

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 24/03/2022 sous le numéro de dépôt 3758

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2021 (12 mois)			Exercice précédent 30/09/2020 (12 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	57 079	60 823	88 846
Fonds commercial				310 310
Autres immobilisations incorporelles	310 310		310 310	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				185 821
Installations techniques, matériel et outillage industriels				12 813
Autres immobilisations corporelles	407 433	160 607	246 826	120 451
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	38 868		38 868	74 087
TOTAL (I)	874 514	217 686	656 828	792 329
Actif circulant				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	2 330 670	83 539	2 247 131	1 696 955
Avances et acomptes versés sur commandes	37 197		37 197	56 821
Clients et comptes rattachés	7 058 656	236 358	6 822 298	5 012 798
Autres créances				
. Fournisseurs débiteurs				
. Personnel	25 800		25 800	37 000
. Organismes sociaux				342
. Etat, impôts sur les bénéfices	212 708		212 708	518 422
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	134 810		134 810	178 104
. Autres	486 542		486 542	6 041 032
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	303 086		303 086	22 696
Instruments de trésorerie				
Charges constatées d'avance	159 931		159 931	158 031
TOTAL (II)	10 749 401	319 897	10 429 504	13 722 201
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (0 à V)	11 623 915	537 584	11 086 332	14 514 530

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2021 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2020 (12 mois)
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé : €uros)	8 510	8 510
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	1 000	1 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		3 662 450
Report à nouveau	2 745 655	
Résultat de l'exercice	-1 985 437	83 206
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Résultat de l'exercice précédent à affecter		
TOTAL (I)	769 728	3 755 165
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	2 090 620	45 000
Provisions pour charges	11 848	
TOTAL (III)	2 102 468	45 000
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
. Emprunts		
. Découverts, concours bancaires	1 224	873
Emprunts et dettes financières diverses		
. Divers		
. Associés		4 208 745
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 968 289	4 351 638
Dettes fiscales et sociales		
. Personnel	496 729	1 061 681
. Organismes sociaux	448 058	465 138
. Etat, impôts sur les bénéfices		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	9 205	8 660
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres impôts, taxes et assimilés	105 312	138 547
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	999 375	401 593
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	185 944	77 489
TOTAL (IV)	8 214 135	10 714 364
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL PASSIF (I à V)	11 086 332	14 514 530

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2021 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2020 (12 mois)	
	France	Exportations	Total	Total
Ventes de marchandises	41 481 038		41 481 038	41 034 320
Production vendue biens				
Production vendue services				308 007
Chiffre d'affaires net	41 481 038		41 481 038	41 342 327
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort. et prov., transferts de charges			43 104	165 888
Autres produits			49 491	208 966
Total des produits d'exploitation			41 573 633	41 717 181
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			31 100 014	30 246 135
Variation de stock (marchandises)			-633 715	133 180
Achats de matières premières et autres approvisionnements				111 678
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats et charges externes			5 069 116	3 796 441
Impôts, taxes et versements assimilés			254 610	295 694
Salaires et traitements			3 839 475	4 626 277
Charges sociales			1 523 603	1 555 463
Dotations aux amortissements sur immobilisations			100 282	136 498
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			319 897	8 344
Dotations aux provisions pour risques et charges			2 095 848	
Autres charges			41 449	48 361
Total des charges d'exploitation			43 710 580	40 958 073
RESULTAT D'EXPLOITATION			-2 136 947	759 108
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières				
Autres intérêts et produits assimilés			3 021	0
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change			418	
Produits nets sur cessions valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers			3 439	0
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilés			248	59 988
Différences négatives de change			6	2 488
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières			254	62 476
RESULTAT FINANCIER			3 184	-62 476
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-2 133 762	696 632

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2021 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2020 (12 mois)
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	6 118	10 653
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels	6 118	10 653
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		35
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		374 964
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles		374 999
RESULTAT EXCEPTIONNEL	6 118	-364 346
Participation des salariés		100 506
Impôts sur les bénéfices	-142 207	148 574
Total des produits	41 583 190	41 727 834
Total des charges	43 568 627	41 644 628
RESULTAT NET	-1 985 437	83 206
Dont crédit-bail mobilier		198 399
Dont crédit-bail immobilier		

Annexe des comptes annuels

S.A.S. 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 2021 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 30 septembre 2020 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 11 086 331,55 €uros.

Le résultat net comptable est une perte de 1 985 436,89 €uros.

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

Des litiges sont nés au cours de l'exercice et ont conduit à l'enregistrement d'une provision pour risques et charges à hauteur de 2 M€.

Epidémie de Covid-19

La crise sanitaire liée au Covid-19 n'a pas eu d'impact sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de LILIAL au 30 septembre 2021. La société continuant de déployer ses activités et la situation de trésorerie étant préservée, les comptes annuels ont été arrêtés en application du principe de continuité d'exploitation.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Aucun événement susceptible d'avoir une incidence sur les états financiers n'est intervenu postérieurement à la date de clôture.

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 305 022 €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 et 62 ans pour les non cadres.
 - Taux de charges sociales : 51,50 %.
 - Convention Collective : médico-technique (négoce et prestations de services).
 - Turnover :
 - * 0 % avant 19 ans,
 - * 7 % tranche d'âge 20-29 ans,
 - * 4 % tranche d'âge 30-39 ans,
 - * 1 % tranche d'âge 40-49 ans,
 - * 2 % tranche d'âge 50-59 ans,
 - * 0 % après 60 ans.
 - Table de mortalité retenue : tables INSEE TH-TF 2017-2019.
 - Taux annuel d'inflation attendue sur le long terme : 1,80 %.
 - Taux d'intérêt annuel : 1,30 %.
 - Taux de revalorisation des salaires : 2,80 % par an (inflation + 1,00 %).
-

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	428 213			428 213
Immobilisations corporelles	407 433			407 433
Immobilisations financières	74 087		35 219	38 868
TOTAL	909 733		35 219	874 514

Amortissements et dépréciations d'actif

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	29 057	28 022		57 079
Immobilisations corporelles	88 347	72 260		160 607
Titres mis en équivalence				
Autres immobilisations financières				
TOTAL	117 404	100 282		217 686

Stocks

Nature des stocks	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Matières premières et approv. Encours de production Produits intermédiaires et finis Marchandises	1 696 955	633 715		2 330 670
TOTAL	1 696 955	633 715		2 330 670

Etat des créances

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	38 868		38 868
Actif circulant et charges constatées d'avance	8 078 447	8 078 447	
TOTAL	8 117 315	8 078 447	38 868

Produits à recevoir par poste du bilan

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	4 064 968
Autres créances	181 454
Disponibilités	
TOTAL	4 246 422

La société a enregistré des factures à établir au 30 septembre 2021 à hauteur de 4,1 M€ TTC correspondant aux marchandises livrées mais n'ayant pas encore donné lieu à facturation à la date de clôture.

Annexe des comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	851	10,00	8 510
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	851	10,00	8 510

Tableau de variation des capitaux propres

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Capital social	8 510			8 510
Réserve légale	1 000			1 000
Report à nouveau	3 662 450	83 206	1 000 000	2 745 655
Résultat de l'exercice	83 206		2 068 643	-1 985 437
TOTAL	3 755 166	83 206	3 068 643	769 728

Provisions

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges	45 000	2 095 848	38 380	2 102 468
Provisions pour dépréciations	8 344	319 897	8 344	319 897
TOTAL	53 344	2 415 745	46 724	2 422 365

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	1 224	1 224		
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	5 968 289	5 968 289		
Dettes fiscales et sociales	1 059 304	1 059 304		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	999 375	999 375		
Produits constatés d'avance	185 944	185 944		
TOTAL	8 214 135	8 214 135		

Charges à payer par poste du bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes - établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Fournisseurs	787 490
Dettes fiscales et sociales	727 876
Autres dettes	999 375
TOTAL	2 514 741

Annexe des comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	-2 136 947	-137 287	-1 999 660
Résultat financier	3 184	172	3 012
Résultat exceptionnel	6 118	330	5 788
Participation des salariés		-5 421	5 421
TOTAL	-2 127 644	-142 207	-1 985 437

Honoraires du Commissaire aux Comptes

La charge liée aux honoraires du Commissaire aux Comptes, enregistrée dans les comptes annuels clos au 30 septembre 2021, s'élève à 26 000 €uros.

Résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Montant
Charges exceptionnelles	0
Produits de cession des éléments d'actif	6 118
Produits exceptionnels	6 118

Annexe des comptes annuels (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Engagements donnés

Nature des engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Crédit-bail mobilier	84 095
Crédit-bail immobilier	
Engagements de retraite	305 022
TOTAL	389 117

Accroissement et allègement de la dette future d'impôt

Accroissements et allègements	Montant	IS au taux de 26,5%
Amortissements dérogatoires		
Autres provisions réglementées		
Ecart de conversion actif		
Accroissement de la dette future d'impôt	0	0
Contribution sociale de solidarité	26 782	7 097
Effort construction	30 084	7 972
Ecart de conversion passif		
Provision pour perte de change		
Participation		
Dépréciation des créances clients	131 321	34 800
Déficits reportables	2 022 462	535 952
Allègement de la dette future d'impôt	2 210 649	585 821

Ventilation de l'effectif

L'effectif au 30 septembre 2021 s'élève à 99 personnes :

- Cadres : 42,
- Employés : 53,
- Agents de maîtrise : 4.

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			57 754	57 754
Montants de l'exercice			77 006	77 006
Sous-total			134 760	134 760

Redevances restant dues	Immobilier	Matériel et outillage	Autres immobilisations	TOTAL
A 1 an au plus			42 002	42 002
Entre 1 et 5 ans			442	442
A plus de 5 ans				
Sous-total			42 444	42 444

Valeur résiduelle	Immobilier	Matériel et outillage	Autres immobilisations	TOTAL
A 1 an au plus			38 382	38 382
Entre 1 et 5 ans			3 269	3 269
A plus de 5 ans				
Sous-total			41 651	41 651

Coût total du crédit-bail	Immobilier	Matériel et outillage	Autres immobilisations	TOTAL
TOTAL			218 855	218 855

Comparaison de coûts pour les mêmes acquisitions en pleine propriété

	Immobilier	Matériel et outillage	Autres immobilisations	TOTAL
Valeur d'origine			275 660	275 660
Cumuls des dotations antérieures			154 123	154 123
Dotations de l'exercice			76 633	76 633
Valeur nette comptable			44 903	44 903

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	4 064 968
TOTAL	4 064 968

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Fournisseurs - avoirs à recevoir	174 075
Cufpa - produits à recevoir	7 379
TOTAL	181 454

Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance	159 931
TOTAL	159 931

Charges à payer

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournisseurs - factures non parvenues	787 490
TOTAL	787 490

Dettes fiscales et sociales	Montant
Frais de déplacement à régler	186
Provision CP et RTT	303 412
Primes	170 900
Primes de précarité	9 048
Charges sociales sur primes	76 082
Charges sociales sur provision CP et RTT	118 331
Charges à payer - effort construction	30 084
Charges à payer - TVS	19 832
TOTAL	727 876

Produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance	185 944
TOTAL	185 944

LILIAL

Société par actions simplifiée au capital de 8.510 €
Siège social : 1, rue Francis INIZAN – 49800 TRELAZE
449 492 651 RCS ANGERS

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 23 MARS 2022**

EXTRAIT

DEUXIEME RESOLUTION

Les Actionnaires, sur proposition du Président, décident d'affecter le montant du bénéfice net comptable de l'exercice clos le 30 septembre 2021, soit 1.985.437 €, au compte de « report à nouveau ».

Les Actionnaires prennent acte que les dividendes ou revenus suivants ont été distribués au titre des trois derniers exercices :

Exercices	Revenus éligibles à l'abattement	
	Dividendes	Autres revenus distribués
Clos le 30/09/20	1.000.000	néant
Clos le 30/09/19	-	néant
Clos le 31/12/18	-	néant

EXTRAIT CERTIFIE CONFORME



LILIAL SASU

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

(Exercice clos le 30 septembre 2021)



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 30 septembre 2021)

A l'associé unique
LILIAL SASU
1 Rue Francis Inizan
49800 Trelaze

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 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

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 2020 à la date d'émission de notre rapport.

*PricewaterhouseCoopers Audit, SAS, 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 et du Centre. 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.

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. 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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues ainsi que sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

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.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

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 2022

Le commissaire aux comptes
PricewaterhouseCoopers Audit

Anouar Lazrak

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2021 (12 mois)			Exercice précédent 30/09/2020 (12 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	57 079	60 823	88 846
Fonds commercial				310 310
Autres immobilisations incorporelles	310 310		310 310	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				185 821
Installations techniques, matériel et outillage industriels				12 813
Autres immobilisations corporelles	407 433	160 607	246 826	120 451
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	38 868		38 868	74 087
TOTAL (I)	874 514	217 686	656 828	792 329
Actif circulant				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	2 330 670	83 539	2 247 131	1 696 955
Avances et acomptes versés sur commandes	37 197		37 197	56 821
Clients et comptes rattachés	7 058 656	236 358	6 822 298	5 012 798
Autres créances				
. Fournisseurs débiteurs				
. Personnel	25 800		25 800	37 000
. Organismes sociaux				342
. Etat, impôts sur les bénéfices	212 708		212 708	518 422
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	134 810		134 810	178 104
. Autres	486 542		486 542	6 041 032
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	303 086		303 086	22 696
Instruments de trésorerie				
Charges constatées d'avance	159 931		159 931	158 031
TOTAL (II)	10 749 401	319 897	10 429 504	13 722 201
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (0 à V)	11 623 915	537 584	11 086 332	14 514 530

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2021 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2020 (12 mois)
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé : €uros)	8 510	8 510
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
Report à nouveau	2 745 655	
Résultat de l'exercice	-1 985 437	83 206
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Résultat de l'exercice précédent à affecter		
TOTAL (I)	769 728	3 755 165
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	2 090 620	45 000
Provisions pour charges	11 848	
TOTAL (III)	2 102 468	45 000
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
. Emprunts		
. Découverts, concours bancaires	1 224	873
Emprunts et dettes financières diverses		
. Divers		
. Associés		4 208 745
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 968 289	4 351 638
Dettes fiscales et sociales		
. Personnel	496 729	1 061 681
. Organismes sociaux	448 058	465 138
. Etat, impôts sur les bénéfices		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	9 205	8 660
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres impôts, taxes et assimilés	105 312	138 547
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	999 375	401 593
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	185 944	77 489
TOTAL (IV)	8 214 135	10 714 364
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL PASSIF (I à V)	11 086 332	14 514 530

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2021 (12 mois)			Exercice précédent 30/09/2020 (12 mois)
	France	Exportations	Total	Total
Ventes de marchandises	41 481 038		41 481 038	41 034 320
Production vendue biens				
Production vendue services				308 007
Chiffre d'affaires net	41 481 038		41 481 038	41 342 327
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort. et prov., transferts de charges			43 104	165 888
Autres produits			49 491	208 966
Total des produits d'exploitation			41 573 633	41 717 181
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			31 100 014	30 246 135
Variation de stock (marchandises)			-633 715	133 180
Achats de matières premières et autres approvisionnements				111 678
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats et charges externes			5 069 116	3 796 441
Impôts, taxes et versements assimilés			254 610	295 694
Salaires et traitements			3 839 475	4 626 277
Charges sociales			1 523 603	1 555 463
Dotations aux amortissements sur immobilisations			100 282	136 498
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			319 897	8 344
Dotations aux provisions pour risques et charges			2 095 848	
Autres charges			41 449	48 361
Total des charges d'exploitation			43 710 580	40 958 073
RESULTAT D'EXPLOITATION			-2 136 947	759 108
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières				
Autres intérêts et produits assimilés			3 021	0
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change			418	
Produits nets sur cessions valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers			3 439	0
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			248	59 988
Différences négatives de change			6	2 488
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières			254	62 476
RESULTAT FINANCIER			3 184	-62 476
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-2 133 762	696 632

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2021 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2020 (12 mois)
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	6 118	10 653
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels	6 118	10 653
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		35
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		374 964
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles		374 999
RESULTAT EXCEPTIONNEL	6 118	-364 346
Participation des salariés		100 506
Impôts sur les bénéfices	-142 207	148 574
Total des produits	41 583 190	41 727 834
Total des charges	43 568 627	41 644 628
RESULTAT NET	-1 985 437	83 206
Dont crédit-bail mobilier		198 399
Dont crédit-bail immobilier		

Annexe des comptes annuels

S.A.S. 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 2021 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 30 septembre 2020 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 11 086 331,55 €uros.

Le résultat net comptable est une perte de 1 985 436,89 €uros.

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

Des litiges sont nés au cours de l'exercice et ont conduit à l'enregistrement d'une provision pour risques et charges à hauteur de 2 M€.

Epidémie de Covid-19

La crise sanitaire liée au Covid-19 n'a pas eu d'impact sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de LILIAL au 30 septembre 2021. La société continuant de déployer ses activités et la situation de trésorerie étant préservée, les comptes annuels ont été arrêtés en application du principe de continuité d'exploitation.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Aucun événement susceptible d'avoir une incidence sur les états financiers n'est intervenu postérieurement à la date de clôture.

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 305 022 €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 et 62 ans pour les non cadres.
 - Taux de charges sociales : 51,50 %.
 - Convention Collective : médico-technique (négoce et prestations de services).
 - Turnover :
 - * 0 % avant 19 ans,
 - * 7 % tranche d'âge 20-29 ans,
 - * 4 % tranche d'âge 30-39 ans,
 - * 1 % tranche d'âge 40-49 ans,
 - * 2 % tranche d'âge 50-59 ans,
 - * 0 % après 60 ans.
 - Table de mortalité retenue : tables INSEE TH-TF 2017-2019.
 - Taux annuel d'inflation attendue sur le long terme : 1,80 %.
 - Taux d'intérêt annuel : 1,30 %.
 - Taux de revalorisation des salaires : 2,80 % par an (inflation + 1,00 %).
-

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	428 213			428 213
Immobilisations corporelles	407 433			407 433
Immobilisations financières	74 087		35 219	38 868
TOTAL	909 733		35 219	874 514

Amortissements et dépréciations d'actif

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	29 057	28 022		57 079
Immobilisations corporelles	88 347	72 260		160 607
Titres mis en équivalence				
Autres immobilisations financières				
TOTAL	117 404	100 282		217 686

Stocks

Nature des stocks	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Matières premières et approv. Encours de production Produits intermédiaires et finis Marchandises	1 696 955	633 715		2 330 670
TOTAL	1 696 955	633 715		2 330 670

Etat des créances

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	38 868		38 868
Actif circulant et charges constatées d'avance	8 078 447	8 078 447	
TOTAL	8 117 315	8 078 447	38 868

Produits à recevoir par poste du bilan

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	4 064 968
Autres créances	181 454
Disponibilités	
TOTAL	4 246 422

La société a enregistré des factures à établir au 30 septembre 2021 à hauteur de 4,1 M€ TTC correspondant aux marchandises livrées mais n'ayant pas encore donné lieu à facturation à la date de clôture.

Annexe des comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	851	10,00	8 510
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	851	10,00	8 510

Tableau de variation des capitaux propres

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Capital social	8 510			8 510
Réserve légale	1 000			1 000
Report à nouveau	3 662 450	83 206	1 000 000	2 745 655
Résultat de l'exercice	83 206		2 068 643	-1 985 437
TOTAL	3 755 166	83 206	3 068 643	769 728

Provisions

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges	45 000	2 095 848	38 380	2 102 468
Provisions pour dépréciations	8 344	319 897	8 344	319 897
TOTAL	53 344	2 415 745	46 724	2 422 365

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	1 224	1 224		
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	5 968 289	5 968 289		
Dettes fiscales et sociales	1 059 304	1 059 304		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	999 375	999 375		
Produits constatés d'avance	185 944	185 944		
TOTAL	8 214 135	8 214 135		

Charges à payer par poste du bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes - établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Fournisseurs	787 490
Dettes fiscales et sociales	727 876
Autres dettes	999 375
TOTAL	2 514 741

Annexe des comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	-2 136 947	-137 287	-1 999 660
Résultat financier	3 184	172	3 012
Résultat exceptionnel	6 118	330	5 788
Participation des salariés		-5 421	5 421
TOTAL	-2 127 644	-142 207	-1 985 437

Honoraires du Commissaire aux Comptes

La charge liée aux honoraires du Commissaire aux Comptes, enregistrée dans les comptes annuels clos au 30 septembre 2021, s'élève à 26 000 €uros.

Résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Montant
Charges exceptionnelles	0
Produits de cession des éléments d'actif	6 118
Produits exceptionnels	6 118

Annexe des comptes annuels (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Engagements donnés

Nature des engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Crédit-bail mobilier	84 095
Crédit-bail immobilier	
Engagements de retraite	305 022
TOTAL	389 117

Accroissement et allègement de la dette future d'impôt

Accroissements et allègements	Montant	IS au taux de 26,5%
Amortissements dérogatoires		
Autres provisions réglementées		
Ecart de conversion actif		
Accroissement de la dette future d'impôt	0	0
Contribution sociale de solidarité	26 782	7 097
Effort construction	30 084	7 972
Ecart de conversion passif		
Provision pour perte de change		
Participation		
Dépréciation des créances clients	131 321	34 800
Déficits reportables	2 022 462	535 952
Allègement de la dette future d'impôt	2 210 649	585 821

Ventilation de l'effectif

L'effectif au 30 septembre 2021 s'élève à 99 personnes :

- Cadres : 42,
- Employés : 53,
- Agents de maîtrise : 4.

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			57 754	57 754
Montants de l'exercice			77 006	77 006
Sous-total			134 760	134 760

Redevances restant dues	Immobilier	Matériel et outillage	Autres immobilisations	TOTAL
A 1 an au plus			42 002	42 002
Entre 1 et 5 ans			442	442
A plus de 5 ans				
Sous-total			42 444	42 444

Valeur résiduelle	Immobilier	Matériel et outillage	Autres immobilisations	TOTAL
A 1 an au plus			38 382	38 382
Entre 1 et 5 ans			3 269	3 269
A plus de 5 ans				
Sous-total			41 651	41 651

Coût total du crédit-bail	Immobilier	Matériel et outillage	Autres immobilisations	TOTAL
TOTAL			218 855	218 855

Comparaison de coûts pour les mêmes acquisitions en pleine propriété

	Immobilier	Matériel et outillage	Autres immobilisations	TOTAL
Valeur d'origine			275 660	275 660
Cumuls des dotations antérieures			154 123	154 123
Dotations de l'exercice			76 633	76 633
Valeur nette comptable			44 903	44 903

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	4 064 968
TOTAL	4 064 968

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Fournisseurs - avoirs à recevoir	174 075
Cufpa - produits à recevoir	7 379
TOTAL	181 454

Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance	159 931
TOTAL	159 931

Charges à payer

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournisseurs - factures non parvenues	787 490
TOTAL	787 490

Dettes fiscales et sociales	Montant
Frais de déplacement à régler	186
Provision CP et RTT	303 412
Primes	170 900
Primes de précarité	9 048
Charges sociales sur primes	76 082
Charges sociales sur provision CP et RTT	118 331
Charges à payer - effort construction	30 084
Charges à payer - TVS	19 832
TOTAL	727 876

Produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance	185 944
TOTAL	185 944