉE CONFORME



ACCIOR LA ROCHE SUR YON
53 Rue Benjamin Franklin
CS 80654
850016 LA ROCHE SUR YON CEDEX
Membre de la Compagnie régionale
Ouest Atlantique

COMPAGNIE FIDUCIAIRE AUDIT
68 quai de Paludate
33800 Bordeaux

Membre de la Compagnie régionale
Grande Aquitaine

SAS LIBAUD

29 RUE DU DUC
17000 - LA ROCHELLE

Rapport des commissaires aux comptes
sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2024

Assemblée générale ordinaire
du 27 juin 2025

Ce rapport contient 30 pages

ACCIOR LA ROCHE SUR YON
53 Rue Benjamin Franklin
CS 80654
850016 LA ROCHE SUR YON CEDEX
Membre de la Compagnie régionale
Ouest Atlantique

COMPAGNIE FIDUCIAIRE AUDIT
68 quai de Paludate
33800 Bordeaux

Membre de la Compagnie régionale
Grande Aquitaine

SAS LIBAUD
29 RUE DU DUC
17000 - LA ROCHELLE

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

À l'assemblée générale de la société SAS LIBAUD,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SAS LIBAUD relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par la société, nous avons examiné la méthode retenue pour la comptabilisation et la valorisation des stocks de matières premières, de marchandises et de produits-finis telle que définie dans l'annexe des comptes annuels.

Vérifications spécifiques

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

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique à l'exception du point ci-dessous.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-6 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

Comme précisé par l'article L. 821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

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

Fait à Bordeaux et La Roche-sur-Yon, le 12 juin 2025

Les commissaires aux comptes

COMPAGNIE FIDUCIAIRE AUDIT

Philippe CHOLLET
Commissaire aux comptes

ACCIOR LA ROCHE SUR YON

Raoul DAUGER
Commissaire aux comptes

Comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

- Bilan Actif -

	Brut	Amortissement	Net 2024	Net 2023
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	65 503	28 501	37 002	17 635
Fonds commercial	1 649 727		1 649 727	1 127 532
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisation incorporelles				
Total immobilisations incorporelles	1 715 229	28 501	1 686 729	1 145 167
Immobilisations corporelles				
Terrains	10 950 367	2 321 769	8 628 598	5 712 621
Constructions	16 889 025	6 906 927	9 982 098	8 152 073
Installations techniques, mat. et outillage industriels	44 196 349	26 906 129	17 290 220	14 819 741
Autres immobilisations corporelles	3 498 922	2 698 280	800 642	880 029
Immobilisations en cours	3 052 839		3 052 839	477 846
Avances et acomptes	685 820		685 820	605 008
Total immobilisations corporelles	79 273 322	38 833 104	40 440 218	30 647 318
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	1 190		1 190	64 128
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	19 860		19 860	18 890
Prêts				
Autres immobilisations financières	241 238		241 238	180 646
Total immobilisations financières	262 288		262 288	263 664
ACTIF IMMOBILISE	81 250 840	38 861 605	42 389 234	32 056 149
Stocks				
Matières premières, approvisionnements	2 898 890		2 898 890	2 376 931
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	8 832 198	102 014	8 730 184	6 356 901
Marchandises	9 077 064	229 299	8 847 765	8 580 846
Total des stocks	20 808 152	331 313	20 476 839	17 314 679
Créances				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	22 254 409	224 967	22 029 441	22 028 261
Autres créances	27 076 984		27 076 984	31 878 754
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	49 331 393	224 967	49 106 425	53 907 015
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	926 519		926 519	2 382 278
Charges constatées d'avance	321 425		321 425	239 473
Total disponibilités et divers	1 247 944		1 247 944	2 621 751
ACTIF CIRCULANT	71 387 489	556 280	70 831 208	73 843 446
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	152 638 329	39 417 886	113 220 442	105 899 595

- Bilan Passif -

			2024	2023
Capital social ou individuel	**Dont versé :**	1 244 660	1 244 660	1 244 660
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			2 736 986	2 736 986
Écarts de réévaluation				
Réserve légale			124 466	124 466
Réserves statuaires ou contractuelles				
Réserves réglementées			18 048	9 355
Autres réserves			47 761 004	46 713 802
Report à nouveau			3 763 856	(3 326 432)
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			3 537 041	5 056 233
Total situation nette			59 186 061	52 559 070
Subventions d'investissement			876 942	
Provisions réglementées			394 815	62 723
CAPITAUX PROPRES			60 457 819	52 621 794
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges			147 700	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			147 700	
Dettes financières				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			23 675 853	18 454 572
Emprunts et dettes financières divers			333	5 345 047
Total dettes financières			23 676 186	23 799 619
Dettes d'exploitation				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			40 249	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			17 560 561	18 716 278
Dettes fiscales et sociales			5 718 346	4 933 968
Total dettes d'exploitation			23 319 156	23 650 247
Dettes diverses				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			1 743 159	1 074 699
Autres dettes			3 874 921	4 752 235
Total dettes diverses			5 618 080	5 826 934
Comptes de régularisation				
Produits constatés d'avance			1 500	1 000
TOTAL DES DETTES			52 614 922	53 277 801
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL			113 220 442	105 899 595

Compte de résultat (Partie 1)

	France	Export	Net 2024	Net 2023
Vente de marchandises	87 733 367		87 733 367	94 986 050
Production vendue de biens	46 184 083		46 184 083	34 318 621
Production vendue de services	10 365 655		10 365 655	5 950 624
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	144 283 105		144 283 105	135 255 296
Production stockée			(810 416)	1 324 631
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			3 500	71 914
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			719 966	255 621
Autres produits			55 048	74 040
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			144 251 203	136 981 501
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			70 504 630	73 935 484
Variation de stock (marchandises)			(338 960)	2 521 424
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			20 780 171	15 951 206
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			62 825	(26 094)
Autres achats et charges externes			22 909 097	17 406 159
Total charges externes			113 917 763	109 788 181
Impôts, taxes et assimiles			1 614 652	1 212 251
Charges de personnel				
Salaires et traitements			14 328 190	12 227 188
Charges sociales			5 083 053	4 216 356
Total charges de personnel			19 411 244	16 443 543
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			5 066 527	2 915 092
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			397 337	234 394
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Total dotations d'exploitation			5 463 863	3 149 486
Autres charges d'exploitation			182 155	22 427
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			140 589 677	130 615 888
RESULTAT D'EXPLOITATION			3 661 526	6 365 614

Compte de résultat (Partie 2)

	Net 2024	Net 2023
RESULTAT D'EXPLOITATION	3 661 526	6 365 614
Opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits financiers		
Produits financiers de participations		49 122
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 168 377	4 772 946
Reprises sur provisions et transferts de charges	1 524	
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	1 169 901	4 822 067
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	261 533	4 501 912
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	261 533	4 501 912
RESULTAT FINANCIER	908 368	320 155
RESULTAT COURANT	4 569 894	6 685 769
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	50 000	15 145
Produits exceptionnels sur opérations en capital	165 955	435 545
Reprises sur provisions et transferts de charges	22 237	130 055
Total des produits exceptionnels	238 192	580 745
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	35 210	12 531
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	65 487	251 731
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	172 466	4 934
Total des charges exceptionnelles	273 163	269 196
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(34 971)	311 549
Participation des salariés aux résultats	30 231	400 985
Impôts sur les bénéfices	967 651	1 540 100
TOTAL DES PRODUITS	145 659 296	142 384 313
TOTAL DES CHARGES	142 122 256	137 328 081
BENEFICE ou PERTE	3 537 041	5 056 233

Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs	
Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	
Dont produits concernant les entreprises liées	931 315
Dont intérêts concernant les entreprises liées	3 334

Société : LIBAUD
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Présentation générale -

Société : LIBAUD
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Chiffres clés-

- Durée de l'exercice : 12 mois
- Total du Bilan : 113 220 442 €uros.
- Résultat avant répartition : 3 537 041 €uros.

Les notes et les tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels de la société LIBAUD, qui ont été arrêtés par le conseil de surveillance.

Règles et méthodes comptables

Société : **LIBAUD**
Adresse : **29 RUE DU DUC - 17024 LA ROCHELLE CEDEX**
SIRET : **31766693100256**
APE : **2361Z**

Règles générales

Pour l'exercice 2024 :

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (Règlement ANC 2014-03),modifié par les règlements ANC 2015-06 ET ANC 2016-07.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, 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 des comptes annuels

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

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition).
Les amortissements pour dépréciation sont calculés à partir de la valeur brute, suivant le mode linéaire en fonction des durées suivantes :

- Logiciels : 1 à 5 ans
- Aménagement terrains : 5 à 10 ans
- Constructions
- Structure : 20 à 30 ans
- Composants : 7 à 20 ans
- Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- Matériel et outillage : 2 à 7 ans
- Agencements divers : 2 à 15 ans
- Matériel de transport : 2 à 5 ans
- Matériel de bureau et mobilier : 2 à 10 ans
- Matériel informatique : 3 ans

Stocks

Les stocks de matières et marchandises ont été évalués à leur coût d'acquisition. Les produits et les encours de production ont été évalués à leur coût de production. La valeur brute des éléments fongibles du stock a été déterminée à partir du dernier prix d'achat fournisseur. Ces éléments ont, le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur vénale à la date de l'établissement des comptes.

Les frais accessoires sur achats payés à des tiers ont été incorporés dans les comptes d'achats.

Participation, autres titres immobilisés et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires, lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Provisions pour risques et charges

Elles couvrent les charges estimées par la société et ses conseils suite aux différents litiges.

Trésorerie

Depuis le 1er janvier 2007, la trésorerie est centralisée par la société holding par le biais d'un cash-pooling.

Engagements en matière de retraite

L'évaluation des engagements de retraite pour un départ à 65 ans, résulte d'un calcul effectué à partir du salaire brut, qui prend en compte l'âge, l'ancienneté, l'espérance de vie, le taux de rotation du personnel de l'entreprise, ainsi que des hypothèses de revalorisation des salaires au taux de 2% et d'actualisation au taux de 3.23%, selon la méthode rétrospective.

Ce montant au 31 décembre 2024 y compris charges sociales et charges fiscales est de 1 551 589 Euros.

Informations complémentaires

Intégration fiscale à effet au 01 janvier 2015.

Société mère intégrante : SA ETS LIBAUD qui est seule redevable de l'impôt.

Société : LIBAUD

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Au 31/12/2024, la société SAS LIBAUD a procédé à une fusion absorption avec effet rétroactif au 01/01/2024 des sociétés suivantes :

- ETABLISSEMENTS HERMET (SIREN 321 438 673)
- ESPACE TP AMENAGEMENT (SIREN 539 735 035)

Ces opérations de fusions impactent les comptes de l'exercice par les opérations de restructuration :

- acquisitions, cessions, dotations, reprises.

Le 26/12/2024, la société SAS LIBAUD a absorbé la SCI LA THIBAUDIERE (SIREN 378 444 921) par une transmission universelle du patrimoine.

Société : LIBAUD

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Tableau des immobilisations -

	Valeur brute début 2024	Augmentations	
		Réévaluations courant 2024	Acquisitions courant 2024
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 194 699		570 580
Total immobilisations incorporelles	1 194 699		570 580
Immobilisations corporelles			
Terrains	7 829 012		3 817 615
Constructions :			
Constructions sur sol propre	12 060 386		3 430 887
Constructions sur sol d'autrui			160 837
Insta. générales, agencements des constructions	876 613		366 676
Inst. techniques, mat. , et outillages industriels	28 623 298		16 441 935
Autres immobilisations corporelles :			
Inst. générales, agencnts, aménagements divers	991 537		319 208
Matériel de transport	1 527 436		349 765
Matériel de bureau et mobilier informatique	400 315		260 902
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	477 846		2 574 993
Avances et acomptes	605 008		80 812
Total immobilisations corporelles	53 391 451		27 803 631
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	65 652		349
Autres titres immobilisés	18 890		1 015
Prêts et autres immobilisations financières	180 646		67 820
Total immobilisations financières	265 188		69 184
TOTAL GENERAL	54 851 338		28 443 395

	Diminutions		Valeur brute fin 2024	Valeur d'origine
	Virements courant 2024	Cessions courant 2024		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		50 050	1 715 229	
Total immobilisations incorporelles		50 050	1 715 229	
Immobilisations corporelles				
Terrains		696 260	10 950 367	
Constructions :				
Constructions sur sol propre		175	15 491 098	
Constructions sur sol d'autrui			160 837	
Insta. générales, agencements des constructions		6 200	1 237 090	
Inst. techniques, mat. , et outillages industriels		868 884	44 196 349	
Autres immobilisations corporelles :				
Inst. générales, agencnts, aménagements divers		211 274	1 099 471	
Matériel de transport		64 830	1 812 371	
Matériel de bureau et mobilier informatique		74 136	587 080	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			3 052 839	
Avances et acomptes			685 820	
Total immobilisations corporelles		1 921 760	79 273 322	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		64 811	1 190	
Autres titres immobilisés		45	19 860	
Prêts et autres immobilisations financières		7 228	241 238	
Total immobilisations financières		72 084	262 288	
TOTAL GENERAL		2 043 894	81 250 840	

Société : LIBAUD

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Tableau des Amortissements -

Immobilisations amortissables	Montant début 2024	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2024
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de développement.				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	49 532	29 019	50 050	28 501
Total des immobilisations incorporelles	49 532	29 019	50 050	28 501
Immobilisations corporelles				
Terrains	2 116 391	901 638	696 260	2 321 769
Constructions sur sol propre	4 400 550	1 701 876	175	6 102 251
Constructions sur sol d'autrui		142 913		142 913
Installations générales, agencements des constructions.	384 376	283 587	6 200	661 763
Installations techniques, matériel et outillage industriel	13 803 557	13 971 382	868 810	26 906 129
Installations générales, agencements, aménagements	622 543	225 700	198 679	649 564
Matériel de transport	1 139 078	518 490	63 924	1 593 644
Matériel de bureau et informatique, mobilier	277 638	251 532	74 098	455 072
Emballages récupérables et divers				
Total des immobilisations corporelles	22 744 133	17 997 118	1 908 146	38 833 104
TOTAL GENERAL	22 793 665	18 026 136	1 958 196	38 861 605

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortisse-ments à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et de développement							
Autres postes d'immobilisations incorporelles							
Total des immobilisations incorporelles							
Immobilisations corporelles							
Terrains	409						409
Constructions sur sol propre	20 601			6 563			14 038
Constructions sur sol d'autrui							
Inst gén., agencements des constuct°.							
Inst tech, matériel et outillages ind.							
Inst gén, agencements, aménag.							
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique		3 756			5 674		(1 918)
Emballages récupérables et divers							
Total des immobilisations corporelles	21 010	3 756		6 563	5 674		12 529
Frais d'acquisition des titres de participation							
TOTAL GENERAL	21 010	3 756		6 563	5 674		12 529
TOTAL GENERAL non ventilé			24 766			12 237	12 529

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2024	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2024
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Société : LIBAUD

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Etat des Provisions -

Nature des provisions	Montant au début 2024	Augmenta-tions : Dotations de l'exercice	Diminutions : Utilisées au cours de l'exercice	Diminutions : Non Utilisées au cours de l'ex	Diminutions : Reprises de l'exercice	Montant à fin 2024
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires	62 724	344 329			12 237	394 815
Dont majorations exceptionnelles de 30%						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions règlementées						
Total des provisions règlementées	62 724	344 329			12 237	394 815
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges						
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
Sous total provisions pour risques						
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
Sous total provisions pour charges						
Autres provisions pour risques et charges		147 700				147 700
Total des provisions pour risques et charges		147 700				147 700
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisation de titres mis en équivalence						
Sur immobilisation de titres de participation	1 524				1 524	
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours	224 839	331 313			224 839	331 313
Sur comptes clients	269 095	243 882			288 010	224 967
Autres provisions dépréciations						
Total des provisions pour dépréciation	495 458	575 195			514 373	556 280
TOTAL GENERAL	558 182	1 067 223			526 610	1 098 795
Dont dotations et reprises d'exploitation		397 337			567 675	
Dont dotations et reprises financières					1 524	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		172 466			22 237	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

Société : LIBAUD

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Etat des Créances -

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	241 238	241 238		180 646
Total actif immobilisé	241 238	241 238		180 646
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	269 954	269 954		322 724
Autres créances clients	21 984 455	21 984 455		21 974 632
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	9 000		9 000	11 100
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	25 882	25 882		
Impôts sur les bénéfices	44 941	44 941		
Taxe sur la valeur ajoutée	1 343 078	1 343 078		1 063 395
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers	24 027	24 027		11 260
Groupe et associés (2)	20 438 521	3 438 521	17 000 000	26 906 720
Débiteurs divers	5 191 535	5 191 535		3 886 280
Total actif circulant	49 331 393	32 322 393	17 009 000	54 176 111
Charges constatées d'avance	321 425	321 425		239 473
TOTAL DES CREANCES	49 894 056	32 885 056	17 009 000	54 596 230
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

Société : LIBAUD

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- État des Dettes -

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
à un an maxi	1 574 478	1 574 478			705 273
à + de un an	22 101 375	4 946 108	13 695 082	3 460 184	17 749 299
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					5 345 047
Fournisseurs et comptes rattachés	17 560 561	17 560 561			18 716 279
Personnel et comptes rattachés	2 561 639	2 561 639			2 462 568
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 398 493	1 398 493			1 216 558
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	1 051 587	1 051 587			216 938
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	706 628	706 628			1 037 904
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 743 159	1 743 159			1 074 700
Groupe et associés (2)	333	333			
Autres dettes	3 915 170	3 915 170			4 752 235
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	1 500	1 500			1 000
TOTAL DES DETTES	52 614 922	35 459 656	13 695 082	3 460 184	53 277 801
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 209 000				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	5 128 315				
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

Société : LIBAUD

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Produits à recevoir -

PRODUITS A RECEVOIR	2024	2023
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Total immobilisations financières		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	173 773	347 863
Autres créances	2 782 073	2 858 574
Total créances	2 955 845	3 206 437
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total disponibilités et divers		
Autres		
Total autres		
TOTAL	2 955 845	3 206 437

Société : LIBAUD

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Charges à payer -

Nature des charges	2024	2023
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 572	5 254
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours	40 249	
Total dettes financières	45 822	5 254

Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 307 859	1 741 242
Dettes fiscales et sociales	2 953 712	2 965 878
Total dettes d'exploitation	4 261 571	4 707 120

Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 743 159	1 074 700
Autres dettes	10 589	59 851
Total dettes diverses	1 753 748	1 134 551

Autres		
Total autres dettes		
TOTAL	6 061 141	5 846 925

Société : LIBAUD

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Charges et produits constatés d'avance -

Nature des charges	2024	2023
Charges d'exploitation :		
LOCATIONS	75 029	10 832
MAINTENANCE	10 461	3 641
RELATIONS PUBLIQUES	225 000	225 000
CHARGES DIVERSES	10 936	
Total	321 425	239 473
Charges financières :		
Total		
Charges exceptionnelles :		
Total		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	321 425	239 473
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	321 425	239 473

Nature des produits	2024	2023
Produits d'exploitation :		
AIDE APPRENTIS	1 500	1 000
Total	1 500	1 000
Produits financiers :		
Total		
Produits exceptionnels :		
Total		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	1 500	1 000
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)	1 500	1 000
TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	319 925	238 473

Société : LIBAUD

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Composition du capital social -

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	Créés pendant l'exercice N	Remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	62 233			62 233	20,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	62 233			62 233	

Société : LIBAUD

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Engagements financiers reçus –

Engagements reçus	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
ETS LIBAUD – CAUTION SOLIDAIRE	8 654 849		8 654 849			
ETS LIBAUD – NANTISSEMENT ACQUISITION	12 036 904		12 036 904			
TOTAL	20 691 753		20 691 753			
TOTAL GENERAL	20 691 753		20 691 753			

Société : LIBAUD

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Dettes garanties par des sûretés réelles –

Postes concernés	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	10 948 054		
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
TOTAL	10 948 054		

Société : LIBAUD

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société –

Forme Juridique	Désignation de l'entreprise et adresse du siège social	Pourcentage détenu
SAS	ETS LIBAUD 29 RUE DU DUC, CS 30412 17024 LA ROCHELLE CEDEX	100

Société : LIBAUD

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Tableau des filiales et participations –

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
SCI FHC 29 RUE DU DUC CS 30412 17024 LA ROCHELLE CEDEX	1 000	169 042	1	1 189	1 189			38 612	24 959	

Société : LIBAUD

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Effectif moyen 31/12/2024 –

Catégories	Effectif salarié		Effectif mis à disposition		Total	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023
Cadres	70	60			70	60
Agents de maîtrise	64	45			64	45
Employés et techniciens	50	19			50	19
Autres :	185	195			185	195
Total	**369**	**319**			**369**	**319**

Société : LIBAUD

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Crédit-bail –

Immobilisations en crédit-bail	Coût d'entrée	Dotations aux amortissements		Valeur nette
		de l'exercice	cumulées	
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	174 324	43 581	86 108	88 216
Immobilisations en cours				
TOTAL	**174 324**	**43 581**	**86 108**	**88 216**

Engagements de crédit-bail	Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix d'achat résiduel
	de l'exercice	cumulées	jusqu'à 1 an	de 1 à 5 ans	plus de 5 ans	Total	
Terrains							
Constructions							
Installations techniques, ...							
Autres immobilisations corporelles	47 633	103 444	32 541	31 169	23 377	87 086	543
Immobilisations en cours							
Autres immobilisations incorporelles en cours							
TOTAL	**47 633**	**103 444**	**32 541**	**31 169**	**23 377**	**87 086**	**543**

Société : LIBAUD

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Engagements financiers donnés –

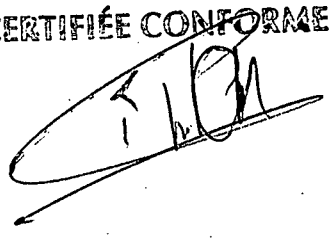
Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
ETS LIBAUD – CAUTION SOLIDAIRE	8 654 849		8 654 849			
Hypothèque Labastide	104 853		104 853			
Privilège de prêteurs de deniers / Hypothèque / Caution	104 853		104 853			
Nantissement fonds de commerce	1 309 213		1 309 213			
Hypothèque Montauban	774 286		774 286			
TOTAL	10 948 054		10 948 054			
TOTAL GENERAL	10 948 054		10 948 054			

« LIBAUD »
Société par Actions Simplifiée Unipersonnelle
Au capital de 1 244 660 Euros
Siège social : LA ROCHELLE (17000) - 29 rue du Duc
317 666 931 RCS LA ROCHELLE

-:-

COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

COPIE CERTIFIÉE CONFORME



Société : LIBAUD

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Bilan Actif -

	Brut	Amortissement	Net 2024	Net 2023
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	65 503	28 501	37 002	17 635
Fonds commercial	1 649 727		1 649 727	1 127 532
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisation incorporelles				
Total immobilisations incorporelles	1 715 229	28 501	1 686 729	1 145 167
Immobilisations corporelles				
Terrains	10 950 367	2 321 769	8 628 598	5 712 621
Constructions	16 889 025	6 906 927	9 982 098	8 152 073
Installations techniques, mat. et outillage industriels	44 196 349	26 906 129	17 290 220	14 819 741
Autres immobilisations corporelles	3 498 922	2 698 280	800 642	880 029
Immobilisations en cours	3 052 839		3 052 839	477 846
Avances et acomptes	685 820		685 820	605 008
Total immobilisations corporelles	79 273 322	38 833 104	40 440 218	30 647 318
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	1 190		1 190	64 128
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	19 860		19 860	18 890
Prêts				
Autres immobilisations financières	241 238		241 238	180 646
Total immobilisations corporelles	262 288		262 288	263 664
ACTIF IMMOBILISE	81 250 840	38 861 605	42 389 234	32 056 149
Stocks				
Matières premières, approvisionnements	2 898 890		2 898 890	2 376 931
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	8 832 198	102 014	8 730 184	6 356 902
Marchandises	9 077 064	229 299	8 847 765	8 580 847
Total des stocks	20 808 152	331 313	20 476 839	17 314 680
Créances				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	22 511 616	224 967	22 286 649	22 339 708
Autres créances	7 948 370		7 948 370	6 512 626
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	30 459 985	224 967	30 235 018	28 852 334
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	20 728 421		20 728 421	28 631 069
Charges constatées d'avance	321 425		321 425	239 473
Total disponibilités et divers	20 728 421		20 728 421	28 631 069
ACTIF CIRCULANT	72 317 983	556 280	71 761 703	75 037 556
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	153 568 822	39 417 886	114 150 937	107 093 705

(1) dont droit au bail
(2) dont part à moins d'un an
(3) dont part à plus d'un an 19 801 902

Société : LIBAUD

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Bilan Passif -

			2024	2023
Capital social ou individuel	**Dont versé :**	1 244 660	1 244 660	1 244 660
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			2 736 986	2 736 986
Écarts de réévaluation				
Réserve légale			124 466	124 466
Réserves statuaires ou contractuelles				
Réserves réglementées			18 048	9 355
Autres réserves			47 761 004	46 713 802
Report à nouveau			3 763 856	(3 326 432)
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			3 537 041	5 056 233
Total situation nette			59 186 061	52 559 070
Subventions d'investissement			876 942	
Provisions réglementées			394 815	62 724
CAPITAUX PROPRES			60 457 819	52 621 794
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges			147 700	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			147 700	
Dettes financières				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			23 675 853	18 454 572
Emprunts et dettes financières divers			333	5 345 047
Total dettes financières			23 676 186	23 799 619
Dettes d'exploitation				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			40 249	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			18 198 114	19 598 942
Dettes fiscales et sociales			5 718 346	4 933 969
Total dettes d'exploitation			23 956 710	24 532 910
Dettes diverses				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			1 778 893	1 074 700
Autres dettes			4 132 129	5 063 682
Total dettes diverses			5 911 022	6 138 382
Comptes de régularisation				
Produits constatés d'avance			1 500	1 000
TOTAL DES DETTES			53 545 418	54 471 911
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL			114 150 937	107 093 705

Compte de résultat (Partie 1)

	France	Export	Net 2024	Net 2023
Vente de marchandises	87 733 367		87 733 367	94 986 050
Production vendue de biens	46 184 083		46 184 083	34 318 621
Production vendue de services	10 365 655		10 365 655	5 950 624
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	144 283 105		144 283 105	135 255 296
Production stockée			(810 416)	1 324 631
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			3 500	71 914
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			719 966	255 621
Autres produits			55 048	74 040
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			144 251 203	136 981 501
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			70 504 630	73 935 484
Variation de stock (marchandises)			(338 960)	2 521 424
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			20 780 171	15 951 206
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			62 825	(26 094)
Autres achats et charges externes			22 909 097	17 406 159
Total charges externes			113 917 763	109 788 181
Impôts, taxes et assimiles			1 614 652	1 212 251
Charges de personnel				
Salaires et traitements			14 328 190	12 227 188
Charges sociales			5 083 053	4 216 356
Total charges de personnel			19 411 244	16 443 543
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			5 066 527	2 915 092
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			397 337	234 394
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Total dotations d'exploitation			5 463 863	3 149 486
Autres charges d'exploitation			182 155	22 427
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			140 589 677	130 615 888
RESULTAT D'EXPLOITATION			3 661 526	6 365 614

Société : LIBAUD

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Compte de résultat (Partie 2)

	Net 2024	Net 2023
RESULTAT D'EXPLOITATION	3 661 526	6 365 614
Opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits financiers		
Produits financiers de participations		49 122
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 168 377	4 772 946
Reprises sur provisions et transferts de charges	1 524	
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	1 169 901	4 822 067
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	261 533	4 501 912
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	261 533	4 501 912
RESULTAT FINANCIER	908 368	320 155
RESULTAT COURANT	4 569 894	6 685 769
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	50 000	15 145
Produits exceptionnels sur opérations en capital	165 955	435 545
Reprises sur provisions et transferts de charges	22 237	130 055
Total des produits exceptionnels	238 192	580 745
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	35 210	12 531
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	65 487	251 731
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	172 466	4 934
Total des charges exceptionnelles	273 163	269 196
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(34 971)	311 549
Participation des salariés aux résultats	30 231	400 985
Impôts sur les bénéfices	967 651	1 540 100
TOTAL DES PRODUITS	145 659 296	142 384 313
TOTAL DES CHARGES	142 122 256	137 328 081
BENEFICE ou PERTE	3 537 041	5 056 233

Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs

Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

Dont produits concernant les entreprises liées 931 315

Dont intérêts concernant les entreprises liées 3 334

Société : LIBAUD
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Présentation générale -

Société : LIBAUD
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Chiffres clés-

- Durée de l'exercice : 12 mois
- Total du Bilan : 114 150 937 €uros.
- Résultat avant répartition : 3 537 041 €uros.

Les notes et les tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels de la société LIBAUD, qui ont été arrêtés par le conseil de surveillance.

Société : LIBAUD
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Règles et méthodes comptables

Société : **LIBAUD**
Adresse : **29 RUE DU DUC - 17024 LA ROCHELLE CEDEX**
SIRET : **31766693100256**
APE : **2361Z**

Règles générales

Pour l'exercice 2024 :

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (Règlement ANC 2014-03),modifié par les règlements ANC 2015-06 ET ANC 2016-07.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, 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 des comptes annuels

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

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition).
Les amortissements pour dépréciation sont calculés à partir de la valeur brute, suivant le mode linéaire en fonction des durées suivantes :

- Logiciels : 1 à 5 ans
- Aménagement terrains : 5 à 10 ans
- Constructions
- Structure : 20 à 30 ans
- Composants : 7 à 20 ans
- Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- Matériel et outillage : 2 à 7 ans
- Agencements divers : 2 à 15 ans
- Matériel de transport : 2 à 5 ans
- Matériel de bureau et mobilier : 2 à 10 ans
- Matériel informatique : 3 ans

Société : LIBAUD
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Stocks

Les stocks de matières et marchandises ont été évalués à leur coût d'acquisition. Les produits et les encours de production ont été évalués à leur coût de production. La valeur brute des éléments fongibles du stock a été déterminée à partir du dernier prix d'achat fournisseur. Ces éléments ont, le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur vénale à la date de l'établissement des comptes.

Les frais accessoires sur achats payés à des tiers ont été incorporés dans les comptes d'achats.

Participation, autres titres immobilisés et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires, lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Provisions pour risques et charges

Elles couvrent les charges estimées par la société et ses conseils suite aux différents litiges.

Trésorerie

Depuis le 1er janvier 2007, la trésorerie est centralisée par la société holding par le biais d'un cash-pooling.

Engagements en matière de retraite

L'évaluation des engagements de retraite pour un départ à 65 ans, résulte d'un calcul effectué à partir du salaire brut, qui prend en compte l'âge, l'ancienneté, l'espérance de vie, le taux de rotation du personnel de l'entreprise, ainsi que des hypothèses de revalorisation et d'actualisation, selon la méthode rétrospective.

Ce montant au 31 décembre 2024 y compris charges sociales et charges fiscales est de 1 376 610 Euros.

Informations complémentaires

Intégration fiscale à effet au 01 janvier 2015.

Société mère intégrante : SA ETS LIBAUD qui est seule redevable de l'impôt.

Société : LIBAUD

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Au 31/12/2024, la société SAS LIBAUD a procédé à une fusion absorption avec effet rétroactif au 01/01/2024 des sociétés suivantes :
- ETABLISSEMENTS HERMET (SIREN 321 438 673)
- ESPACE TP AMENAGEMENT (SIREN 539 735 035)

Le 26/12/2024, la société SAS LIBAUD a absorbé la SCI LA THIBAUDIERE (SIREN 378 444 921) par une transmission universelle du patrimoine.

Société : LIBAUD

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Tableau des immobilisations -

	Valeur brute début 2024	Augmentations	
		Réévaluations courant 2024	Acquisitions courant 2024
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 194 699		570 580
Total immobilisations incorporelles	1 194 699		570 580
Immobilisations corporelles			
Terrains	7 829 012		3 817 615
Constructions :			
Constructions sur sol propre	12 060 386		3 430 887
Constructions sur sol d'autrui			160 837
Insta. générales, agencements des constructions	876 613		366 676
Inst. techniques, mat. , et outillages industriels	28 623 298		16 441 935
Autres immobilisations corporelles :			
Inst. générales, agencnts, aménagements divers	991 537		319 208
Matériel de transport	1 527 436		349 765
Matériel de bureau et mobilier informatique	400 315		260 902
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	477 846		2 574 993
Avances et acomptes	605 008		80 812
Total immobilisations corporelles	53 391 451		27 803 631
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	65 652		349
Autres titres immobilisés	18 890		1 015
Prêts et autres immobilisations financières	180 646		67 820
Total immobilisations financières	265 188		69 184
TOTAL GENERAL	54 851 338		28 443 395

	Diminutions		Valeur brute fin 2024	Valeur d'origine
	Virements courant 2024	Cessions courant 2024		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		50 050	1 715 229	
Total immobilisations incorporelles		50 050	1 715 229	
Immobilisations corporelles				
Terrains		696 260	10 950 367	
Constructions :				
Constructions sur sol propre		175	15 491 098	
Constructions sur sol d'autrui			160 837	
Insta. générales, agencements des constructions		6 200	1 237 090	
Inst. techniques, mat. , et outillages industriels		868 884	44 196 349	
Autres immobilisations corporelles :				
Inst. générales, agencnts, aménagements divers		211 274	1 099 471	
Matériel de transport		64 830	1 812 371	
Matériel de bureau et mobilier informatique		74 136	587 080	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			3 052 839	
Avances et acomptes			685 820	
Total immobilisations corporelles		1 921 760	79 273 322	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		64 811	1 190	
Autres titres immobilisés		45	19 860	
Prêts et autres immobilisations financières		7 228	241 238	
Total immobilisations financières		72 084	262 288	
TOTAL GENERAL		2 043 894	81 250 840	

Société : LIBAUD

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Tableau des Amortissements -

Immobilisations amortissables	Montant début 2024	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2024
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de développement.				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	49 532	29 019	50 050	28 501
Total des immobilisations incorporelles	49 532	29 019	50 050	28 501
Immobilisations corporelles				
Terrains	2 116 391	901 638	696 260	2 321 769
Constructions sur sol propre	4 400 550	1 701 876	175	6 102 251
Constructions sur sol d'autrui		142 913		142 913
Installations générales, agencements des constructions.	384 376	283 587	6 200	661 763
Installations techniques, matériel et outillage industriel	13 803 557	13 971 382	868 810	26 906 129
Installations générales, agencements, aménagements	622 543	225 700	198 679	649 564
Matériel de transport	1 139 078	518 490	63 924	1 593 644
Matériel de bureau et informatique, mobilier	277 638	251 532	74 098	455 072
Emballages récupérables et divers				
Total des immobilisations corporelles	22 744 133	17 997 118	1 908 146	38 833 104
TOTAL GENERAL	22 793 665	18 026 136	1 958 196	38 861 605

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortisse-ments à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et de développement							
Autres postes d'immobilisations incorporelles							
Total des immobilisations incorporelles							
Immobilisations corporelles							
Terrains	409						409
Constructions sur sol propre	20 601			6 563			14 038
Constructions sur sol d'autrui							
Inst gén., agencements des constuct°.							
Inst tech, matériel et outillages ind.							
Inst gén, agencements, aménag.							
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique		3 756			5 674		(1 918)
Emballages récupérables et divers							
Total des immobilisations corporelles	21 010	3 756		6 563	5 674		12 529
Frais d'acquisition des titres de participation							
TOTAL GENERAL	21 010	3 756		6 563	5 674		12 529
TOTAL GENERAL non ventilé			24 766			12 237	12 529

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2024	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2024
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Société : LIBAUD

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Etat des Provisions -

Nature des provisions	Montant au début 2024	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions : Utilisées au cours de l'exercice	Diminutions : Non Utilisées au cours de l'ex	Diminutions : Reprises de l'exercice	Montant à fin 2024
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires	62 724	344 329			12 237	394 815
Dont majorations exceptionnelles de 30%						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions règlementées						
Total des provisions règlementées	62 724	344 329			12 237	394 815
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges						
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
Sous total provisions pour risques						
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
Sous total provisions pour charges						
Autres provisions pour risques et charges		147 700				147 700
Total des provisions pour risques et charges		147 700				147 700
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisation de titres mis en équivalence						
Sur immobilisation de titres de participation	1 524				1 524	
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours	224 839	331 313			224 839	331 313
Sur comptes clients	269 095	243 882			288 010	224 967
Autres provisions dépréciations						
Total des provisions pour dépréciation	495 458	575 195			514 373	556 280
TOTAL GENERAL	558 182	1 067 223			526 610	1 098 795
Dont dotations et reprises d'exploitation		397 337			567 675	
Dont dotations et reprises financières					1 524	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		172 466			22 237	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

Société : LIBAUD

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Etat des Créances -

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	241 238	241 238		180 646
Total actif immobilisé	241 238	241 238		180 646
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	269 954	269 954		322 724
Autres créances clients	22 241 662	22 241 662		21 974 632
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	9 000		9 000	11 100
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	25 882	25 882		
Impôts sur les bénéfices	44 941	44 941		
Taxe sur la valeur ajoutée	1 343 078	1 343 078		1 063 395
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers	24 027	24 027		11 260
Groupe et associés (2)	20 441 235	3 441 235	17 000 000	26 906 720
Débiteurs divers	3 448 375	3 448 375		3 886 280
Total actif circulant	47 848 155	30 839 155	17 009 000	54 176 111
Charges constatées d'avance	321 425	321 425		239 473
TOTAL DES CREANCES	48 410 818	31 401 818	17 009 000	54 596 230

(1) Prêts accordés en cours d'exercice	
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice	
(2) Prêts et avances consentis aux associés	

Société : LIBAUD

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- État des Dettes -

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
à un an maxi	1 574 478	1 574 478			705 273
à + de un an	22 101 375	4 946 108	13 695 082	3 460 184	17 749 299
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					5 345 047
Fournisseurs et comptes rattachés	18 198 114	18 198 114			18 716 279
Personnel et comptes rattachés	2 561 639	2 561 639			2 462 568
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 398 493	1 398 493			1 216 558
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	1 051 587	1 051 587			216 938
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	706 628	706 628			1 037 904
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 778 893	1 778 893			1 074 700
Groupe et associés (2)	333	333			
Autres dettes	4 132 129	4 132 129			4 752 235
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	1 500	1 500			1 000
TOTAL DES DETTES	53 505 169	36 349 902	13 695 082	3 460 184	53 277 802
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 209 000				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	5 128 315				
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

Société : LIBAUD

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Produits à recevoir -

PRODUITS A RECEVOIR	2024	2023
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Total immobilisations financières		

Créances		
Créances clients et comptes rattachés	173 773	347 863
Autres créances	2 782 073	2 858 574
Total créances	2 955 845	3 206 437

Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total disponibilités et divers		

Autres		
Total autres		

TOTAL	2 955 845	3 206 437

Société : LIBAUD

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Charges à payer -

Nature des charges	2024	2023
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 572	5 254
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours	40 249	
Total dettes financières	45 822	5 254

Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 272 126	1 741 242
Dettes fiscales et sociales	2 953 712	2 965 878
Total dettes d'exploitation	4 225 837	4 707 120

Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 778 893	1 074 700
Autres dettes	10 589	59 851
Total dettes diverses	1 789 482	1 134 551

Autres		
Total autres dettes		
TOTAL	6 061 141	5 846 925

Société : LIBAUD

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Charges et produits constatés d'avance -

Nature des charges	2024	2023
Charges d'exploitation :		
LOCATIONS	75 029	10 832
MAINTENANCE	10 461	3 641
RELATIONS PUBLIQUES	225 000	225 000
CHARGES DIVERSES	10 936	
Total	321 425	239 473
Charges financières :		
Total		
Charges exceptionnelles :		
Total		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	321 425	239 473
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	321 425	239 473

Nature des produits	2024	2023
Produits d'exploitation :		
AIDE APPRENTIS	1 500	1 000
Total	1 500	1 000
Produits financiers :		
Total		
Produits exceptionnels :		
Total		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	1 500	1 000
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)	1 500	1 000
TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	319 925	238 473

Société : LIBAUD

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Composition du capital social -

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	Créés pendant l'exercice N	Remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	62 233			62 233	20,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	62 233			62 233	

Société : LIBAUD

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Dettes garanties par des sûretés réelles –

Postes concernés	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	16 935 330,00		
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
TOTAL	16 935 330		

Société : LIBAUD

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société –

Forme Juridique	Désignation de l'entreprise et adresse du siège social	Pourcentage détenu
SAS	ETS LIBAUD 29 RUE DU DUC, CS 30412 17024 LA ROCHELLE CEDEX	100

Société : LIBAUD

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Tableau des filiales et participations –

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
LER LUCON ESPACE RICHELIEU RUE L'HIVER 85400 LUCON	7 622		20	1 524						
SCI FHC 29 RUE DU DUC CS 30412 17024 LA ROCHELLE CEDEX	1 000	169 042	1	1 189	1 189			38 612	24 959	

Société : LIBAUD

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Effectif moyen 31/12/2024 –

Catégories	Effectif salarié		Effectif mis à disposition		Total	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023
Cadres	70	60			70	60
Agents de maîtrise	64	45			64	45
Employés et techniciens	50	19			50	19
Autres :	185	195			185	195
Total	**369**	**319**			**369**	**319**

Société : LIBAUD

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Crédit-bail –

Immobilisations en crédit-bail	Coût d'entrée	Dotations aux amortissements		Valeur nette
		de l'exercice	cumulées	
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	174 324	43 581	86 108	88 216
Immobilisations en cours				
TOTAL	**174 324**	**43 581**	**86 108**	**88 216**

Engagements de crédit-bail	Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix d'achat résiduel
	de l'exercice	cumulées	jusqu'à 1 an	de 1 à 5 ans	plus de 5 ans	Total	
Terrains							
Constructions							
Installations techniques, ...							
Autres immobilisations corporelles	47 633	103 444	32 541	31 169	23 377	87 086	543
Immobilisations en cours							
Autres immobilisations incorporelles en cours							
TOTAL	**47 633**	**103 444**	**32 541**	**31 169**	**23 377**	**87 086**	**543**