

RCS : ANGERS
Code greffe : 4901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2003 B 00607
Numéro SIREN : 449 492 651
Nom ou dénomination : LILIAL

Ce dépôt a été enregistré le 06/09/2021 sous le numéro de dépôt 14436

ARRIVÉ AU GREFFE DE COMMERCE
LE 06 SEP. 2021

LILIAL

Société par actions simplifiée au capital de 9.500 €

Siège social : 6 rue des Claveries – 49124 SAINT-BARTHELEMY-D'ANJOU

449 492 651 RCS ANGERS

Exercice clos le 30/09/2020

RESOLUTION D'AFFECTION DU RESULTAT, SUIVANT LES DECISIONS DES ACTIONNAIRES EN DATE DU 29 MARS 2021

Les Actionnaires, sur proposition du Président, décident d'affecter le montant du bénéfice net comptable de l'exercice clos le 30 septembre 2020, soit 83.206 €, au compte de « report à nouveau ».

EXTRAIT CERTIFIE CONFORME





LILIAL SASU

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

(Exercice clos le 30 septembre 2020)



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 30 septembre 2020)

A l'attention de l'Associé unique de la société,
LILIAL SASU
1, rue Francis Inizan
49800 TRÉLAZÉ

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société LILIAL SASU relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 1^{er} octobre 2019 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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.

*PricewaterhouseCoopers Audit, 63, rue de Villiers 92208 Neuilly-sur-Seine Cedex
Téléphone: +33 (0)1 56 57 58 59, www.pwc.fr*

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre de Paris - Ile de France. Société de commissariat aux comptes membre de la compagnie régionale de Versailles. Société par Actions Simplifiée au capital de 2 510 460 €. Siège social : 63 rue de Villiers 92200 Neuilly-sur-Seine. RCS Nanterre 672 006 483. TVA n° FR 76 672 006 483. Siret 672 006 483 00362. Code APE 6920 Z. Bureaux : Bordeaux, Grenoble, Lille, Lyon, Marseille, Metz, Nantes, Neuilly-Sur-Seine, Nice, Poitiers, Rennes, Rouen, Strasbourg, Toulouse.

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.

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

Vérifications spécifiques

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 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 :

La sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce n'ont pas pu être confirmées.

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 du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Neuilly-sur Seine, le 22 mars 2021

Le commissaire aux comptes
PricewaterhouseCoopers Audit



Anouar Lazrak

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2020 (12 mois)			du 01/01/2019 au 30/09/2019 (9 mois)
	Brut	Amort.prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)				
Actif immobilisé				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires	117 903	29 057	88 846	83 180
Fonds commercial	310 310		310 310	310 310
Autres immobilisations incorporelles				27 989
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions	192 704	6 883	185 821	316 861
Installations techniques, matériel et outillage industriels	13 201	388	12 813	16 879
Autres immobilisations corporelles	201 528	81 077	120 451	125 460
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	74 087		74 087	35 664
TOTAL (I)	909 733	117 404	792 329	916 342
Actif circulant				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 696 955		1 696 955	1 775 462
Avances et acomptes versés sur commandes	56 821		56 821	14 626
Clients et comptes rattachés	5 021 142	8 344	5 012 798	1 677 157
Autres créances				
. Fournisseurs débiteurs				
. Personnel	37 000		37 000	26 674
. Organismes sociaux	342		342	594
. Etat, impôts sur les bénéfiques	518 422		518 422	
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	178 104		178 104	54 237
. Autres	6 041 032		6 041 032	374 311
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	22 696		22 696	8 906 526
Instruments de trésorerie				
Charges constatées d'avance	158 031		158 031	61 642
TOTAL (II)	13 730 545	8 344	13 722 201	12 891 228
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (0 à V)	14 640 278	125 748	14 514 530	13 807 570

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2020 (12 mois)	du 01/01/2019 au 30/09/2019 (9 mois)
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé : 8 510 €uros)	8 510	9 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	1 000	1 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	3 662 450	6 368 673
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	83 206	1 294 940
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Résultat de l'exercice précédent à affecter		
TOTAL (I)	3 755 165	7 674 113
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	45 000	45 000
Provisions pour charges		
TOTAL (III)	45 000	45 000
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
. Emprunts		13 523
. Découverts, concours bancaires	873	
Emprunts et dettes financières diverses		
. Divers		
. Associés	4 208 745	87
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 351 638	4 490 517
Dettes fiscales et sociales		
. Personnel	1 061 681	632 971
. Organismes sociaux	465 138	418 145
. Etat, impôts sur les bénéfices		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	8 660	43 334
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres impôts, taxes et assimilés	138 547	89 262
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	401 593	358 618
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	77 489	42 000
TOTAL (IV)	10 714 364	6 088 457
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL PASSIF (I à V)	14 514 530	13 807 570

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2020 (12 mois)			du 01/01/2019 au 30/09/2019 (9 mois)
	France	Exportations	Total	Total
Ventes de marchandises	41 027 394	6 926	41 034 320	30 648 792
Production vendue biens				
Production vendue services	308 007		308 007	188 434
Chiffre d'affaires net	41 335 401	6 926	41 342 327	30 837 226
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				4 811
Reprises sur amort. et prov., transferts de charges			165 888	186 268
Autres produits			208 966	9 102
Total des produits d'exploitation			41 717 181	31 037 406
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			30 246 135	21 613 616
Variation de stock (marchandises)			133 180	244 571
Achats de matières premières et autres approvisionnements			111 678	97 424
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats et charges externes			3 796 441	2 518 463
Impôts, taxes et versements assimilés			295 694	201 094
Salaires et traitements			4 626 277	2 972 635
Charges sociales			1 555 463	1 227 612
Dotations aux amortissements sur immobilisations			136 498	103 095
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			8 344	35 242
Dotations aux provisions pour risques et charges				45 000
Autres charges			48 361	22 104
Total des charges d'exploitation			40 958 073	29 080 856
RESULTAT D'EXPLOITATION			759 108	1 956 550
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières				
Autres intérêts et produits assimilés			0	1 526
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers			0	1 526
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			59 988	455
Différences négatives de change			2 488	
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières			62 476	455
RESULTAT FINANCIER			-62 476	1 071
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			696 632	1 957 621

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2020 (12 mois)	du 01/01/2019 au 30/09/2019 (9 mois)
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	10 653	16 273
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels	10 653	16 273
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	35	48
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	374 964	2 924
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles	374 999	2 972
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-364 346	13 301
Participation des salariés	100 506	221 656
Impôts sur les bénéfices	148 574	454 326
Total des produits	41 727 834	31 055 205
Total des charges	41 644 628	29 760 266
RESULTAT NET	83 206	1 294 940
Dont crédit-bail mobilier	198 399	159 832
Dont crédit-bail immobilier		

Annexe des comptes annuels

S.A.S.U. LILIAL

1, rue Francis INIZAN

49800 TRELAZE

N° SIRET : 449 492 651 00038

FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

L'exercice social clos le 30 septembre 2020 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 30 septembre 2019 avait une durée de 9 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 14 514 529,66 €uros.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 83 205,81 €uros.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par le Président.

Migrations informatiques et encours clients

La société a opéré une migration de son logiciel comptable vers E1 et de son logiciel de gestion commerciale vers MUST au 28 août 2020. Ces migrations ont entraîné un retard dans la facturation, conduisant à un total de factures à établir de 4 086 K€ TTC au 30 septembre 2020 contre 869 K€ au 30 septembre 2019.

Transfert de siège social

Par acte du 30 juin 2020, l'associée unique a décidé de transférer le siège social précédemment fixé 6, rue des Claveries - 49124 SAINT BARTHELEMY D'ANJOU, à l'adresse suivante : 1, rue Francis INIZAN - 49800 TRELAZE.

Ce transfert de siège prend effet à compter du 1^{er} septembre 2020.

Fusion avec LILIAL CARE

Par acte du 31 juillet 2020, l'associée unique a approuvé la fusion et l'absorption par LILIAL de sa société mère LILIAL CARE, avec effet rétroactif comptable et fiscal au 1^{er} octobre 2019. Cette opération a entraîné une augmentation de capital de 8 510 €uros, suivie d'une réduction de capital de 9 500 €uros. L'annulation des titres de participation auto-détenus a conduit à une baisse des réserves de 4 001 163 €uros.

Epidémie de Covid-19

Dans le contexte du Covid-19, la société n'a pas suspendu son activité. L'analyse menée au niveau des actifs n'a pas conduit à constater de dépréciation à ce titre.

Par ailleurs, la société n'a pas souhaité bénéficier des aides financières exceptionnelles mises en place par le Gouvernement (Prêt Garanti par l'Etat, dispositif d'activité partielle, report des échéances fiscales et sociales).

Les comptes annuels de LILIAL au 30 septembre 2020 ont ainsi été arrêtés en application du principe de continuité d'exploitation.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 ont faiblement impacté l'activité économique de la société qui s'est poursuivie, sur dérogation du présent article de loi.

Les états financiers de LILIAL ont été préparés sur la base de la continuité d'exploitation. Les activités ont peu été affectées par le Covid-19 et l'entreprise a mis en place un plan de continuité de l'activité en utilisant les mesures suivantes :

- Mise en place d'un programme de réduction des coûts afin de sécuriser les résultats et la trésorerie,
- Recours au télétravail lorsqu'il était applicable et mise en place de mesures sanitaires adaptées.

PRINCIPES GENERAUX

Les états financiers ont été établis en conformité avec le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2014-03 relatif au Plan Comptable Général, le cas échéant, modifié par les règlements de l'Autorité des Normes Comptables n° 2015-06, 2016-07, 2018-01 et 2018-02, et en application des principes fondamentaux :

Image fidèle
Comparabilité
Continuité d'activité
Régularité
Sincérité
Prudence
Permanence des méthodes

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

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont comptabilisées en application des règles issues du Plan Comptable Général.

Ainsi, les immobilisations inscrites à l'actif du bilan sont :

- Identifiables,
- Porteuses d'avantages économiques futurs,
- Contrôlées par l'entité,
- Evaluées de façon fiable.

Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat, frais accessoires hors frais d'acquisition et d'emprunt, déduction faite des rabais, remises ou ristournes obtenus) ou à leur coût de production.

Amortissements

Les amortissements sont comptabilisés selon les durées d'utilisation réelles de chaque type d'immobilisations. Les durées ainsi appliquées au sein de l'entité sont les suivantes :

Logiciels	1 à 5 ans
Installations générales	7 à 15 ans
Outillages industriels	5 ans
Installations et agencements divers	4 à 8 ans
Matériel de transport	1 à 5 ans
Matériel de bureau et informatique	3 à 5 ans
Mobilier de bureau	5 ans

Lorsque des indices de perte de valeur apparaissent, une dépréciation des immobilisations est constituée, si la valeur actuelle est inférieure à la valeur comptable.

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat, hors frais accessoires et le montant des augmentations de capital.

Les provisions pour dépréciation de participation sont normalement calculées par référence à la valeur d'usage qui tient compte de différents critères tels le montant de la situation nette consolidée, la rentabilité, le cours de la Bourse, les perspectives d'évolution de la filiale...

Stocks et en-cours

Les stocks sont évalués au prix d'achat à la date de clôture.

La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Une dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation, déduction faite des frais professionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute lui est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée sur les créances par voie de provision, lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les dépréciations sont évaluées créance par créance.

Provisions pour risques et charges

Une provision est comptabilisée lorsqu'il existe à la clôture de l'exercice une obligation juridique ou implicite dont il est probable ou certain qu'elle provoque une sortie de ressources au bénéfice de tiers.

L'ensemble des litiges (techniques, fiscaux...) et risques ont été inscrits en provisions à hauteur du risque estimé probable à la clôture de l'exercice.

Engagements de retraite

Les engagements de retraite à la date de clôture de l'exercice ont été évalués à 277 346 €uros selon la méthode prospective. Ils ne sont pas comptabilisés au passif de la société.

L'engagement calculé tient compte des paramètres suivants :

- Départ à la retraite à l'initiative du salarié
- Age de fin de carrière : 64 ans pour les cadres, 62 ans pour les non cadres
- Taux de charges sociales : 51,50 %
- Convention Collective : Médico-technique (négoce et prestations de services).
- Turnover non spécifique à l'entreprise :
 - * 7 % tranche d'âge 20-30 ans,
 - * 4 % tranche d'âge 30-40 ans,
 - * 1 % tranche d'âge 40-50 ans,
 - * 2 % tranche d'âge 50-60 ans.
- Table de mortalité retenue : Tables INSEE TH-TF 2014-2016
- Taux annuel d'inflation attendue sur le long terme : 1,80 %
- Taux d'intérêt annuel : 1,00 %
- Taux de revalorisation des salaires : 2,80% par an (inflation +1 %)

Annexe des comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Fonds commercial (hors droit au bail)

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Provis.	Valeur nette
Fonds acheté	310 310		310 310
Fonds réévalué			
Fonds reçu en apport			
TOTAL	310 310		310 310

La société LILIAL a acquis la branche d'activité de la société TWEEN, spécialisée dans la stomathérapie, en date du 16 février 2017, pour une valeur de 310 310 €uros, frais d'enregistrement inclus.

En application du règlement n° 2015-06 du 23 novembre 2015 de l'Autorité des Normes Comptables (ANC), un test de dépréciation du fonds de commerce a été réalisé.

Au regard de ce test, le fonds de commerce ne présente pas de perte de valeur.

En conséquence, aucune dépréciation n'a été constatée dans les comptes de l'exercice.

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	609 181	48 385	229 353	428 213
Immobilisations corporelles	1 046 538	304 295	943 400	407 433
Immobilisations financières	35 664	38 423		74 087
TOTAL	1 691 383	391 103	1 172 753	909 733

Amortissements et dépréciations d'actif

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	187 703	39 123	197 769	29 057
Immobilisations corporelles	587 338	97 375	596 366	88 347
Titres mis en équivalence				
Autres immobilisations financières				
TOTAL	775 041	136 498	794 135	117 404

Stocks

Nature des stocks	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Matières premières et approv. En cours de production Produits intermédiaires et finis Marchandises				
	1 830 135		133 180	1 696 955
TOTAL	1 830 135		133 180	1 696 955

Etat des créances

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	74 087		74 087
Actif circulant et charges constatées d'avance	11 954 073	11 954 073	
TOTAL	12 028 160	11 954 073	74 087

Produits à recevoir par poste du bilan

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	4 086 150
Autres créances	193 160
Disponibilités	
TOTAL	4 279 310

Annexe des comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Tableau de variation des capitaux propres

Capitaux propres	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Capital social	9 500	8 510	9 500	8 510
Prime de fusion		18 139 791	18 139 791	
Réserve légale	1 000			1 000
Autres réserves	6 368 673	1 294 940	4 001 163	3 662 450
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	1 294 940	83 206	1 294 940	83 206
TOTAL	7 674 113	19 526 447	23 445 394	3 755 166

Provisions

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges	45 000			45 000
Provisions pour dépréciations	89 915	8 344	89 915	8 344
TOTAL	134 915	8 344	89 915	53 344

Etat des dettes

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	873	873		
Dettes financières diverses	4 208 745	4 208 745		
Fournisseurs	4 351 638	4 351 638		
Dettes fiscales et sociales	1 674 026	1 674 026		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	401 593	401 593		
Produits constatés d'avance	77 489	77 489		
TOTAL	10 714 364	10 714 364		

Charges à payer par poste du bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Fournisseurs	902 795
Dettes fiscales et sociales	1 410 483
Autres dettes	
TOTAL	2 313 278

Annexe des comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	41 034 320	99,25 %
Prestations de services	143 452	0,35 %
Produits des activités annexes	164 555	0,40 %
TOTAL	41 342 327	100,00 %

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	759 108	270 141	488 967
Résultat financier	-62 476	-15 447	-47 029
Résultat exceptionnel	-364 346	-106 121	-258 225
Participation des salariés	-100 506	0	-100 506
TOTAL	231 780	148 574	83 206

Honoraires du commissaire aux comptes

La charge liée aux honoraires du commissaire aux comptes enregistrée dans les comptes annuels clos au 30 septembre 2020 s'élève à 28 608 €uros.

Résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Montant
Pénalités	35
Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	374 964
Charges exceptionnelles	374 999
Produits de cession des éléments d'actif	5 853
Autres produits exceptionnels	4 800
Produits exceptionnels	10 653

Transferts de charges

Détail des transferts de charges	Montant
Remboursement d'assurance	39
Contrats aidés	337
Indemnités journalières	9 053
Avantage en nature	66 122
Autres transferts de charges	422
TOTAL	75 973

Annexe des comptes annuels (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Engagements donnés

Nature des engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Crédit-bail mobilier	204 119
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements - engagements de retraite	277 346
TOTAL	481 465

Accroissement et allègement de la dette future d'impôt

Nature des différences temporaires	Montant	IS au taux de 28%
Amortissements dérogatoires		
Autres provisions réglementées		
Ecart de conversion actif		
Accroissement de la dette future d'impôt	0	0
C3S	26 191	7 333
Effort construction	29 765	8 334
Ecart de conversion passif		
Provision pour perte de change		
Participation	100 506	28 142
Plan de licenciement économique	490 736	137 406
Déficits reportables		
Allègement de la dette future d'impôt	647 198	181 215

Ventilation de l'effectif

L'effectif moyen au 30 septembre 2020 s'élève à 105 personnes :

Cadres	37
Employés	56
Ouvriers	12

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

COLOPLAST A/S
Holtedam 1
DK 3050 Humlebæk
DENMARK

Annexe des comptes annuels (suite)

INFORMATIONS RELATIVES AU CREDIT-BAIL

Tableaux financiers relatifs aux contrats de crédit-bail en cours

Redevances payées	Immobilier	Matériel et outillage	Autres immobilisations	TOTAL
Cumuls des exercices antérieurs			198 572	198 572
Montants de l'exercice			122 411	122 411
Sous-total			320 983	320 983

Redevances restant dues	Immobilier	Matériel et outillage	Autres immobilisations	TOTAL
A 1 an au plus			92 013	92 013
Entre 1 et 5 ans			42 444	42 444
A plus de 5 ans				
Sous-total			134 457	134 457

Valeur résiduelle	Immobilier	Matériel et outillage	Autres immobilisations	TOTAL
A 1 an au plus			28 011	28 011
Entre 1 et 5 ans			41 651	41 651
A plus de 5 ans				
Sous-total			69 662	69 662

Coût total du crédit-bail	Immobilier	Matériel et outillage	Autres immobilisations	TOTAL
TOTAL			525 102	525 102

Comparaison de coûts pour les mêmes acquisitions en pleine propriété

	Immobilier	Matériel et outillage	Autres immobilisations	TOTAL
Valeur d'origine			450 837	450 837
Cumuls des dotations antérieures			190 964	190 964
Dotations de l'exercice			119 534	119 534
Valeur nette comptable			140 339	140 339

Annexe des comptes annuels (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir

Produits à recevoir sur clients et comptes rattachés	Montant
Clients - factures à établir	4 086 150
TOTAL	4 086 150

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Fournisseurs - avoirs à recevoir	193 160
TOTAL	193 160

Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance	158 031
TOTAL	158 031

Charges à payer

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournisseurs - factures non parvenues	902 795
TOTAL	902 795

Dettes fiscales et sociales	Montant
Congés à payer	240 127
Provision RTT	26 242
Primes à payer	179 692
Personnel, charges à payer	609 896
Charges sur congés payés	108 385
Charges sociales sur provision RTT	11 809
Charges sur primes à payer	85 574
Charges sociales à payer	24 152
Charges à payer - effort construction	29 765
Charges à payer - formation professionnelle	9 860
Charges à payer - C3S	26 192
Charges à payer - taxe foncière	10 578
Charges à payer - taxe d'apprentissage	6 137
Charges à payer - TVS	19 084
Charges à payer - CET	16 912
Charges à payer - AGEFIPH	6 078
TOTAL	1 410 483

Produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance	77 489
TOTAL	77 489