

RCS : LILLE METROPOLE

Code greffe : 5910

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2017 B 01166

Numéro SIREN : 823 326 061

Nom ou dénomination : Laboratoires Anios

Ce dépôt a été enregistré le 02/07/2021 sous le numéro de dépôt 14137

Laboratoires Anios
Société par Actions Simplifiée au capital de 656.204.591 euros
Siège social : 1 rue de l'Espoir 59260 Lezennes
823 326 061 RCS Lille Métropole

COMPTES ANNUELS
DE L'EXERCICE CLOS LE 30 NOVEMBRE 2020

Pour copie certifiée conforme



Le Président
M. Thomas DECOSTER

Sommaire

BILAN

Bilan Actif	1
Bilan Passif	2

COMPTE DE RESULTATS

Compte de résultat (en liste)	3
Compte de résultat (suite)	4

ANNEXES

règles et méthodes comptables	5
Immobilisations	14
Amortissements	15
Provisions	16
Créances et dettes	17
Composition du capital social	18
Variations des capitaux propres	19
Produits à recevoir	20
Charges à payer	21
Charges et produits constatés d'avance	22
Entreprises liées et participations	23
Ventilation du chiffre d'affaires	24
Transferts de charges	25
Résultat exceptionnel	26
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	27
Accroissement et allègement de la dette d'impôt	28
Engagements financiers	29
Crédit-bail	30
Identité de la société mère consolidant la société	31
Tableau des filiales et participations	32
Effectif moyen	33



Honoraires des commissaires aux comptes

34

Bilan

BILAN ACTIF

	2020			2019
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	8 803 372	5 979 287	2 824 084	3 272 572
Fonds commercial (1)	541 667 614	136 371 124	405 296 489	414 933 923
Autres immobilisations incorporelles	66 287		66 287	65 651
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<i>550 537 274</i>	<i>142 350 412</i>	<i>408 186 861</i>	<i>418 272 146</i>
Immobilisations corporelles				
Terrains	554 577	426 115	128 462	139 745
Constructions	2 266 610	588 630	1 677 980	1 807 483
Installations techniques, matériel et outillage industriels	53 283 282	42 141 590	11 141 691	11 984 146
Autres immobilisations corporelles	18 345 409	14 375 267	3 970 142	3 897 234
Immobilisations en cours	2 272 841		2 272 841	2 206 549
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<i>76 722 721</i>	<i>57 531 603</i>	<i>19 191 118</i>	<i>20 035 160</i>
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	89 389 590	2 572 000	86 817 590	86 817 589
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	402 301		402 301	402 301
Autres immobilisations financières	741 487		741 487	666 000
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>90 533 379</i>	<i>2 572 000</i>	<i>87 961 379</i>	<i>87 885 891</i>
ACTIF IMMOBILISE	717 793 375	202 454 015	515 339 359	526 193 198
Stocks				
Matières premières, approvisionnements	9 679 443	460 504	9 218 938	6 925 019
En cours de production de biens	1 024 599	7 012	1 017 586	646 987
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	14 537 093	1 763 104	12 773 988	7 102 534
Marchandises	6 846 380		6 846 380	5 554 447
<i>Total des stocks</i>	<i>32 087 517</i>	<i>2 230 622</i>	<i>29 856 894</i>	<i>20 228 989</i>
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	49 058 080	2 288 623	46 769 457	32 163 256
Autres créances	10 764 871		10 764 871	9 213 928
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	<i>59 822 951</i>	<i>2 288 623</i>	<i>57 534 328</i>	<i>41 377 185</i>
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	2 749 818		2 749 818	17 677 056
<i>Total disponibilités et divers</i>	<i>2 749 818</i>		<i>2 749 818</i>	<i>17 677 056</i>
ACTIF CIRCULANT	94 660 287	4 519 245	90 141 041	79 283 231
Charges constatées d'avance	618 201		618 201	830 919
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	813 071 864	206 973 261	606 098 602	606 307 349

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

BILAN PASSIF

	2020	2019
Capital social ou individuel Dont versé : 656 204 591	656 204 591	656 204 591
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	(101 994 675)	0
Resultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	(6 088 140)	(101 994 675)
<i>Total situation nette</i>	<i>548 121 775</i>	<i>554 209 915</i>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	4 027 695	3 201 061
CAPITAUX PROPRES	552 149 471	557 410 976
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	5 671 859	1 062 438
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	5 671 859	1 062 438
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		270
Emprunts et dettes financières divers	1 575 026	
<i>Total dettes financières</i>	<i>1 575 026</i>	<i>270</i>
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	31 558 880	26 932 125
Dettes fiscales et sociales	9 751 827	6 825 214
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>41 310 707</i>	<i>33 757 340</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	420 189	1 353 608
Autres dettes	4 863 721	5 724 661
<i>Total dettes diverses</i>	<i>5 283 910</i>	<i>7 078 269</i>
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance	93 866	6 984 292
DETTES	48 263 510	47 820 172
Ecarts de conversion passif	13 761	13 761
TOTAL GENERAL	606 098 602	606 307 349



Compte de résultats

COMPTES DE RESULTAT

	2020			2019
	France	Export	Total	
Vente de marchandises	12 869 368	7 096 027	19 965 395	24 358 089
Production vendue : - biens	101 508 389	72 717 134	174 225 523	138 196 623
Production vendue : - services	2 499 342	14 418 012	16 917 355	11 845 219
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	116 877 100	94 231 174	211 108 274	174 399 931
Production stockée			4 309 607	2 928 502
Production immobilisée			51 243	255 795
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			276 262	483 654
Autres produits (1) (11)			474	234
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			215 745 862	178 068 118
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			18 332 477	21 320 586
Variation de stock (marchandises)			(33 812)	792 819
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			67 828 251	47 984 680
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			(2 957 113)	(2 070 061)
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			65 726 290	60 797 688
<i>Total charges externes</i>			<i>148 896 094</i>	<i>128 825 713</i>
Impôts, taxes et versements assimilés			2 286 901	2 122 582
Charges de personnel				
Salaires et traitements			21 424 078	18 491 181
Charges sociales (10)			8 894 513	7 828 908
<i>Total charges de personnel</i>			<i>30 318 591</i>	<i>26 320 089</i>
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			15 880 460	16 091 621
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			983 988	875 175
Dotations aux provisions pour risques et charges				
<i>Total dotations d'exploitation</i>			<i>16 864 448</i>	<i>16 966 797</i>
Autres charges (12)			6 339 922	6 762 288
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			204 705 959	180 997 471
RESULTAT D'EXPLOITATION			11 039 903	(2 929 353)
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)				1 000 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			82 846	120 648
Reprises sur provisions et transferts de charges				766 652
Différences positives de change			42 782	63 440
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			125 629	1 950 741
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				73 078
Intérêts et charges assimilées (6)			160 735	19 915
Différences négatives de change			10 607	846 075
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			171 342	939 069
RESULTAT FINANCIER			(45 713)	1 011 671
RESULTAT COURANT			10 994 189	(1 917 681)

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2020	2019
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	659 369	225 561
Produits exceptionnels sur opérations en capital	22 100	57 343 935
Reprises sur provisions et transferts de charges	8 790 544	5 599 348
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	9 472 013	63 168 845
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	12 957 504	519 546
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	4 280	61 480 395
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	10 233 461	99 319 906
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	23 195 245	161 319 848
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(13 723 231)	(98 151 002)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	3 359 098	1 925 992
TOTAL DES PRODUITS	225 343 505	243 187 705
TOTAL DES CHARGES	231 431 646	345 182 381
BENEFICE ou PERTE	(6 088 140)	(101 994 675)

(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme

(2) Dont produits de locations immobilières 111 115

(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs

(3) Dont crédit-bail mobilier 8 937

(3) Dont crédit-bail immobilier

(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs

(5) Dont produits concernant les entreprises liées

(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées 135 771

(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général

(6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes

(6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles

(9) Dont transferts de charges 203 520

(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant

(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)

(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges) 6 093 856

Annexes

Annexe au bilan et au compte de résultat

Les comptes annuels de l'exercice clôturé au 30/11/2020 sont établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du Plan Comptable Général telles que décrites dans le règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 et ses avenants, relatifs au Plan Comptable Général. Les comptes annuels sont établis conformément aux pratiques comptables généralement admises en France.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

L'exercice social clos le 30/11/2020 a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/12/2019 au 30/11/2020.

Le total du bilan avant affectation du résultat est de 606 098 602 euros et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un résultat de (6 088 140) euros.

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

Principes comptables, méthodes d'évaluation, comparabilité des comptes

Principes et méthodes d'évaluation

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques à l'exception des immobilisations ayant fait l'objet d'une réévaluation légale.

Comparabilité des comptes

Il n'y a pas eu de changement de méthode d'évaluation et de présentation comptable au cours de l'exercice.

Changement d'estimation

Néant

Faits marquants de l'exercice

En date du 31 janvier 2020, la société a racheté à son ancienne filiale USF Healthcare son activité export pour un montant de 1 509 091 euros.

Suite aux problématiques de contamination de certains produits identifiées en 2019, la société a procédé à un rappel de produits sur 2020. Celui-ci a engendré des coûts qui ont été reconnus en résultat exceptionnel sur l'exercice clôturé au 30/11/2020.

La pandémie du COVID-19 a eu des effets négatifs importants et nous prévoyons qu'elle continuera à avoir un impact négatif important sur nos activités.

La pandémie de COVID-19 a eu un impact négatif rapide et significatif sur l'économie mondiale, y compris un ralentissement important dans les industries de la restauration, de l'hôtellerie et du voyage.

Les mesures prises pour atténuer la pandémie (telles que les livraisons à domicile et autres mesures réactives) ont eu un impact significatif sur nos clients issus de la restauration et de l'hôtellerie et ont eu un impact négatif sur la demande de nos produits et services dans ces segments. Ceci a eu un effet défavorable important sur nos activités et sur nos résultats d'exploitation. Une faiblesse économique prolongée, y compris une période longue avec un taux de chômage élevé dans les principaux pays que nous servons, pourrait réduire davantage les dépenses de consommation discrétionnaires et la confiance des consommateurs, ce qui pourrait avoir un effet défavorable supplémentaire sur nos activités et nos résultats d'exploitation. Nous prévoyons que le plein impact de la pandémie de COVID-19, y compris l'étendue de son effet sur nos activités, nos résultats d'exploitation et notre situation financière, sera dicté par des développements futurs qui restent incertains et ne peuvent être prédits, comme la gravité de la maladie, la durée de l'épidémie, la distribution et l'efficacité des vaccins, la probabilité d'une résurgence de l'épidémie, les mesures qui peuvent être prises par les autorités gouvernementales pour minimiser la propagation de la pandémie ou pour stimuler l'économie et d'autres conséquences involontaires. En plus de la réduction de la demande pour nos produits et services, la pandémie COVID-19 a eu, et nous prévoyons qu'elle continuera d'avoir, certains impacts négatifs sur nos activités, y compris, mais sans s'y limiter, les suivants :

- Nous nous appuyons sur une main-d'œuvre mondiale et prenons des mesures pour protéger la santé et la sécurité de nos employés, clients et autres personnes avec lesquelles nous faisons affaire tout en continuant à gérer efficacement nos employés et à maintenir les opérations commerciales. Nous avons pris des mesures supplémentaires et engagé des dépenses supplémentaires pour protéger la santé et la sécurité de nos employés afin de nous conformer aux exigences gouvernementales applicables et aux directives de sécurité. De plus, nos activités commerciales peuvent être perturbées si une partie importante de notre personnel est incapable de travailler de manière sûre et efficace en raison d'une maladie, de mises en quarantaine, d'actions gouvernementales ou d'autres restrictions ou mesures adaptées à la pandémie, ou si des membres de la haute direction ou de notre conseil d'administration sont incapables de s'acquitter de leurs fonctions pendant une période prolongée. Les mesures prises dans nos activités commerciales pour traiter la santé et la sécurité peuvent ne pas être suffisantes pour empêcher la propagation du COVID-19 parmi nos employés, nos clients et autres. Par conséquent, nous pourrions être confrontés à des perturbations opérationnelles et engager des dépenses supplémentaires, notamment en consacrant des ressources supplémentaires à l'assistance des employés diagnostiqués avec le COVID-19 et en modifiant davantage les protocoles et processus de santé et de sécurité, ce qui pourrait nuire à nos activités et à nos résultats d'exploitation.
- Un nombre important de nos employés, ainsi que des clients et d'autres personnes avec lesquelles nous faisons affaire, continuent de travailler à distance en réponse à la pandémie du COVID-19. Nos activités commerciales peuvent être perturbées et nous pouvons être confrontés à un risque accru d'effets négatifs sur nos activités, si une partie importante de nos effectifs ou de certaines activités commerciales subit une incidence négative en raison d'arrangements de travail à distance, notamment en raison de risques de cybersécurité ou d'autres perturbations sur notre infrastructure technologique. De plus, si nos principales installations d'exploitation subissent des fermetures ou des pénuries de main-d'œuvre en raison du COVID-19, qu'elles soient temporaires ou durables, nos activités commerciales pourraient être considérablement perturbées.
- La gestion des coûts et diverses mesures de maîtrise des coûts mises en œuvre dans l'ensemble de notre entreprise en réponse à la pandémie de COVID-19 pourraient entraver l'exécution de notre stratégie commerciale, y compris le report des dépenses en immobilisations prévues, et pourraient

avoir une incidence défavorable sur nos activités et nos résultats d'exploitation.

- Nous prenons des mesures pour réserver de manière appropriée les pertes sur créances prévues, mais nous ne pouvons être certains qu'une perte ou un retard dans le recouvrement des débiteurs n'aura pas d'incidence défavorable importante sur nos résultats d'exploitation et notre situation financière.

Nos résultats dépendent de la vitalité continue des marchés que nous servons.

Les ralentissements économiques, et en particulier les ralentissements sur nos marchés plus vastes, notamment la restauration, l'hôtellerie, les voyages, les soins de santé, la transformation des aliments, le raffinage, les pâtes et papiers, les mines et l'acier, peuvent avoir un impact négatif sur nos utilisateurs finaux. Cette année, nous subissons l'impact négatif de la pandémie COVID-19 sur la demande de nos produits et services fournis aux clients des secteurs de la restauration à service complet, de l'hôtellerie, de l'hébergement et du divertissement. Ces dernières années, la faiblesse de l'environnement économique mondial, en particulier en Europe, a également eu un impact négatif sur certains de nos marchés finaux. Au cours de ces périodes d'activité économique plus faible, nos clients et clients potentiels peuvent réduire ou interrompre leur volume d'achats de produits de nettoyage et d'assainissement et de produits chimiques de traitement et de traitement de l'eau, ce qui a eu et pourrait continuer d'avoir un effet défavorable important sur nos activités, la situation financière, les résultats d'exploitation ou les flux de trésorerie.

Evènements postérieurs à la clôture

Néant.

Utilisation d'estimations

L'établissement des états financiers nécessite l'utilisation d'hypothèses et d'estimations qui peuvent avoir une incidence sur la valeur comptable de certains éléments du bilan ou/et compte de résultat, ainsi que sur les notes fournies dans l'annexe des comptes annuels.

Compte tenu du contexte économique et financier au 30/11/2020, ces estimations peuvent avoir été révisées si les bases d'informations sur lesquelles elles ont été établies évoluent. Elles peuvent se révéler, dans le futur, différentes de la réalité.

Les principales estimations concernent les hypothèses retenues pour :

- l'évaluation et la dépréciation des actifs incorporels et corporels ;
- l'évaluation des provisions et des engagements de retraite ;
- l'évaluation de la valorisation des titres de participation.

Notes relatives aux postes de bilan.

Immobilisations

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ;

- les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- les actifs acquis à titre gratuit ou par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les coûts d'entrée d'une immobilisation incorporelle correspondent aux seuls coûts directs attribuables au projet.

Le mali technique n'est désormais plus comptabilisé en totalité dans le fonds commercial mais en autres immobilisations corporelles, incorporelles et financières selon les actifs auxquels il est affecté. Il suit les mêmes règles d'amortissement et de dépréciation que les actifs sous-jacents auxquels il est affecté.

Les règles d'amortissement et de dépréciation des actifs incorporels et corporels portent sur la notion de durée d'utilisation limitée ou non des actifs immobilisés pour qualifier leur caractère amortissable.

Un actif immobilisé est amortissable lorsque sa durée d'utilisation est limitée.

En cas d'indice de perte de valeur, un test de dépréciation est effectuée à la clôture des comptes (article 214-15 du PCG). La valeur nette comptable de l'actif est alors comparée à sa valeur actuelle.

La durée d'amortissement du mali de fusion afférents à la clientèle est de 18 ans.

Immobilisations incorporelles

Les principales immobilisations incorporelles de l'entreprise sont les suivantes :

- les frais d'établissement ;
- les logiciels, brevets acquis ou créés en interne, marques et licences ;
- le fonds commercial ;
- autres actifs incorporels.

Frais d'établissement et de recherche

Les frais d'établissement ainsi que les frais de recherche sont majoritairement comptabilisés en charges du fait que la probabilité de dégager un avantage économique futur est quasi nulle.

Marques

Les marques non amortissables font l'objet, au moins une fois par an, de test de perte de valeur sur la base utilisée lors de l'acquisition ; cela peut engendrer la constatation d'une dépréciation. Les frais de dépôt de marque sont comptabilisés en charges.

Logiciels

Les logiciels créés, ne remplissant pas les conditions de comptabilisation à l'actif, destinés à usage interne ou à usage commercial sont inscrits principalement en charges.

Les logiciels créés sont évalués au coût de production sur la base des temps passés pour la conception des logiciels correspondants. Les heures produites sont valorisées à partir des salaires augmentés des charges sociales et après application d'un coefficient de charges indirectes.

Ils sont amortis linéairement sur la durée de vie probable d'utilisation, généralement comprise entre 3 ans et 7 ans. Les mesures fiscales dérogatoires, permettant un amortissement accéléré de ces logiciels, peuvent être appliquées.

Fonds commercial

Le fonds commercial est constitué des éléments incorporels du fonds de commerce acquis qui ne font pas l'objet d'une évaluation et d'une comptabilisation séparées au bilan et qui concourent au maintien et au développement du potentiel d'activité de l'entreprise. Il contient le solde résiduel du mali qui n'a pas pu être affecté (norme 2015-06 ANC).

Il est composé principalement de la clientèle, de l'achalandage, de l'enseigne, du nom commercial et, plus largement, des parts de marché.

Le fonds commercial est présumé avoir une durée d'utilisation non limitée. Cette présomption est réfutable lorsque sa durée d'utilisation est limitée en fonction de critères liés à son utilisation. Il est amorti sur sa durée d'utilisation ou, si celle-ci ne peut être déterminée de façon fiable, sur une durée de 10 ans.

Le fonds commercial non amorti fait l'objet d'un test annuel de dépréciation systématique, qu'il y ait ou non un indice de perte de valeur. Il convient de déterminer si sa valeur actuelle est au moins égale à sa valeur comptable. Le fonds commercial est déprécié pour une valeur de 92 989 000 euros.

Par contre, le fonds commercial amorti fait l'objet d'un test de dépréciation uniquement en présence d'un indice de perte de valeur à la clôture. Les dépréciations comptabilisées sur le fonds commercial ne sont jamais reprises au résultat.

Immobilisations corporelles

Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants :

	Durée
Constructions	10 à 50 ans
Installations techniques, mat.outillage	3 à 10 ans
Install. générales agencés, aménagés	5 à 10 ans
Matériel de transport	2 à 5 ans
Matériel de bureau et informatique	3 à 10 ans
Mobilier	3 à 10 ans

Immobilisations financières

Conformément au règlement CRC n°2004-06 qui a modifié le traitement comptable des titres à compter du 1er janvier 2005, les titres de participation acquis depuis cette date sont évalués selon les règles d'évaluation du coût d'entrée des actifs.

Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition constitué du prix d'achat augmenté des coûts directement attribuables. Les actifs acquis par voie d'apport sont comptabilisés à la valeur figurant dans le traité d'apport.

Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable. Lorsqu'un indice, qui peut être basé sur la quote-part de capitaux propres détenue après prise en compte de la juste valeur des actifs et passifs de la filiale ou sur d'autres critères, montre que cette valeur d'inventaire pourrait être inférieure à la valeur comptable, un test de dépréciation est effectué par rapport à la valeur d'utilité. Celle-ci est déterminée à partir des résultats prévisionnels et des flux futurs de trésorerie actualisés. En fonction, les titres sont dépréciés, puis, si nécessaire, les créances détenues sur la filiale et éventuellement complétée d'une provision pour risques et charges.

La Société a réalisé une évaluation pour les besoins de l'arrêté des comptes annuels au 30/11/2020, selon la méthode dite 'DCF – Discounted Cash-Flow'.

Le modèle développé en interne s'est basé notamment sur les éléments suivants :

- Comptes de résultat de 2021 à 2026 projetés pour les besoins de l'évaluation de la valeur terminale ; ces comptes de résultat sont construits sur les bases des taux de marge définis par le groupe pour ses refacturations internes ;
- Taux d'actualisation déterminé en fonction de la localisation des filiales; ces taux sont déterminés et transmis par le Groupe et évalués selon les conditions macro-économiques propres aux pays dans lesquels les filiales opèrent (taux sans risque, prime de risque pays, inflation, ...);
- Prise en compte de la situation de trésorerie / dette financière nette ;
- Prise en compte des actifs/passifs qui n'ont pas été intégrés dans les flux de trésorerie futurs actualisés (tels que les engagements en matière de retraite le cas échéant).

Par dérogation au principe du PCG, les reprises de dépréciations relatives aux titres de participation sont comptabilisées en résultat exceptionnel en cas de cession de titres, afin que l'intégralité des incidences relatives à la cession soit constatée au niveau du résultat exceptionnel.

Le mali de fusion affecté aux titres de participations est ventilé comme suit :

- pour les affectations de valeurs positives, le mali de fusion est affecté en autres titres de participations dans la colonne "Valeur brute" ;
- pour les affectations de valeurs négatives, le mali de fusion est affecté en autres titres de participations dans la colonne "Amortissements et dépréciations".

Stocks

Les stocks sont valorisés à leur coût d'acquisition par application de la méthode du coût moyen unitaire pondéré.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production, qui comprend les consommations, les charges directes et les charges indirectes de production, ainsi que les amortissements des biens concourant à la production. En revanche, le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les coûts d'emprunt ne sont pas inclus dans le coût des stocks. Lorsque la valeur brute déterminée suivant les modalités précédentes est supérieure au cours du jour ou à la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, une dépréciation des stocks est comptabilisée pour le montant de la différence.

Nature stocks	30/11/2020			30/11/2019		
	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette comptable	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette comptable
Matières premières, approvisionnements	9 679 443	460 504	9 218 939	7 133 721	208 701	6 925 019
En cours de production de biens	1 024 599	7 012	1 017 587	648 834	1 846	646 987
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis	14 537 093	1 763 104	12 773 989	12 522 203	5 419 669	7 102 534
Marchandises	6 846 380		6 846 380	5 554 447		5 554 447
Total	32 087 515	2 230 620	29 856 895	25 859 205	5 630 217	20 228 989

Créances clients et comptes rattachés

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Leur valeur d'inventaire fait l'objet d'une appréciation :

- au cas par cas. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire d'une créance est inférieure à sa valeur nominale et/ou lorsque des difficultés de recouvrement sont clairement identifiées. Les dépréciations sont évaluées en tenant compte de l'historique des pertes sur créances, de l'analyse de l'antériorité et d'une estimation détaillée des risques ;
- statistique : les créances considérées sont hors groupe, hors secteur public et hors celles déjà dépréciées via l'analyse au cas par cas. Elles sont catégorisées ainsi :
 1. pour celles non échues : une dépréciation de 0,1% est constatée ;
 2. pour celles échues depuis moins d'un mois : une dépréciation de 0,2% est constatée ;
 3. pour celles échues depuis 1 à 2 mois : une dépréciation de 0,4% est constatée ;
 4. pour celles échues depuis 2 à 3 mois : une dépréciation de 1% est constatée ;
 5. pour celles échues depuis 3 à 6 mois : une dépréciation de 4% est constatée ;
 6. pour celles échues depuis 6 à 12 mois : une dépréciation de 25% est constatée ;
 7. pour celles échues depuis plus de 12 mois : une dépréciation de 100% est constatée.

Autres créances

Les créances acquises ou apportées pour une valeur décotée sont évaluées à leur valeur d'acquisition ou d'apport. L'écart entre la valeur nominale et la valeur d'acquisition ou d'apport n'est comptabilisée en profit qu'après l'encaissement d'un excédent par rapport au montant inscrit au bilan. Le risque d'irrécouvrabilité ne donne lieu à la constatation d'une dépréciation que si la perte par rapport au nominal de la créance excède le montant de la décote.

Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement sont évaluées à leur prix d'acquisition ou à leur valeur de marché si celle-ci est inférieure.

La valeur de marché est déterminée pour les titres cotés, par référence à la moyenne des cours de bourse du dernier mois de l'exercice et pour les titres non cotés, par référence à leur valeur probable de négociation.

Cette dernière est déterminée en retenant un ou plusieurs critères objectifs sur la base, notamment, des derniers comptes annuels (bénéfices, valeur de rendement, valeur mathématique, prix pratiqués lors de transactions récentes, ...).

Les actions propres affectées à des plans de stock-options destinés aux salariés sont classées en valeurs mobilières de placement.

Les moins-values latentes font l'objet d'une dépréciation (Plan Comptable Général Article 332.6).

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banques et en caisse ont été évaluées à leur valeur nominale.

Provisions réglementées

Les provisions réglementées figurant au bilan représentent la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant la modalités énoncés ci-avant.

Les provisions réglementées figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan.

La contrepartie des provisions réglementées est comptabilisée en résultat exceptionnel, au poste "Dotations aux provisions exceptionnelles" ou "Reprises sur provisions exceptionnelles".

Opérations en devises

Les charges et les produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. Les dettes, créances et disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur à la clôture de l'exercice.

L'écart de conversion qui résulte de l'actualisation des dettes et créances en devises est inscrit en comptes de régularisation, à l'actif s'il s'agit d'une perte latente et au passif s'il s'agit d'un profit latent.

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques.

Provisions pour risques et charges

Les provisions sont évaluées pour le montant correspondant à la meilleure estimation de la sortie de ressources nécessaires à l'extinction de l'obligation en application du règlement CRC n°2000-06 sur les passifs. En fin d'exercice, cette estimation est faite en fonction des informations connues à la date d'établissement des comptes.

Les engagements en matière de retraite ne font pas l'objet d'une provision pour risques et charges.

L'engagement au 30/11/2020 s'élève à 4 612 035 euros, non couvert par un fonds.

Les hypothèses utilisées pour réaliser cette évaluation sont les suivantes :

- Evolution des salaires : 2,40 %
- Taux d'actualisation au 30/11/2020 : 1,04 %
- Taux de rendement attendu des actifs au 30/11/2020 : non applicable en l'absence de détention d'un fonds

Notes relatives aux postes du compte de résultat

Chiffre d'affaires

Les revenus provenant des ventes de biens sont comptabilisés lorsque les principaux risques et avantages économiques liés à la propriété des biens ont été transférés à l'acheteur.

Les revenus liés aux prestations de services sont comptabilisés en fonction de l'avancement des travaux à la clôture de l'exercice lorsqu'ils peuvent être mesurés de manière fiable.



Résultat exceptionnel

Comme indiqué ci-dessus en paragraphe faits marquants, la société a reconnu en résultat exceptionnel les impacts comptables liés au rappel de produits, pour l'exercice clôturé au 30/11/2020.

Intégration fiscale

La société fait partie du groupe d'intégration fiscale dont la société-tête est Ecolab FR 1.

Modalités de répartition de l'impôt sur les sociétés : chaque société supporte une charge d'impôt égale à celle qu'elle aurait supportée en l'absence d'intégration fiscale.

Déficits reportables : néant au 30/11/2020.

Le taux d'imposition en vigueur pour l'exercice clôturé au 30 novembre 2020 est le suivant :

- 28% pour la tranche de bénéfice imposable comprise entre 0 et 500 000 euros ;
- 33,33% pour le bénéfice imposable au-dessus de 500 000 euros.

Changement de méthode d'évaluation

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Changement de méthode de présentation

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Autres

La rémunération des dirigeants n'est pas fournie car elle permet d'identifier la situation d'un membre déterminé des organes de direction.

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2020	Augmentations	
		Réévaluations courant 2020	Acquisitions courant 2020
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	549 026 797		1 510 476
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	549 026 797		1 510 476
Immobilisations corporelles			
Terrains	554 577		
Constructions :			
- Constructions sur sol propre			
- Constructions sur sol d'autrui	556 457		
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	1 714 605		
Installations techniques, matériel et outillages industriels	51 352 605		1 959 490
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers	13 454 803		632 976
- Matériel de transport	34 545		
- Matériel de bureau et mobilier informatique	3 443 725		784 429
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	2 206 549		3 414 977
Avances et acomptes			
<i>Total immobilisations corporelles</i>	73 317 870		6 791 873
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	89 389 589		1
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	1 068 302		75 486
<i>Total immobilisations financières</i>	90 457 891		75 487
TOTAL GENERAL	712 802 559		8 377 837

	Diminutions		Valeur brute fin 2020	Valeur d'origine
	Virements courant 2020	Cessions courant 2020		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			550 537 274	
<i>Total immobilisations incorporelles</i>			550 537 274	
Immobilisations corporelles				
Terrains			554 577	
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui			556 457	
- Installations générales, agencements et amgt des constructions		4 451	1 710 153	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		28 814	53 283 282	
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers			14 087 779	
- Matériel de transport			34 545	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier		5 071	4 223 083	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	3 348 685		2 272 841	
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	3 348 685	38 337	76 722 721	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			89 389 590	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			1 143 788	
<i>Total immobilisations financières</i>			90 533 379	
TOTAL GENERAL	3 348 685	38 337	717 793 375	

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2020	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2020
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Autres immobilisations incorporelles	37 765 650	11 595 761		49 361 412
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	37 765 650	11 595 761		49 361 412
Immobilisations corporelles				
Terrains	414 832	11 283		426 115
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	423 853	42 386		466 240
- Inst générales, agcemnts et améngmt des const.	39 724	87 117	4 451	122 390
Installations techniques, matériel et outillage indust.	39 368 459	2 797 665	24 534	42 141 590
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	10 476 553	918 773		11 395 326
- Matériel de transport	29 581	3 068		32 649
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 529 705	422 656	5 071	2 947 290
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	53 282 710	4 282 950	34 056	57 531 603
TOTAL GENERAL	91 048 361	15 878 711	34 056	106 893 015

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortissements 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'établissements							
Autres immobilisations incorporelles	63			98 808			(98 745)
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	63			98 808			(98 745)
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions :							
- Constructions sur sol propre							
- Constructions sur sol d'autrui							
- Inst gén., agcemnts et améngmt des const.	89 652			32 142			57 510
Inst techniques, matériels et outillages		977 404			263 429		713 974
Autres immobilisations corporelles							
- Inst gén., agcemnt et améngmt divers							
- Matériel de transport							
- Matériel de bureau et informatique mobilier	175 970			22 075			153 894
- Emballages récupérables et divers							
<i>Total immobilisations corporelles</i>	265 622	977 404		54 218	263 429		925 379
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL	265 686	977 404		153 026	263 429		826 634
TOTAL GENERAL non ventilé			1 243 090			416 455	826 634

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2020	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2019
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2020	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2020
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires	3 201 061	1 243 090			416 455	4 027 695
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES	3 201 061	1 243 090			416 455	4 027 695
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges	62 438	285 950			180 950	167 438
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
<i>Sous total provisions pour risques</i>	<i>62 438</i>	<i>285 950</i>			<i>180 950</i>	<i>167 438</i>
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						
<i>Sous total provisions pour charges</i>						
Autres provisions pour risques et charges	1 000 000	8 704 420			4 199 999	5 504 421
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 062 438	8 990 370			4 380 949	5 671 859
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles	92 989 000					92 989 000
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation	2 572 000					2 572 000
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours	5 630 217	666 285			4 065 880	2 230 622
Sur comptes clients	1 970 920	317 702				2 288 623
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	103 162 138	983 988			4 065 880	100 080 245
TOTAL GENERAL	107 425 637	11 217 449			8 863 286	109 779 800
Dont dotations et reprises d'exploitation		983 988			72 741	
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles		10 233 461			8 790 544	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)	402 301		402 301	402 301
Autres immobilisations financières	741 487		741 487	666 000
<i>Total actif immobilisé</i>	<i>1 143 788</i>		<i>1 143 788</i>	<i>1 068 302</i>
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				1 505 223
Autres créances clients	49 058 080	49 058 080		32 628 953
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	13 550	13 550		13 505
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	377	377		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	9 092 133	9 092 133		3 142 091
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers	78 495	78 495		196 780
Groupe et associés (2)	44 865	44 865		
Débiteurs divers	1 535 449	1 535 449		5 861 550
<i>Total actif circulant</i>	<i>59 822 951</i>	<i>59 822 951</i>		<i>43 348 106</i>
Charges constatées d'avance	618 201	618 201		830 919
TOTAL DES CREANCES	61 584 941	60 441 153	1 143 788	45 247 327
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

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					270
- à un an maximum					
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	31 558 880	31 558 880			26 932 125
Personnel et comptes rattachés	5 492 099	5 492 099			3 424 136
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 969 228	2 969 228			2 351 836
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	1 290 498	1 290 498			1 049 242
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	420 189	420 189			1 353 608
Groupe et associés (2)	1 575 026	1 575 026			
Autres dettes	4 863 721	4 863 721			5 724 661
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	93 866	93 866			6 984 292
TOTAL DES DETTES	48 263 510	48 263 510			47 820 172
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

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	656 204 591			656 204 591	1,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	656 204 591			656 204 591	

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

Rubriques	Montant
A Situation à l'ouverture de l'exercice	
1 Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	659 405 652
2 Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	(101 994 675)
3 Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	557 410 976
B Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
1 Variation du capital	
2 Variation des autres postes	
C (= A3 + B) Capitaux propres de l'exercice après apports rétroactifs	557 410 976
D Variations en cours d'exercice	
1 Variations du capital	
2 Variations des primes, réserves, report à nouveau	
3 Variations des "provisions" relevant des capitaux propres	
4 Contreparties de réévaluations	
5 Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	826 634
6 Autres variations	
7 Résultat de l'exercice	(6 088 140)
E Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO (= C + ou - D)	552 149 471
F VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE (= E - C)	(5 261 505)
G dont : variations dues à des modifications de structures au cours de l'exercice	
H Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (F - G)	(5 261 505)

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2020	2019
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
<i>Total dettes financières</i>		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 786 790	10 805 132
Dettes fiscales et sociales	8 194 893	5 305 664
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>18 981 683</i>	<i>16 110 797</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 973 873	4 108 788
<i>Total dettes diverses</i>	<i>2 973 873</i>	<i>4 108 788</i>
Autres		
<i>Total autres dettes</i>		
TOTAL	21 955 557	20 219 585

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2020	2019
Charges d'exploitation :		
Diverses charges constatées d'avance	588 135	649 876
Crédit-bail	30 066	64 643
<i>Total charges d'exploitation</i>	<i>618 201</i>	<i>714 519</i>
Charges financières :		
		116 400
<i>Total charges financières</i>		<i>116 400</i>
Charges exceptionnelles :		
<i>Total charges exceptionnelles</i>		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	618 201	830 919
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	618 201	830 919

Nature des produits	2020	2019
Produits d'exploitation :		
Clients hors R&D	93 866	984 292
Clients R&D		6 000 000
<i>Total produits d'exploitation</i>	<i>93 866</i>	<i>6 984 292</i>
Produits financiers :		
<i>Total produits financiers</i>		
Produits exceptionnels :		
<i>Total produits exceptionnels</i>		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	93 866	6 984 292
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)	93 866	6 984 292
TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	524 335	(6 153 373)

ENTREPRISES LIÉES ET PARTICIPATIONS

Postes	2020				Total
	Entreprises liées	participation	Total	Total Bilan	2019
Immobilisations financières					
Avances et acomptes sur immobilisations					
Participations	86 817 590		86 817 590	86 817 590	86 817 589
Créances rattachées à des participations				402 301	
Prêts					
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>86 817 590</i>		<i>86 817 590</i>	<i>87 219 892</i>	<i>86 817 589</i>
Créances					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances clients et comptes rattachés	9 444 867		9 444 867	46 769 457	3 839 725
Autres créances	44 865		44 865	10 764 871	4 893 585
Capital souscrit appelé non versé					
<i>Total créances</i>	<i>9 489 733</i>		<i>9 489 733</i>	<i>57 534 328</i>	<i>8 733 311</i>
Dettes					
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts et dettes auprès des éts de crédit					
Emprunts et dettes financières divers	1 575 026		1 575 026	1 575 026	
Avances et acptes reçus sur commandes en cours					
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 372 011		5 372 011	31 558 880	3 690 918
Autres dettes	333 664		333 664	4 863 721	862 954
<i>Total dettes</i>	<i>7 280 702</i>		<i>7 280 702</i>	<i>37 997 628</i>	<i>4 553 872</i>
BILAN	103 588 026		103 588 026	182 751 848	100 104 774
Éléments financiers					
Produits de participation					1 000 000
Autres produits financiers				125 629	52 326
Charges financières	135 771		135 771	171 342	
<i>Total éléments financiers</i>	<i>(135 771)</i>		<i>135 771</i>	<i>296 972</i>	<i>1 052 326</i>
Autres					
<i>Total autres</i>					
COMPTE DE RESULTAT	(135 771)		135 771	296 972	1 052 326

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Détail du chiffre d'affaires	2020			2019			Variation
	France	Export et livraisons intracom	Total	France	Export et livraisons intracom	Total	%
Ventes de marchandises	12 869 368	7 096 027	19 965 395	15 732 870	8 625 218	24 358 089	-18,03 %
Production vendue de biens	101 508 389	72 717 134	174 225 523	88 426 517	49 770 106	138 196 623	26,07 %
Prestations de services	2 499 342	14 418 012	16 917 355	3 391 962	8 453 257	11 845 219	42,82 %
TOTAL	116 877 100	94 231 174	211 108 274	107 551 349	66 848 581	174 399 931	21,05 %

RESULTAT EXCEPTIONNEL

	2020			2019		
	Produits	Charges	Résultat	Produits	Charges	Résultat
Résultat exceptionnel sur opérations de gestion	659 369	12 957 504	(12 298 135)	225 561	519 546	(293 984)
Résultat sur exercices antérieurs						
Résultat sur cessions d'éléments d'actifs	22 100	4 280	17 819	57 343 935	61 480 395	(4 136 460)
Résultat sur autres éléments exceptionnels						
Résultat exceptionnel hors dépréciations et provisions	681 469	12 961 784	(12 280 315)	57 569 496	61 999 941	(4 430 445)
QP des subvention d'investissement virée au résultat						
Dépréciations exceptionnelles		10 233 461	(10 233 461)		99 319 906	(99 319 906)
Transferts de charges exceptionnelles	8 790 544		8 790 544	5 599 348		5 599 348
Autres :						
Provisions pour risques et charges exceptionnels	8 790 544	10 233 461	(1 442 916)	5 599 348	99 319 906	(93 720 557)
TOTAL	9 472 013	23 195 245	(13 723 231)	63 168 845	161 319 848	(98 151 002)

VENTILATION DE L'IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES

	2020					2019
	Résultat avant report déficitaire	report déficitaire	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net	Résultat net
Résultat courant	10 994 189		10 994 189	7 932 794	3 061 395	(5 967 414)
Résultat exceptionnel	(13 723 231)		(13 723 231)	(4 573 074)	(9 150 157)	(96 595 736)
Résultat comptable (hors participation)	(2 729 041)		(2 729 041)	3 359 720	(6 088 762)	(102 563 150)
Résultat intégration fiscale						
Participation des salariés						
Créances d'impôt				622	(622)	(568 475)
<i>Total avant impôt</i>	<i>(2 729 041)</i>		<i>(2 729 041)</i>	<i>3 359 098</i>	<i>(6 088 140)</i>	<i>(101 994 675)</i>
Autres						
<i>Total autres</i>						
Total général	(2 729 041)		(2 729 041)	3 359 098	(6 088 140)	(101 994 675)

ACCROISSEMENT ET ALLEGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔT

Accroissements de la dette future d'impôt	Montant	Impôt correspondant
Provisions réglementées		
Amortissements dérogatoires	4 027 695	1 248 585
Provisions pour hausse de prix		
Provisions pour fluctuation des cours		
<u>Autres provisions réglementées :</u>		
TOTAL	4 027 695	1 248 585

Allègements de la dette future d'impôt	Montant	Impôt correspondant
Provisions non déductibles l'année de leur dotation :		
Participation des salariés		
Effort construction		
Contribution sociale de solidarité	272 208	84 384
Taxes sur les surfaces commerciales		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour dépréciation des stocks		
<u>Autres provisions non déductibles</u>		
Dépréciation clients	932 801	289 168
Ecart de conversion passif	13 761	4 266
TOTAL	1 218 771	377 819

Total des déficits reportables		
Total des amortissements différés		
Total des moins values à long terme		

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : - Diverses garanties	14 169					14 169
-						
-						
Autres : - Engagements de retraite	4 612 035					4 612 035
- Engagements de location	14 289 269					14 289 269
-						
TOTAL	18 915 473					18 915 473

Engagements reçus	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : -						
-						
-						
Autres : -						
-						
-						
TOTAL						

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	43 596	10 572	11 226	32 370
Immobilisations en cours				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL	43 596	10 572	11 226	32 370

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	10 572	11 226	8 719	23 651		32 370	7
Immobilisations en cours							
Autres immobilisations incorporelles en cours							
TOTAL	10 572	11 226	8 719	23 651		32 370	7

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					
Ecolab FR 4	1 921 821	168 468	100	57 170 486	57 170 486				5 036 705	
Endoclear	354 713	(2 263 677)	100	2 246 849			619 123	(83 194)		
Anios America	4 535	1 160 626	90	3 147 000	3 147 000		1 925 571	143 313		
Nuova Farmec	128 000	7 623 471	100	26 825 253	26 825 253		20 581 920	914 817		
Laboratoires Anios Distribution	1		100	1	1				(301)	

EFFECTIF MOYEN

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2020	2019
Cadres	81	70
Agents de maîtrise	157	132
Employés et techniciens	189	190
<u>Autres :</u>		
TOTAL	427	392

Effectif sur l'année fiscale

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Catégories	Montants
Honoraires dans le cadre de la certification des comptes annuels	41 000
Autres honoraires	22 299
TOTAL	63 299

Laboratoires Anios
Société par Actions Simplifiée au capital de 656.204.591 euros
Siège social : 1 rue de l'Espoir 59260 Lezennes
823 326 061 RCS Lille Métropole

AFFECTATION DES RESULTATS DE L'EXERCICE CLOS LE 30/11/2020

Décisions de l'Associé Unique du 31 mai 2021

DECISION PROPOSEE ET VOTEE

Sur proposition du Président, l'Associé Unique décide d'affecter la perte nette comptable de l'exercice clos le 30 novembre 2020 s'élevant à – 6.088.140 euros au compte « report à nouveau ».

Conformément aux dispositions légales, il est rappelé que la Société n'a procédé à la distribution d'aucun dividende au titre des trois précédents exercices.



Le Président
M. Thomas DECOSTER

Laboratoires Anios

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

(Exercice clos le 30 novembre 2020)



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 30 novembre 2020)

A l'Associé unique
Laboratoires Anios
1 Rue de l'Espoir
59260 LEZENNES

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 Laboratoires Anios relatifs à l'exercice clos le 30 novembre 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} décembre 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. 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.

*PricewaterhouseCoopers Audit, Bâtiment ONIX 594 Avenue Willy Brandt, 59777 EURALILLE
Téléphone: +33 (0)3 20 12 49 00, 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.

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 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.

Règles et principes comptables

Les notes « Immobilisations incorporelles – Fond Commercial » et « Immobilisations financières » du chapitre « Règles et méthodes comptables » de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à la valorisation du fonds commercial et des immobilisations financières.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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 19 mai 2021

Le Commissaire aux comptes
PricewaterhouseCoopers Audit



Alexandre Decrand



Comptes annuels

Exercice : 01/12/2019 au 30/11/2020

LABORATOIRES ANIOS

1 rue de l'Espoir 59260 Lezennes

Code Siret : 82332606100046 - APE :2020Z

Sommaire

BILAN

Bilan Actif	1
Bilan Passif	2

COMPTE DE RESULTATS

Compte de résultat (en liste)	3
Compte de résultat (suite)	4

ANNEXES

règles et méthodes comptables	5
Immobilisations	14
Amortissements	15
Provisions	16
Créances et dettes	17
Composition du capital social	18
Variations des capitaux propres	19
Produits à recevoir	20
Charges à payer	21
Charges et produits constatés d'avance	22
Entreprises liées et participations	23
Ventilation du chiffre d'affaires	24
Transferts de charges	25
Résultat exceptionnel	26
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	27
Accroissement et allègement de la dette d'impôt	28
Engagements financiers	29
Crédit-bail	30
Identité de la société mère consolidant la société	31
Tableau des filiales et participations	32
Effectif moyen	33



Honoraires des commissaires aux comptes

34



Bilan

BILAN ACTIF

	2020			2019
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	8 803 372	5 979 287	2 824 084	3 272 572
Fonds commercial (1)	541 667 614	136 371 124	405 296 489	414 933 923
Autres immobilisations incorporelles	66 287		66 287	65 651
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<i>550 537 274</i>	<i>142 350 412</i>	<i>408 186 861</i>	<i>418 272 146</i>
Immobilisations corporelles				
Terrains	554 577	426 115	128 462	139 745
Constructions	2 266 610	588 630	1 677 980	1 807 483
Installations techniques, matériel et outillage industriels	53 283 282	42 141 590	11 141 691	11 984 146
Autres immobilisations corporelles	18 345 409	14 375 267	3 970 142	3 897 234
Immobilisations en cours	2 272 841		2 272 841	2 206 549
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<i>76 722 721</i>	<i>57 531 603</i>	<i>19 191 118</i>	<i>20 035 160</i>
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	89 389 590	2 572 000	86 817 590	86 817 589
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	402 301		402 301	402 301
Autres immobilisations financières	741 487		741 487	666 000
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>90 533 379</i>	<i>2 572 000</i>	<i>87 961 379</i>	<i>87 885 891</i>
ACTIF IMMOBILISE	717 793 375	202 454 015	515 339 359	526 193 198
Stocks				
Matières premières, approvisionnements	9 679 443	460 504	9 218 938	6 925 019
En cours de production de biens	1 024 599	7 012	1 017 586	646 987
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	14 537 093	1 763 104	12 773 988	7 102 534
Marchandises	6 846 380		6 846 380	5 554 447
<i>Total des stocks</i>	<i>32 087 517</i>	<i>2 230 622</i>	<i>29 856 894</i>	<i>20 228 989</i>
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	49 058 080	2 288 623	46 769 457	32 163 256
Autres créances	10 764 871		10 764 871	9 213 928
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	<i>59 822 951</i>	<i>2 288 623</i>	<i>57 534 328</i>	<i>41 377 185</i>
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	2 749 818		2 749 818	17 677 056
<i>Total disponibilités et divers</i>	<i>2 749 818</i>		<i>2 749 818</i>	<i>17 677 056</i>
ACTIF CIRCULANT	94 660 287	4 519 245	90 141 041	79 283 231
Charges constatées d'avance	618 201		618 201	830 919
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	813 071 864	206 973 261	606 098 602	606 307 349

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

BILAN PASSIF

	2020	2019
Capital social ou individuel Dont versé : 656 204 591	656 204 591	656 204 591
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	(101 994 675)	0
Resultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	(6 088 140)	(101 994 675)
<i>Total situation nette</i>	<i>548 121 775</i>	<i>554 209 915</i>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	4 027 695	3 201 061
CAPITAUX PROPRES	552 149 471	557 410 976
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	5 671 859	1 062 438
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	5 671 859	1 062 438
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		270
Emprunts et dettes financières divers	1 575 026	
<i>Total dettes financières</i>	<i>1 575 026</i>	<i>270</i>
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	31 558 880	26 932 125
Dettes fiscales et sociales	9 751 827	6 825 214
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>41 310 707</i>	<i>33 757 340</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	420 189	1 353 608
Autres dettes	4 863 721	5 724 661
<i>Total dettes diverses</i>	<i>5 283 910</i>	<i>7 078 269</i>
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance	93 866	6 984 292
DETTES	48 263 510	47 820 172
Ecart de conversion passif	13 761	13 761
TOTAL GENERAL	606 098 602	606 307 349



Compte de résultats

COMPTES DE RESULTAT

	2020			2019
	France	Export	Total	
Vente de marchandises	12 869 368	7 096 027	19 965 395	24 358 089
Production vendue : - biens	101 508 389	72 717 134	174 225 523	138 196 623
Production vendue : - services	2 499 342	14 418 012	16 917 355	11 845 219
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	116 877 100	94 231 174	211 108 274	174 399 931
Production stockée			4 309 607	2 928 502
Production immobilisée			51 243	255 795
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			276 262	483 654
Autres produits (1) (11)			474	234
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			215 745 862	178 068 118
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			18 332 477	21 320 586
Variation de stock (marchandises)			(33 812)	792 819
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			67 828 251	47 984 680
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			(2 957 113)	(2 070 061)
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			65 726 290	60 797 688
<i>Total charges externes</i>			<i>148 896 094</i>	<i>128 825 713</i>
Impôts, taxes et versements assimilés			2 286 901	2 122 582
Charges de personnel				
Salaires et traitements			21 424 078	18 491 181
Charges sociales (10)			8 894 513	7 828 908
<i>Total charges de personnel</i>			<i>30 318 591</i>	<i>26 320 089</i>
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			15 880 460	16 091 621
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			983 988	875 175
Dotations aux provisions pour risques et charges				
<i>Total dotations d'exploitation</i>			<i>16 864 448</i>	<i>16 966 797</i>
Autres charges (12)			6 339 922	6 762 288
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			204 705 959	180 997 471
RESULTAT D'EXPLOITATION			11 039 903	(2 929 353)
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)				1 000 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			82 846	120 648
Reprises sur provisions et transferts de charges				766 652
Différences positives de change			42 782	63 440
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			125 629	1 950 741
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				73 078
Intérêts et charges assimilées (6)			160 735	19 915
Différences négatives de change			10 607	846 075
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			171 342	939 069
RESULTAT FINANCIER			(45 713)	1 011 671
RESULTAT COURANT			10 994 189	(1 917 681)

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2020	2019
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	659 369	225 561
Produits exceptionnels sur opérations en capital	22 100	57 343 935
Reprises sur provisions et transferts de charges	8 790 544	5 599 348
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	9 472 013	63 168 845
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	12 957 504	519 546
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	4 280	61 480 395
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	10 233 461	99 319 906
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	23 195 245	161 319 848
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(13 723 231)	(98 151 002)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	3 359 098	1 925 992
TOTAL DES PRODUITS	225 343 505	243 187 705
TOTAL DES CHARGES	231 431 646	345 182 381
BENEFICE ou PERTE	(6 088 140)	(101 994 675)

(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme

(2) Dont produits de locations immobilières 111 115

(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs

(3) Dont crédit-bail mobilier 8 937

(3) Dont crédit-bail immobilier

(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs

(5) Dont produits concernant les entreprises liées

(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées 135 771

(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général

(6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes

(6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles

(9) Dont transferts de charges 203 520

(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant

(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)

(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges) 6 093 856



Annexes

Annexe au bilan et au compte de résultat

Les comptes annuels de l'exercice clôturé au 30/11/2020 sont établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du Plan Comptable Général telles que décrites dans le règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 et ses avenants, relatifs au Plan Comptable Général. Les comptes annuels sont établis conformément aux pratiques comptables généralement admises en France.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

L'exercice social clos le 30/11/2020 a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/12/2019 au 30/11/2020.

Le total du bilan avant affectation du résultat est de 606 098 602 euros et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un résultat de (6 088 140) euros.

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

Principes comptables, méthodes d'évaluation, comparabilité des comptes

Principes et méthodes d'évaluation

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques à l'exception des immobilisations ayant fait l'objet d'une réévaluation légale.

Comparabilité des comptes

Il n'y a pas eu de changement de méthode d'évaluation et de présentation comptable au cours de l'exercice.

Changement d'estimation

Néant

Faits marquants de l'exercice

En date du 31 janvier 2020, la société a racheté à son ancienne filiale USF Healthcare son activité export pour un montant de 1 509 091 euros.

Suite aux problématiques de contamination de certains produits identifiées en 2019, la société a procédé à un rappel de produits sur 2020. Celui-ci a engendré des coûts qui ont été reconnus en résultat exceptionnel sur l'exercice clôturé au 30/11/2020.

La pandémie du COVID-19 a eu des effets négatifs importants et nous prévoyons qu'elle continuera à avoir un impact négatif important sur nos activités.

La pandémie de COVID-19 a eu un impact négatif rapide et significatif sur l'économie mondiale, y compris un ralentissement important dans les industries de la restauration, de l'hôtellerie et du voyage.

Les mesures prises pour atténuer la pandémie (telles que les livraisons à domicile et autres mesures réactives) ont eu un impact significatif sur nos clients issus de la restauration et de l'hôtellerie et ont eu un impact négatif sur la demande de nos produits et services dans ces segments. Ceci a eu un effet défavorable important sur nos activités et sur nos résultats d'exploitation. Une faiblesse économique prolongée, y compris une période longue avec un taux de chômage élevé dans les principaux pays que nous servons, pourrait réduire davantage les dépenses de consommation discrétionnaires et la confiance des consommateurs, ce qui pourrait avoir un effet défavorable supplémentaire sur nos activités et nos résultats d'exploitation. Nous prévoyons que le plein impact de la pandémie de COVID-19, y compris l'étendue de son effet sur nos activités, nos résultats d'exploitation et notre situation financière, sera dicté par des développements futurs qui restent incertains et ne peuvent être prédits, comme la gravité de la maladie, la durée de l'épidémie, la distribution et l'efficacité des vaccins, la probabilité d'une résurgence de l'épidémie, les mesures qui peuvent être prises par les autorités gouvernementales pour minimiser la propagation de la pandémie ou pour stimuler l'économie et d'autres conséquences involontaires. En plus de la réduction de la demande pour nos produits et services, la pandémie COVID-19 a eu, et nous prévoyons qu'elle continuera d'avoir, certains impacts négatifs sur nos activités, y compris, mais sans s'y limiter, les suivants :

- Nous nous appuyons sur une main-d'œuvre mondiale et prenons des mesures pour protéger la santé et la sécurité de nos employés, clients et autres personnes avec lesquelles nous faisons affaire tout en continuant à gérer efficacement nos employés et à maintenir les opérations commerciales. Nous avons pris des mesures supplémentaires et engagé des dépenses supplémentaires pour protéger la santé et la sécurité de nos employés afin de nous conformer aux exigences gouvernementales applicables et aux directives de sécurité. De plus, nos activités commerciales peuvent être perturbées si une partie importante de notre personnel est incapable de travailler de manière sûre et efficace en raison d'une maladie, de mises en quarantaine, d'actions gouvernementales ou d'autres restrictions ou mesures adaptées à la pandémie, ou si des membres de la haute direction ou de notre conseil d'administration sont incapables de s'acquitter de leurs fonctions pendant une période prolongée. Les mesures prises dans nos activités commerciales pour traiter la santé et la sécurité peuvent ne pas être suffisantes pour empêcher la propagation du COVID-19 parmi nos employés, nos clients et autres. Par conséquent, nous pourrions être confrontés à des perturbations opérationnelles et engager des dépenses supplémentaires, notamment en consacrant des ressources supplémentaires à l'assistance des employés diagnostiqués avec le COVID-19 et en modifiant davantage les protocoles et processus de santé et de sécurité, ce qui pourrait nuire à nos activités et à nos résultats d'exploitation.
- Un nombre important de nos employés, ainsi que des clients et d'autres personnes avec lesquelles nous faisons affaire, continuent de travailler à distance en réponse à la pandémie du COVID-19. Nos activités commerciales peuvent être perturbées et nous pouvons être confrontés à un risque accru d'effets négatifs sur nos activités, si une partie importante de nos effectifs ou de certaines activités commerciales subit une incidence négative en raison d'arrangements de travail à distance, notamment en raison de risques de cybersécurité ou d'autres perturbations sur notre infrastructure technologique. De plus, si nos principales installations d'exploitation subissent des fermetures ou des pénuries de main-d'œuvre en raison du COVID-19, qu'elles soient temporaires ou durables, nos activités commerciales pourraient être considérablement perturbées.
- La gestion des coûts et diverses mesures de maîtrise des coûts mises en œuvre dans l'ensemble de notre entreprise en réponse à la pandémie de COVID-19 pourraient entraver l'exécution de notre stratégie commerciale, y compris le report des dépenses en immobilisations prévues, et pourraient

avoir une incidence défavorable sur nos activités et nos résultats d'exploitation.

- Nous prenons des mesures pour réserver de manière appropriée les pertes sur créances prévues, mais nous ne pouvons être certains qu'une perte ou un retard dans le recouvrement des débiteurs n'aura pas d'incidence défavorable importante sur nos résultats d'exploitation et notre situation financière.

Nos résultats dépendent de la vitalité continue des marchés que nous servons.

Les ralentissements économiques, et en particulier les ralentissements sur nos marchés plus vastes, notamment la restauration, l'hôtellerie, les voyages, les soins de santé, la transformation des aliments, le raffinage, les pâtes et papiers, les mines et l'acier, peuvent avoir un impact négatif sur nos utilisateurs finaux. Cette année, nous subissons l'impact négatif de la pandémie COVID-19 sur la demande de nos produits et services fournis aux clients des secteurs de la restauration à service complet, de l'hôtellerie, de l'hébergement et du divertissement. Ces dernières années, la faiblesse de l'environnement économique mondial, en particulier en Europe, a également eu un impact négatif sur certains de nos marchés finaux. Au cours de ces périodes d'activité économique plus faible, nos clients et clients potentiels peuvent réduire ou interrompre leur volume d'achats de produits de nettoyage et d'assainissement et de produits chimiques de traitement et de traitement de l'eau, ce qui a eu et pourrait continuer d'avoir un effet défavorable important sur nos activités, la situation financière, les résultats d'exploitation ou les flux de trésorerie.

Evènements postérieurs à la clôture

Néant.

Utilisation d'estimations

L'établissement des états financiers nécessite l'utilisation d'hypothèses et d'estimations qui peuvent avoir une incidence sur la valeur comptable de certains éléments du bilan ou/et compte de résultat, ainsi que sur les notes fournies dans l'annexe des comptes annuels.

Compte tenu du contexte économique et financier au 30/11/2020, ces estimations peuvent avoir été révisées si les bases d'informations sur lesquelles elles ont été établies évoluent. Elles peuvent se révéler, dans le futur, différentes de la réalité.

Les principales estimations concernent les hypothèses retenues pour :

- l'évaluation et la dépréciation des actifs incorporels et corporels ;
- l'évaluation des provisions et des engagements de retraite ;
- l'évaluation de la valorisation des titres de participation.

Notes relatives aux postes de bilan.

Immobilisations

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ;

- les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- les actifs acquis à titre gratuit ou par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les coûts d'entrée d'une immobilisation incorporelle correspondent aux seuls coûts directs attribuables au projet.

Le mali technique n'est désormais plus comptabilisé en totalité dans le fonds commercial mais en autres immobilisations corporelles, incorporelles et financières selon les actifs auxquels il est affecté. Il suit les mêmes règles d'amortissement et de dépréciation que les actifs sous-jacents auxquels il est affecté.

Les règles d'amortissement et de dépréciation des actifs incorporels et corporels portent sur la notion de durée d'utilisation limitée ou non des actifs immobilisés pour qualifier leur caractère amortissable.

Un actif immobilisé est amortissable lorsque sa durée d'utilisation est limitée.

En cas d'indice de perte de valeur, un test de dépréciation est effectuée à la clôture des comptes (article 214-15 du PCG). La valeur nette comptable de l'actif est alors comparée à sa valeur actuelle.

La durée d'amortissement du mali de fusion afférents à la clientèle est de 18 ans.

Immobilisations incorporelles

Les principales immobilisations incorporelles de l'entreprise sont les suivantes :

- les frais d'établissement ;
- les logiciels, brevets acquis ou créés en interne, marques et licences ;
- le fonds commercial ;
- autres actifs incorporels.

Frais d'établissement et de recherche

Les frais d'établissement ainsi que les frais de recherche sont majoritairement comptabilisés en charges du fait que la probabilité de dégager un avantage économique futur est quasi nulle.

Marques

Les marques non amortissables font l'objet, au moins une fois par an, de test de perte de valeur sur la base utilisée lors de l'acquisition ; cela peut engendrer la constatation d'une dépréciation. Les frais de dépôt de marque sont comptabilisés en charges.

Logiciels

Les logiciels créés, ne remplissant pas les conditions de comptabilisation à l'actif, destinés à usage interne ou à usage commercial sont inscrits principalement en charges.

Les logiciels créés sont évalués au coût de production sur la base des temps passés pour la conception des logiciels correspondants. Les heures produites sont valorisées à partir des salaires augmentés des charges sociales et après application d'un coefficient de charges indirectes.

Ils sont amortis linéairement sur la durée de vie probable d'utilisation, généralement comprise entre 3 ans et 7 ans. Les mesures fiscales dérogatoires, permettant un amortissement accéléré de ces logiciels, peuvent être appliquées.

Fonds commercial

Le fonds commercial est constitué des éléments incorporels du fonds de commerce acquis qui ne font pas l'objet d'une évaluation et d'une comptabilisation séparées au bilan et qui concourent au maintien et au développement du potentiel d'activité de l'entreprise. Il contient le solde résiduel du mali qui n'a pas pu être affecté (norme 2015-06 ANC).

Il est composé principalement de la clientèle, de l'achalandage, de l'enseigne, du nom commercial et, plus largement, des parts de marché.

Le fonds commercial est présumé avoir une durée d'utilisation non limitée. Cette présomption est réfutable lorsque sa durée d'utilisation est limitée en fonction de critères liés à son utilisation. Il est amorti sur sa durée d'utilisation ou, si celle-ci ne peut être déterminée de façon fiable, sur une durée de 10 ans.

Le fonds commercial non amorti fait l'objet d'un test annuel de dépréciation systématique, qu'il y ait ou non un indice de perte de valeur. Il convient de déterminer si sa valeur actuelle est au moins égale à sa valeur comptable. Le fonds commercial est déprécié pour une valeur de 92 989 000 euros.

Par contre, le fonds commercial amorti fait l'objet d'un test de dépréciation uniquement en présence d'un indice de perte de valeur à la clôture. Les dépréciations comptabilisées sur le fonds commercial ne sont jamais reprises au résultat.

Immobilisations corporelles

Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants :

	Durée
Constructions	10 à 50 ans
Installations techniques, mat.outillage	3 à 10 ans
Install. générales agencés, aménagés	5 à 10 ans
Matériel de transport	2 à 5 ans
Matériel de bureau et informatique	3 à 10 ans
Mobilier	3 à 10 ans

Immobilisations financières

Conformément au règlement CRC n°2004-06 qui a modifié le traitement comptable des titres à compter du 1er janvier 2005, les titres de participation acquis depuis cette date sont évalués selon les règles d'évaluation du coût d'entrée des actifs.

Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition constitué du prix d'achat augmenté des coûts directement attribuables. Les actifs acquis par voie d'apport sont comptabilisés à la valeur figurant dans le traité d'apport.

Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable. Lorsqu'un indice, qui peut être basé sur la quote-part de capitaux propres détenue après prise en compte de la juste valeur des actifs et passifs de la filiale ou sur d'autres critères, montre que cette valeur d'inventaire pourrait être inférieure à la valeur comptable, un test de dépréciation est effectué par rapport à la valeur d'utilité. Celle-ci est déterminée à partir des résultats prévisionnels et des flux futurs de trésorerie actualisés. En fonction, les titres sont dépréciés, puis, si nécessaire, les créances détenues sur la filiale et éventuellement complétée d'une provision pour risques et charges.

La Société a réalisé une évaluation pour les besoins de l'arrêté des comptes annuels au 30/11/2020, selon la méthode dite 'DCF – Discounted Cash-Flow'.

Le modèle développé en interne s'est basé notamment sur les éléments suivants :

- Comptes de résultat de 2021 à 2026 projetés pour les besoins de l'évaluation de la valeur terminale ; ces comptes de résultat sont construits sur les bases des taux de marge définis par le groupe pour ses refacturations internes ;
- Taux d'actualisation déterminé en fonction de la localisation des filiales; ces taux sont déterminés et transmis par le Groupe et évalués selon les conditions macro-économiques propres aux pays dans lesquels les filiales opèrent (taux sans risque, prime de risque pays, inflation, ...);
- Prise en compte de la situation de trésorerie / dette financière nette ;
- Prise en compte des actifs/passifs qui n'ont pas été intégrés dans les flux de trésorerie futurs actualisés (tels que les engagements en matière de retraite le cas échéant).

Par dérogation au principe du PCG, les reprises de dépréciations relatives aux titres de participation sont comptabilisées en résultat exceptionnel en cas de cession de titres, afin que l'intégralité des incidences relatives à la cession soit constatée au niveau du résultat exceptionnel.

Le mali de fusion affecté aux titres de participations est ventilé comme suit :

- pour les affectations de valeurs positives, le mali de fusion est affecté en autres titres de participations dans la colonne "Valeur brute";
- pour les affectations de valeurs négatives, le mali de fusion est affecté en autres titres de participations dans la colonne "Amortissements et dépréciations".

Stocks

Les stocks sont valorisés à leur coût d'acquisition par application de la méthode du coût moyen unitaire pondéré.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production, qui comprend les consommations, les charges directes et les charges indirectes de production, ainsi que les amortissements des biens concourant à la production. En revanche, le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les coûts d'emprunt ne sont pas inclus dans le coût des stocks. Lorsque la valeur brute déterminée suivant les modalités précédentes est supérieure au cours du jour ou à la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, une dépréciation des stocks est comptabilisée pour le montant de la différence.

Nature stocks	30/11/2020			30/11/2019		
	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette comptable	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette comptable
Matières premières, approvisionnements	9 679 443	460 504	9 218 939	7 133 721	208 701	6 925 019
En cours de production de biens	1 024 599	7 012	1 017 587	648 834	1 846	646 987
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis	14 537 093	1 763 104	12 773 989	12 522 203	5 419 669	7 102 534
Marchandises	6 846 380		6 846 380	5 554 447		5 554 447
Total	32 087 515	2 230 620	29 856 895	25 859 205	5 630 217	20 228 989

Créances clients et comptes rattachés

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Leur valeur d'inventaire fait l'objet d'une appréciation :

- au cas par cas. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire d'une créance est inférieure à sa valeur nominale et/ou lorsque des difficultés de recouvrement sont clairement identifiées. Les dépréciations sont évaluées en tenant compte de l'historique des pertes sur créances, de l'analyse de l'antériorité et d'une estimation détaillée des risques ;
- statistique : les créances considérées sont hors groupe, hors secteur public et hors celles déjà dépréciées via l'analyse au cas par cas. Elles sont catégorisées ainsi :
 1. pour celles non échues : une dépréciation de 0,1% est constatée ;
 2. pour celles échues depuis moins d'un mois : une dépréciation de 0,2% est constatée ;
 3. pour celles échues depuis 1 à 2 mois : une dépréciation de 0,4% est constatée ;
 4. pour celles échues depuis 2 à 3 mois : une dépréciation de 1% est constatée ;
 5. pour celles échues depuis 3 à 6 mois : une dépréciation de 4% est constatée ;
 6. pour celles échues depuis 6 à 12 mois : une dépréciation de 25% est constatée ;
 7. pour celles échues depuis plus de 12 mois : une dépréciation de 100% est constatée.

Autres créances

Les créances acquises ou apportées pour une valeur décotée sont évaluées à leur valeur d'acquisition ou d'apport. L'écart entre la valeur nominale et la valeur d'acquisition ou d'apport n'est comptabilisée en profit qu'après l'encaissement d'un excédent par rapport au montant inscrit au bilan. Le risque d'irrécouvrabilité ne donne lieu à la constatation d'une dépréciation que si la perte par rapport au nominal de la créance excède le montant de la décote.

Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement sont évaluées à leur prix d'acquisition ou à leur valeur de marché si celle-ci est inférieure.

La valeur de marché est déterminée pour les titres cotés, par référence à la moyenne des cours de bourse du dernier mois de l'exercice et pour les titres non cotés, par référence à leur valeur probable de négociation.

Cette dernière est déterminée en retenant un ou plusieurs critères objectifs sur la base, notamment, des derniers comptes annuels (bénéfices, valeur de rendement, valeur mathématique, prix pratiqués lors de transactions récentes, ...).

Les actions propres affectées à des plans de stock-options destinés aux salariés sont classées en valeurs mobilières de placement.



Les moins-values latentes font l'objet d'une dépréciation (Plan Comptable Général Article 332.6).

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banques et en caisse ont été évaluées à leur valeur nominale.

Provisions réglementées

Les provisions réglementées figurant au bilan représentent la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant la modalités énoncés ci-avant.

Les provisions réglementées figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan.

La contrepartie des provisions réglementées est comptabilisée en résultat exceptionnel, au poste "Dotations aux provisions exceptionnelles" ou "Reprises sur provisions exceptionnelles".

Opérations en devises

Les charges et les produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. Les dettes, créances et disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur à la clôture de l'exercice.

L'écart de conversion qui résulte de l'actualisation des dettes et créances en devises est inscrit en comptes de régularisation, à l'actif s'il s'agit d'une perte latente et au passif s'il s'agit d'un profit latent.

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques.

Provisions pour risques et charges

Les provisions sont évaluées pour le montant correspondant à la meilleure estimation de la sortie de ressources nécessaires à l'extinction de l'obligation en application du règlement CRC n°2000-06 sur les passifs. En fin d'exercice, cette estimation est faite en fonction des informations connues à la date d'établissement des comptes.

Les engagements en matière de retraite ne font pas l'objet d'une provision pour risques et charges.

L'engagement au 30/11/2020 s'élève à 4 612 035 euros, non couvert par un fonds.

Les hypothèses utilisées pour réaliser cette évaluation sont les suivantes :

- Evolution des salaires : 2,40 %
- Taux d'actualisation au 30/11/2020 : 1,04 %
- Taux de rendement attendu des actifs au 30/11/2020 : non applicable en l'absence de détention d'un fonds

Notes relatives aux postes du compte de résultat

Chiffre d'affaires

Les revenus provenant des ventes de biens sont comptabilisés lorsque les principaux risques et avantages économiques liés à la propriété des biens ont été transférés à l'acheteur.

Les revenus liés aux prestations de services sont comptabilisés en fonction de l'avancement des travaux à la clôture de l'exercice lorsqu'ils peuvent être mesurés de manière fiable.



Résultat exceptionnel

Comme indiqué ci-dessus en paragraphe faits marquants, la société a reconnu en résultat exceptionnel les impacts comptables liés au rappel de produits, pour l'exercice clôturé au 30/11/2020.

Intégration fiscale

La société fait partie du groupe d'intégration fiscale dont la société-tête est Ecolab FR 1.

Modalités de répartition de l'impôt sur les sociétés : chaque société supporte une charge d'impôt égale à celle qu'elle aurait supportée en l'absence d'intégration fiscale.

Déficits reportables : néant au 30/11/2020.

Le taux d'imposition en vigueur pour l'exercice clôturé au 30 novembre 2020 est le suivant :

- 28% pour la tranche de bénéfice imposable comprise entre 0 et 500 000 euros ;
- 33,33% pour le bénéfice imposable au-dessus de 500 000 euros.

Changement de méthode d'évaluation

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Changement de méthode de présentation

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Autres

La rémunération des dirigeants n'est pas fournie car elle permet d'identifier la situation d'un membre déterminé des organes de direction.

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2020	Augmentations	
		Réévaluations courant 2020	Acquisitions courant 2020
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	549 026 797		1 510 476
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	549 026 797		1 510 476
Immobilisations corporelles			
Terrains	554 577		
Constructions :			
- Constructions sur sol propre			
- Constructions sur sol d'autrui	556 457		
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	1 714 605		
Installations techniques, matériel et outillages industriels	51 352 605		1 959 490
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers	13 454 803		632 976
- Matériel de transport	34 545		
- Matériel de bureau et mobilier informatique	3 443 725		784 429
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	2 206 549		3 414 977
Avances et acomptes			
<i>Total immobilisations corporelles</i>	73 317 870		6 791 873
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	89 389 589		1
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	1 068 302		75 486
<i>Total immobilisations financières</i>	90 457 891		75 487
TOTAL GENERAL	712 802 559		8 377 837

	Diminutions		Valeur brute fin 2020	Valeur d'origine
	Virements courant 2020	Cessions courant 2020		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			550 537 274	
<i>Total immobilisations incorporelles</i>			550 537 274	
Immobilisations corporelles				
Terrains			554 577	
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui			556 457	
- Installations générales, agencements et amgt des constructions		4 451	1 710 153	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		28 814	53 283 282	
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers			14 087 779	
- Matériel de transport			34 545	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier		5 071	4 223 083	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	3 348 685		2 272 841	
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	3 348 685	38 337	76 722 721	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			89 389 590	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			1 143 788	
<i>Total immobilisations financières</i>			90 533 379	
TOTAL GENERAL	3 348 685	38 337	717 793 375	

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2020	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2020
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Autres immobilisations incorporelles	37 765 650	11 595 761		49 361 412
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	37 765 650	11 595 761		49 361 412
Immobilisations corporelles				
Terrains	414 832	11 283		426 115
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	423 853	42 386		466 240
- Inst générales, agcemnts et améngmt des const.	39 724	87 117	4 451	122 390
Installations techniques, matériel et outillage indust.	39 368 459	2 797 665	24 534	42 141 590
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	10 476 553	918 773		11 395 326
- Matériel de transport	29 581	3 068		32 649
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 529 705	422 656	5 071	2 947 290
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	53 282 710	4 282 950	34 056	57 531 603
TOTAL GENERAL	91 048 361	15 878 711	34 056	106 893 015

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortissements 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'établissements							
Autres immobilisations incorporelles	63			98 808			(98 745)
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	63			98 808			(98 745)
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions :							
- Constructions sur sol propre							
- Constructions sur sol d'autrui							
- Inst gén., agcemnts et améngmt des const.	89 652			32 142			57 510
Inst techniques, matériels et outillages		977 404			263 429		713 974
Autres immobilisations corporelles							
- Inst gén., agcemnt et améngmt divers							
- Matériel de transport							
- Matériel de bureau et informatique mobilier	175 970			22 075			153 894
- Emballages récupérables et divers							
<i>Total immobilisations corporelles</i>	265 622	977 404		54 218	263 429		925 379
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL	265 686	977 404		153 026	263 429		826 634
TOTAL GENERAL non ventilé			1 243 090			416 455	826 634

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2020	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2019
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2020	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2020
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires	3 201 061	1 243 090			416 455	4 027 695
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES	3 201 061	1 243 090			416 455	4 027 695
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges	62 438	285 950			180 950	167 438
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
<i>Sous total provisions pour risques</i>	<i>62 438</i>	<i>285 950</i>			<i>180 950</i>	<i>167 438</i>
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						
<i>Sous total provisions pour charges</i>						
Autres provisions pour risques et charges	1 000 000	8 704 420			4 199 999	5 504 421
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 062 438	8 990 370			4 380 949	5 671 859
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles	92 989 000					92 989 000
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation	2 572 000					2 572 000
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours	5 630 217	666 285			4 065 880	2 230 622
Sur comptes clients	1 970 920	317 702				2 288 623
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	103 162 138	983 988			4 065 880	100 080 245
TOTAL GENERAL	107 425 637	11 217 449			8 863 286	109 779 800
Dont dotations et reprises d'exploitation		983 988			72 741	
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles		10 233 461			8 790 544	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)	402 301		402 301	402 301
Autres immobilisations financières	741 487		741 487	666 000
<i>Total actif immobilisé</i>	<i>1 143 788</i>		<i>1 143 788</i>	<i>1 068 302</i>
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				1 505 223
Autres créances clients	49 058 080	49 058 080		32 628 953
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	13 550	13 550		13 505
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	377	377		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	9 092 133	9 092 133		3 142 091
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers	78 495	78 495		196 780
Groupe et associés (2)	44 865	44 865		
Débiteurs divers	1 535 449	1 535 449		5 861 550
<i>Total actif circulant</i>	<i>59 822 951</i>	<i>59 822 951</i>		<i>43 348 106</i>
Charges constatées d'avance	618 201	618 201		830 919
TOTAL DES CREANCES	61 584 941	60 441 153	1 143 788	45 247 327
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

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 maximum					270
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	31 558 880	31 558 880			26 932 125
Personnel et comptes rattachés	5 492 099	5 492 099			3 424 136
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 969 228	2 969 228			2 351 836
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	1 290 498	1 290 498			1 049 242
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	420 189	420 189			1 353 608
Groupe et associés (2)	1 575 026	1 575 026			
Autres dettes	4 863 721	4 863 721			5 724 661
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	93 866	93 866			6 984 292
TOTAL DES DETTES	48 263 510	48 263 510			47 820 172
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

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	656 204 591			656 204 591	1,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	656 204 591			656 204 591	

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

Rubriques	Montant
A Situation à l'ouverture de l'exercice	
1 Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	659 405 652
2 Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	(101 994 675)
3 Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	557 410 976
B Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
1 Variation du capital	
2 Variation des autres postes	
C (= A3 + B) Capitaux propres de l'exercice après apports rétroactifs	557 410 976
D Variations en cours d'exercice	
1 Variations du capital	
2 Variations des primes, réserves, report à nouveau	
3 Variations des "provisions" relevant des capitaux propres	
4 Contreparties de réévaluations	
5 Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	826 634
6 Autres variations	
7 Résultat de l'exercice	(6 088 140)
E Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO (= C + ou - D)	552 149 471
F VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE (= E - C)	(5 261 505)
G dont : variations dues à des modifications de structures au cours de l'exercice	
H Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (F - G)	(5 261 505)

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2020	2019
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
<i>Total dettes financières</i>		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 786 790	10 805 132
Dettes fiscales et sociales	8 194 893	5 305 664
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>18 981 683</i>	<i>16 110 797</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 973 873	4 108 788
<i>Total dettes diverses</i>	<i>2 973 873</i>	<i>4 108 788</i>
Autres		
<i>Total autres dettes</i>		
TOTAL	21 955 557	20 219 585

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2020	2019
Charges d'exploitation :		
Diverses charges constatées d'avance	588 135	649 876
Crédit-bail	30 066	64 643
<i>Total charges d'exploitation</i>	<i>618 201</i>	<i>714 519</i>
Charges financières :		
		116 400
<i>Total charges financières</i>		<i>116 400</i>
Charges exceptionnelles :		
<i>Total charges exceptionnelles</i>		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	618 201	830 919
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	618 201	830 919

Nature des produits	2020	2019
Produits d'exploitation :		
Clients hors R&D	93 866	984 292
Clients R&D		6 000 000
<i>Total produits d'exploitation</i>	<i>93 866</i>	<i>6 984 292</i>
Produits financiers :		
<i>Total produits financiers</i>		
Produits exceptionnels :		
<i>Total produits exceptionnels</i>		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	93 866	6 984 292
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)	93 866	6 984 292

TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	524 335	(6 153 373)
---	----------------	--------------------

ENTREPRISES LIÉES ET PARTICIPATIONS

Postes	2020				Total
	Entreprises liées	participation	Total	Total Bilan	2019
Immobilisations financières					
Avances et acomptes sur immobilisations					
Participations	86 817 590		86 817 590	86 817 590	86 817 589
Créances rattachées à des participations					
Prêts				402 301	
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>86 817 590</i>		<i>86 817 590</i>	<i>87 219 892</i>	<i>86 817 589</i>
Créances					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances clients et comptes rattachés	9 444 867		9 444 867	46 769 457	3 839 725
Autres créances	44 865		44 865	10 764 871	4 893 585
Capital souscrit appelé non versé					
<i>Total créances</i>	<i>9 489 733</i>		<i>9 489 733</i>	<i>57 534 328</i>	<i>8 733 311</i>
Dettes					
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts et dettes auprès des éts de crédit					
Emprunts et dettes financières divers	1 575 026		1 575 026	1 575 026	
Avances et acptes reçus sur commandes en cours					
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 372 011		5 372 011	31 558 880	3 690 918
Autres dettes	333 664		333 664	4 863 721	862 954
<i>Total dettes</i>	<i>7 280 702</i>		<i>7 280 702</i>	<i>37 997 628</i>	<i>4 553 872</i>
BILAN	103 588 026		103 588 026	182 751 848	100 104 774
Eléments financiers					
Produits de participation					1 000 000
Autres produits financiers				125 629	52 326
Charges financières	135 771		135 771	171 342	
<i>Total éléments financiers</i>	<i>(135 771)</i>		<i>135 771</i>	<i>296 972</i>	<i>1 052 326</i>
Autres					
<i>Total autres</i>					
COMPTE DE RESULTAT	(135 771)		135 771	296 972	1 052 326

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Détail du chiffre d'affaires	2020			2019			Variation
	France	Export et livraisons intracom	Total	France	Export et livraisons intracom	Total	%
Ventes de marchandises	12 869 368	7 096 027	19 965 395	15 732 870	8 625 218	24 358 089	-18,03 %
Production vendue de biens	101 508 389	72 717 134	174 225 523	88 426 517	49 770 106	138 196 623	26,07 %
Prestations de services	2 499 342	14 418 012	16 917 355	3 391 962	8 453 257	11 845 219	42,82 %
TOTAL	116 877 100	94 231 174	211 108 274	107 551 349	66 848 581	174 399 931	21,05 %

RESULTAT EXCEPTIONNEL

	2020			2019		
	Produits	Charges	Résultat	Produits	Charges	Résultat
Résultat exceptionnel sur opérations de gestion	659 369	12 957 504	(12 298 135)	225 561	519 546	(293 984)
Résultat sur exercices antérieurs						
Résultat sur cessions d'éléments d'actifs	22 100	4 280	17 819	57 343 935	61 480 395	(4 136 460)
Résultat sur autres éléments exceptionnels						
Résultat exceptionnel hors dépréciations et provisions	681 469	12 961 784	(12 280 315)	57 569 496	61 999 941	(4 430 445)
QP des subvention d'investissement virée au résultat						
Dépréciations exceptionnelles		10 233 461	(10 233 461)		99 319 906	(99 319 906)
Transferts de charges exceptionnelles	8 790 544		8 790 544	5 599 348		5 599 348
Autres :						
Provisions pour risques et charges exceptionnels	8 790 544	10 233 461	(1 442 916)	5 599 348	99 319 906	(93 720 557)
TOTAL	9 472 013	23 195 245	(13 723 231)	63 168 845	161 319 848	(98 151 002)

VENTILATION DE L'IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES

	2020					2019
	Résultat avant report déficitaire	report déficitaire	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net	Résultat net
Résultat courant	10 994 189		10 994 189	7 932 794	3 061 395	(5 967 414)
Résultat exceptionnel	(13 723 231)		(13 723 231)	(4 573 074)	(9 150 157)	(96 595 736)
Résultat comptable (hors participation)	(2 729 041)		(2 729 041)	3 359 720	(6 088 762)	(102 563 150)
Résultat intégration fiscale						
Participation des salariés						
Créances d'impôt				622	(622)	(568 475)
<i>Total avant impôt</i>	<i>(2 729 041)</i>		<i>(2 729 041)</i>	<i>3 359 098</i>	<i>(6 088 140)</i>	<i>(101 994 675)</i>
Autres						
<i>Total autres</i>						
Total général	(2 729 041)		(2 729 041)	3 359 098	(6 088 140)	(101 994 675)

ACCROISSEMENT ET ALLEGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔT

Accroissements de la dette future d'impôt	Montant	Impôt correspondant
Provisions réglementées		
Amortissements dérogatoires	4 027 695	1 248 585
Provisions pour hausse de prix		
Provisions pour fluctuation des cours		
<u>Autres provisions réglementées :</u>		
TOTAL	4 027 695	1 248 585

Allègements de la dette future d'impôt	Montant	Impôt correspondant
Provisions non déductibles l'année de leur dotation :		
Participation des salariés		
Effort construction		
Contribution sociale de solidarité	272 208	84 384
Taxes sur les surfaces commerciales		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour dépréciation des stocks		
<u>Autres provisions non déductibles</u>		
Dépréciation clients	932 801	289 168
Ecart de conversion passif	13 761	4 266
TOTAL	1 218 771	377 819

Total des déficits reportables		
Total des amortissements différés		
Total des moins values à long terme		

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : - Diverses garanties	14 169					14 169
-						
-						
Autres : - Engagements de retraite	4 612 035					4 612 035
- Engagements de location	14 289 269					14 289 269
-						
TOTAL	18 915 473					18 915 473

Engagements reçus	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : -						
-						
-						
Autres : -						
-						
-						
TOTAL						

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	43 596	10 572	11 226	32 370
Immobilisations en cours				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL	43 596	10 572	11 226	32 370

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	10 572	11 226	8 719	23 651		32 370	7
Immobilisations en cours							
Autres immobilisations incorporelles en cours							
TOTAL	10 572	11 226	8 719	23 651		32 370	7

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					
Ecolab FR 4	1 921 821	168 468	100	57 170 486	57 170 486				5 036 705	
Endoclear	354 713	(2 263 677)	100	2 246 849			619 123		(83 194)	
Anios America	4 535	1 160 626	90	3 147 000	3 147 000		1 925 571		143 313	
Nuova Farmec	128 000	7 623 471	100	26 825 253	26 825 253		20 581 920		914 817	
Laboratoires Anios Distribution	1		100	1	1				(301)	

EFFECTIF MOYEN

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2020	2019
Cadres	81	70
Agents de maîtrise	157	132
Employés et techniciens	189	190
<u>Autres :</u>		
TOTAL	427	392

Effectif sur l'année fiscale

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Catégories	Montants
Honoraires dans le cadre de la certification des comptes annuels	41 000
Autres honoraires	22 299
TOTAL	63 299