

ETS LAFON

SIREN 378009856 · états financiers déposés au registre national des entreprises · exercice clos le 31/12/2023

Bilan — Actif	31/12/2023		31/12/2022	
	BRUT	AMORTISSEMENTS	NET	NET
Fonds commercial AH	315 000 €	0 €	315 000 €	315 000 €
Autres immobilisations incorporelles AJ	88 727 €	21 606 €	67 121 €	0 €
Constructions AP	830 €	227 €	603 €	—
Installations techniques, matériel et outillage AR	818 774 €	534 232 €	284 542 €	227 461 €
Autres immobilisations corporelles AT	2 490 991 €	1 800 873 €	690 118 €	599 193 €
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence CS	—	—	—	465 135 €
Autres participations CU	465 135 €	0 €	465 135 €	—
Autres immobilisations financières BH	10 050 €	0 €	10 050 €	10 050 €
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II) BJ	4 189 507 €	2 356 938 €	1 832 569 €	1 616 839 €
Marchandises BT	3 924 740 €	0 €	3 924 740 €	3 261 561 €
Clients et comptes rattachés BX	1 868 887 €	181 839 €	1 687 048 €	1 716 094 €
Autres créances BZ	45 867 €	0 €	45 867 €	71 688 €
Disponibilités CF	740 888 €	0 €	740 888 €	639 469 €
Charges constatées d'avance CH	869 €	0 €	869 €	20 651 €
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III) CJ	6 581 251 €	181 839 €	6 399 412 €	5 709 463 €
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF CO	10 770 758 €	2 538 777 €	8 231 981 €	7 326 302 €

Contrôle : Actif immobilisé + actif circulant = total général.

	31/12/2023	31/12/2022
Bilan — Passif		
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel DA	102 000 €	102 000 €
Réserve légale DD	10 200 €	10 200 €
Autres réserves DG	3 333 633 €	2 812 281 €
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte) DI	601 531 €	521 351 €
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I) DL	4 047 364 €	3 445 833 €
Provisions pour charges DQ	4 429 €	5 434 €
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III) DR	4 429 €	5 434 €
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit DU	1 087 136 €	842 328 €
Emprunts et dettes financières divers DV	128 462 €	135 957 €
Dettes fournisseurs et comptes rattachés DX	2 500 397 €	2 246 187 €
Dettes fiscales et sociales DY	464 193 €	580 826 €
Autres dettes EA	—	69 735 €
TOTAL DETTES (IV) EC	4 180 188 €	3 875 034 €
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF EE	8 231 981 €	7 326 302 €

Contrôle : Total de l'actif = total du passif.

Compte de résultat	31/12/2023	31/12/2022
ETS LAFON · SIREN 378009856 · exercice clos le 31/12/2023		
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises FA	14 306 249 €	13 940 709 €
Production vendue de biens FD	—	268 102 €
Production vendue de services FG	320 449 €	—
CHIFFRE D'AFFAIRES NET FJ	14 626 698 €	14 208 811 €
Production immobilisée FN	—	0 €
Subventions d'exploitation FO	—	800 €
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges FP	118 791 €	67 097 €
Autres produits FQ	12 760 €	10 491 €
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION FR	14 758 249 €	14 287 200 €
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises (y compris droits de douane) FS	10 678 166 €	10 044 399 €
Variation de stock (marchandises) FT	-663 179 €	-356 034 €
Achats de matières premières et autres approvisionnements FU	—	211 957 €
Autres achats et charges externes FW	1 550 822 €	1 435 377 €
Impôts, taxes et versements assimilés FX	61 434 €	80 241 €
Salaires et traitements FY	1 516 520 €	1 401 749 €
Charges sociales FZ	356 943 €	329 880 €
Dotations aux amortissements sur immobilisations GA	277 013 €	236 343 €
Dotations aux provisions sur immobilisations GB	4 429 €	5 435 €
Dotations aux provisions sur actif circulant GC	68 597 €	170 745 €
Autres charges GE	108 491 €	37 126 €
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION GF	13 959 236 €	13 597 218 €
RÉSULTAT D'EXPLOITATION GG	799 013 €	689 981 €
Produits des autres valeurs mobilières de l'actif immobilisé GK	—	5 €
Autres intérêts et produits assimilés GL	17 482 €	7 071 €
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS GP	17 482 €	7 071 €
Intérêts et charges assimilées GR	21 509 €	23 017 €
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES GU	21 509 €	23 017 €
RÉSULTAT FINANCIER GV	-4 027 €	-15 945 €
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS GW	794 985 €	674 036 €
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion HA	1 002 €	999 €
Produits exceptionnels sur opérations en capital HB	13 205 €	36 400 €
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS HD	14 207 €	37 399 €
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion HE	7 264 €	7 264 €
Charges exceptionnelles sur opérations en capital HF	11 €	8 015 €
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions HG	—	77 €
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES HH	7 275 €	15 356 €
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL HI	6 933 €	22 043 €
Impôts sur les bénéfices HK	200 387 €	174 728 €
TOTAL DES PRODUITS HL	14 789 938 €	14 331 670 €
TOTAL DES CHARGES HM	14 188 407 €	13 810 319 €
BÉNÉFICE OU PERTE HN	601 531 €	521 351 €

Contrôle : Total des produits – total des charges = résultat net.

Tableau de flux de trésorerie	31/12/2023	31/12/2022
ETS LAFON · SIREN 378009856 · exercice clos le 31/12/2023		
FLUX DE TRÉSORERIE LIÉS À L'ACTIVITÉ		
Résultat net comptable	601 531 €	521 351 €
Dotations aux amortissements et dépréciations	282 819 €	228 790 €
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	884 350 €	750 141 €
Variation du besoin en fonds de roulement	-386 493 €	-292 118 €
Stocks	-663 180 €	-356 034 €
Créances clients	22 477 €	-76 €
Dettes fournisseurs	254 210 €	63 992 €
FLUX NET DE TRÉSORERIE D'EXPLOITATION (A)	497 857 €	458 023 €
FLUX DE TRÉSORERIE LIÉS AUX OPÉRATIONS D'INVESTISSEMENT		
Acquisitions d'immobilisations, nettes des cessions	-491 980 €	-122 000 €
Incorporelles	-68 703 €	8 660 €
Corporelles	-423 279 €	-44 259 €
Financières	-1 €	-86 400 €
FLUX NET DE TRÉSORERIE D'INVESTISSEMENT (B)	-491 980 €	-122 000 €
FLUX DE TRÉSORERIE LIÉS AUX OPÉRATIONS DE FINANCEMENT		
Variation des capitaux propres	0 €	1 €
Augmentation de capital et primes	0 €	0 €
Écarts de réévaluation	0 €	0 €
Subventions d'investissement	0 €	0 €
Provisions réglementées	0 €	0 €
Dividendes distribués	1 €	-1 €
Autres variations	-1 €	2 €
Variation des dettes bancaires	244 808 €	-122 275 €
Variation des autres dettes financières	-7 495 €	-33 077 €
Variation des dettes sur immobilisations	0 €	0 €
Autres éléments d'actif	45 605 €	28 012 €
Autres éléments de passif	-187 374 €	156 781 €
FLUX NET DE TRÉSORERIE DE FINANCEMENT (C)	95 544 €	29 442 €
VARIATION DE TRÉSORERIE (A + B + C)	101 421 €	365 465 €
Trésorerie à l'ouverture	639 469 €	274 004 €
Trésorerie à la clôture	740 888 €	639 469 €
Variation constatée au bilan	101 419 €	365 465 €

Contrôle : Somme des flux = variation de trésorerie constatée.

Soldes intermédiaires de gestion	31/12/2023	31/12/2022
ETS LAFON · SIREN 378009856 · exercice clos le 31/12/2023		
Chiffre d'affaires net	14 626 698 €	14 208 811 €
Achats consommés	-10 014 987 €	-9 900 322 €
Marge brute	4 611 711 €	4 308 489 €
Production stockée et immobilisée	—	0 €
Subventions d'exploitation	—	800 €
Autres achats et charges externes	-1 550 822 €	-1 435 377 €
VALEUR AJOUTÉE	3 060 889 €	2 873 912 €
Impôts, taxes et versements assimilés	-61 434 €	-80 241 €
Charges de personnel	-1 873 463 €	-1 731 629 €
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	1 125 992 €	1 062 042 €
Reprises et transferts de charges	118 791 €	67 097 €
Autres produits	12 760 €	10 491 €
Dotations aux amortissements et provisions	-350 039 €	-412 523 €
Autres charges	-108 491 €	-37 126 €
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	799 013 €	689 981 €
Résultat financier	-4 027 €	-15 945 €
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	794 985 €	674 036 €
Résultat exceptionnel	6 933 €	22 043 €
Participation des salariés	—	—
Impôts sur les bénéfices	-200 387 €	-174 728 €
RÉSULTAT NET	601 531 €	521 351 €
Résultat net reconstitué par la cascade	601 531 €	521 351 €
Résultat net déclaré dans la liasse	601 531 €	521 351 €

Contrôle : Résultat courant + exceptionnel – participation – impôts = résultat net.

Ratios	31/12/2023	31/12/2022
ETS LAFON · SIREN 378009856 · exercice clos le 31/12/2023		
STRUCTURE		
Actif circulant	5 611 788 €	4 977 655 €
Actifs à court terme	6 352 676 €	5 617 124 €
Actif immobilisé brut	4 189 507 €	3 697 524 €
Actif immobilisé net	1 832 569 €	1 616 839 €
Capitaux permanents	5 267 391 €	4 429 552 €
Passif circulant	2 964 590 €	2 896 748 €
Autonomie financière	49.2 %	47.0 %
Autonomie financière (capitaux permanents)	76.8 %	77.8 %
Couverture des emplois stables	2.87	2.74
Vétusté des immobilisations corporelles	29.5 %	28.6 %
RENTABILITÉ		
Taux de marge nette	4.1 %	3.7 %
Rentabilité des capitaux propres	14.9 %	15.1 %
ENDETTEMENT		
Dette bancaire nette	346 248 €	202 859 €
Ratio d'endettement	8.6 %	5.9 %
TRÉSORERIE		
Fonds de roulement net global	3 434 822 €	2 812 713 €
Besoin en fonds de roulement	2 647 198 €	2 080 907 €
Trésorerie nette	787 624 €	731 806 €
Liquidité générale	1.89	1.72
Délai de règlement clients (jours)	51 j	53 j
Délai de règlement fournisseurs (jours)	75 j	69 j

Contrôle : Bilan source équilibré (actif = passif) — les ratios en découlent.

Source : liasse fiscale déposée au registre national des entreprises (INPI). Seuls les postes dont la signification est établie par recoupement figurent ici. Les exercices déclarés confidentiels ne sont pas publiés.