

RCS : LA ROCHE SUR YON

Code greffe : 8501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de LA ROCHE SUR YON atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2001 B 00638

Numéro SIREN : 344 735 931

Nom ou dénomination : LABORATOIRES VITARMONYL

Ce dépôt a été enregistré le 09/03/2021 sous le numéro de dépôt 2969

LABORATOIRES VITARMONYL
Société à responsabilité limitée
au capital de 2 000 000 euros
Siège social : Parc d'Activité Sud Loire
85600 BOUFFERE
344 735 931 RCS LA ROCHE SUR YON

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 29 mai 2020

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2019 s'élevant à 3 403 774 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 3 403 774 euros

En totalité sur le compte « autres réserves » 3 403 774 euros

Le compte "autres réserves" s'élève ainsi à 6 331 931 euros

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué depuis la constitution de la Société.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle 29 Mai 2020

Cette résolution est adoptée à la majorité des voix.

Certifié conforme
La Gérance

CERTIFIÉ CONFORME
LC 23/07/2021
M. MAURETTE

DocuSigned by:
Mathieu MAURETTE
4003D11294454C0...



VITARMONYL SARL

P.A.E. Vendée Sud Loire

85600 BOUFFERE

Comptes au 31/12/2019



certificat de conformité

le 23/12/2019

A. MOREL

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'A. Morel', written over a horizontal line.

- SOMMAIRE -

Comptes annuels

Bilan - Actif	3
Bilan - Passif	4
Compte de résultat	5

Annexes

Faits caractéristiques	8
Règles et méthodes comptables	9
Immobilisations	13
Amortissements	14
Provisions et dépréciations	15
Créances et dettes	16
PAR - CAP - CCA - PCA	17
Composition du capital social	18
Variation des capitaux propres	19
Provisions pour risques et charges	20
Transfert de charges	21
Charges et produits exceptionnels	22
Répartition de l'impôt sur les bénéfices	23
Effectif moyen	24
Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société	25
Situation fiscale différée et latente	26

Dossier de gestion

Soldes intermédiaires de gestion	28
----------------------------------	----

Détail des comptes

Comptes d'actif	30
Comptes de passif	35
Comptes de charges	39
Comptes de produits	46

Comptes annuels

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2019	31/12/2018
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	660 085	215 804	444 281	330 574
Fonds commercial	45 719		45 719	45 719
Autres immobilisations incorporelles	369 496	32 490	337 006	13 140
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	211 304	200 693	10 611	22 252
Autres immobilisations corporelles	273 282	165 154	108 128	143 360
Immobilisations en cours	1 303		1 303	221 390
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 300		1 300	1 300
ACTIF IMMOBILISE	1 562 490	614 141	948 349	777 736
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	280 554	47 514	233 040	125 286
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	3 758 317	191 371	3 566 946	3 118 321
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	15 113 597	69 134	15 044 463	9 897 236
Autres créances	29 709 015		29 709 015	9 136 551
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	1 276 943		1 276 943	1 975 678
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	278 767		278 767	404 268
ACTIF CIRCULANT	50 417 193	308 019	50 109 174	24 657 340
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	51 979 682	922 159	51 057 523	25 435 076

Rubriques	31/12/2019	31/12/2018
Capital social ou individuel (dont versé : 2 000 000)	2 000 000	2 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	200 000	200 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	2 928 157	2 928 157
Report à nouveau	4 604 867	1 738 147
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	3 403 772	2 866 720
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	1 288	6 688
CAPITAUX PROPRES	13 138 084	9 739 712
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	27 000	40 600
Provisions pour charges		
PROVISIONS	27 000	40 600
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	41 042	405
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	11 300 447	1 874 035
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 923 196	10 176 728
Dettes fiscales et sociales	1 067 934	1 011 145
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	177 010	68 565
Autres dettes	10 382 810	2 523 885
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	37 892 439	15 654 764
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	51 057 523	25 435 076

Rubriques	France	Exportation	31/12/2019	31/12/2018
Ventes de marchandises	54 691 217	2 089 781	56 780 998	53 003 604
Production vendue de biens	1 241		1 241	
Production vendue de services	454	2 054	2 509	62 810
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	54 692 913	2 091 835	56 784 748	53 066 414
Production stockée				
Production immobilisée			57 787	82 753
Subventions d'exploitation			2 050	31 073
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			507 866	244 026
Autres produits			21 710	64 745
PRODUITS D'EXPLOITATION			57 374 161	53 489 011
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			27 763 427	24 903 121
Variation de stock (marchandises)			-590 221	-479 058
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			1 005 646	1 313 069
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-112 615	-47 637
Autres achats et charges externes			17 010 015	17 073 425
Impôts, taxes et versements assimilés			407 511	377 001
Salaires et traitements			3 714 621	3 576 261
Charges sociales			1 359 747	1 421 948
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			201 273	86 933
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			177 544	31 017
Dotations aux provisions			5 000	3 000
Autres charges			980 726	422 208
CHARGES D'EXPLOITATION			51 922 674	48 681 288
RESULTAT D'EXPLOITATION			5 451 487	4 807 723
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			122 746	108 839
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			122 746	108 839
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			30 089	92 916
Différences négatives de change				124
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			30 089	93 041
RESULTAT FINANCIER			92 657	15 798
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			5 544 145	4 823 521

Rubriques	31/12/2019	31/12/2018
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 029	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	500	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	5 400	31 151
PRODUITS EXCEPTIONNELS	6 929	31 151
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	15 963	36 702
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		31 130
CHARGES EXCEPTIONNELLES	15 963	67 832
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-9 035	-36 681
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	500 056	453 461
Impôts sur les bénéfices	1 631 282	1 466 659
TOTAL DES PRODUITS	57 503 836	53 629 001
TOTAL DES CHARGES	54 100 064	50 762 281
BENEFICE OU PERTE	3 403 772	2 866 720

Annexes

Néant.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général, le cas échéant modifié par les règlements ANC 2015-06 et ANC 2016-07.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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.

Depuis le 01/01/2005, il est fait application des règlements CRC 2004-06 du 23/11/2004 relatif à la définition, comptabilisation et évaluation des actifs et CRC 2002-10 du 12/12/2002 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs. Désormais, les immobilisations sont amorties en linéaires selon les durées d'utilisation réelles desdits biens. Un amortissement dérogatoire est constaté pour les biens bénéficiant de dispositions fiscales particulières, correspondant à la différence entre l'amortissement fiscal (généralement dégressif) et l'amortissement économique calculé sur le mode linéaire.

La méthode simplifiée prospective a été appliquée aux autres actifs.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les frais de recherche et développement sont intégralement comptabilisés en charge de l'exercice.

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou à leur coût de production.

L'option d'imputation des droits de mutation, honoraires, commissions et frais d'actes liés à l'acquisition en charge est retenue.

A ce jour, la comptabilisation par composant n'a pas été utilisée, aucune décomposition significative d'immobilisation n'étant probante.

Les immobilisations sont amorties linéairement selon leur durée d'utilisation réelle estimée. Les plus couramment pratiquées sont les suivantes :

Immobilisations corporelles	Durée (en année)	Amortissements dégressif fiscal
Logiciels	3 à 10	
Installations techniques, mat.outillage	1 à 10	OUI
Matériel de transport	5	
Matériel de bureau	3 à 5	OUI
Mobilier	10	

La base d'amortissements comptable du matériel de transport est constituée de la valeur brute de l'actif, minorée de la valeur résiduelle, définie en référence à la cote Argus.

Les dotations aux amortissements affectent le compte de résultat par l'utilisation des comptes suivants :

- 681110 Dotation aux amort. pour dép. des immobilisations incorporelles,
- 681120 Dotation aux amort. pour dép. des immobilisations corporelles,
- 687250 Dotation aux amortissements exceptionnels : dérogatoires.

Au 31/12/2019, un fonds commercial figure à l'actif de la société pour un montant de 45.719 €.

En l'absence de limite prévisible à la durée des avantages économiques attendus par l'entité, la durée d'utilité de ce fonds commercial a été considérée comme non limitée.

Conformément au règlement ANC 2015-06, ce dernier n'a pas fait l'objet d'un amortissement mais est soumis à un test de dépréciation annuel.

Le test de dépréciation mis en oeuvre n'a pas mis en évidence la nécessité de constater de dépréciation à la clôture de l'exercice.

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

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

STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode premier entré, premier sorti / coût unitaire moyen pondéré.

Les stocks destinés à être mis au rebut sont entièrement provisionnés. Une provision pour dépréciation complémentaire est constatée s'il y a lieu, sur les articles à faible rotation, eu égard à la date d'expiration des lots concernés.

CREANCES

Les créances d'exploitation font l'objet d'une appréciation au cas par cas. En fonction du risque encouru, il est constitué sur chacune d'elles, une provision pour dépréciation.

VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Les valeurs mobilières de placement sont évaluées globalement au plus bas de leur coût d'acquisition, ou de leur valeur de marché.

Lorsqu'à la clôture de l'exercice, l'évaluation des valeurs mobilières de placement est inférieure à la valeur d'actif brut, une dépréciation est constituée au cas par cas à hauteur de la différence.

INTEGRATION FISCALE

La société Laboratoires Vitarmonyl est membre du groupe intégré constitué par la société mère Lilas 2 à compter du 1er mars 2017.

La société a constatée dans ses écritures un impôt société au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2019 de 1.631.282 €, l'intégration fiscale n'ayant eu aucune incidence.

PARTICIPATION AUX FRUITS DE L'EXPANSION

Conformément aux dispositions prévues dans l'accord de participation groupe, la société Laboratoires Vitarmonyl a transféré les 500.056 € de participation la concernant dans les comptes de la société Ponroy Santé qui centralise l'ensemble des réserves de participation du groupe.

ENGAGEMENT AU TITRE DES INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE

L'engagement relatif aux indemnités de départ en retraite dont le financement n'est pas externalisé représente au 31/12/2019 : 136.842 €.

La méthode d'évaluation est fondée sur l'actualisation du cumul de l'indemnité théorique due pour chaque salarié, pondérée d'un coefficient pour tenir compte de la probabilité de présence du salarié dans l'entreprise à l'âge de la retraite, (méthode des unités de crédits projetés - PBO).

Les hypothèses retenues sont :

- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de progression des salaires : 1,5 %
- Taux d'actualisation de 0,925 % (taux des OAT à 30 ans)

- Niveau de turn-over : 17,43 %
- Table de mortalité : INSEE TD 2004-2006
- Taux de charges sociales : 36,31 %

EVENEMENTS POST CLOTURE

En raison de l'épidémie de coronavirus et des mesures de confinement décidées par le gouvernement à compter du 17 mars, la société se trouve impactée de la manière suivante :

- cessation partielle d'activité ;

Dans ce contexte, la société met en oeuvre les différentes mesures mises à disposition sur le plan réglementaire et financier afin de poursuivre son activité.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	499 704		575 596
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	211 304		
Installations générales, agenc., aménag.			
Matériel de transport	9 452		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	247 453		16 377
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	221 390		
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	689 599		16 377
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	1 300		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 300		
TOTAL GENERAL	1 190 604		591 973

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			1 075 301	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.			211 304	
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport			9 452	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			263 830	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	220 087		1 303	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	220 087		485 889	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			1 300	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			1 300	
TOTAL GENERAL	220 087		1 562 490	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	110 271	138 023		248 294
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	189 053	11 640		200 693
Installations générales, agenc. et aménag. divers				
Matériel de transport	9 452			9 452
Matériel de bureau et informatique, mobilier	104 093	51 609		155 702
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	302 597	63 250		365 847
TOTAL GENERAL	412 868	201 273		614 141

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
FRAIS ETBL							
AUT. INC.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.					1 577		-1 577
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau					3 823		-3 823
Embal récup.							
CORPOREL.					5 400		-5 400
Acquis. titre							
TOTAL					5 400		-5 400

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentation	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	6 688		5 400	1 288
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	6 688		5 400	1 288
Provisions pour litiges	28 600		18 600	10 000
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	12 000	5 000		17 000
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	40 600	5 000	18 600	27 000
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours	92 427	146 458		238 885
Dépréciations comptes clients	38 589	31 086	541	69 134
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	131 016	177 544	541	308 019
TOTAL GENERAL	178 304	182 544	24 541	336 307
Dotations et reprises d'exploitation		182 544	19 141	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles			5 400	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			1 300
Autres immobilisations financières	1 300		
Clients douteux ou litigieux	172 225	172 225	
Autres créances clients	14 941 372	14 941 372	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	20 348	20 348	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	673	673	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	1 754 532	1 754 532	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	11 657 714	11 657 714	
Débiteurs divers	16 276 023	16 276 023	
Charges constatées d'avance	278 767	278 767	
TOTAL GENERAL	45 102 954	45 101 654	1 300

Montant des prêts accordés en cours d'exercice
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice
Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	41 042	41 042		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	14 923 196	14 923 196		
Personnel et comptes rattachés	370 628	370 628		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	325 275	325 275		
Etat : impôt sur les bénéfices	1	1		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	173 419	173 419		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	198 888	198 888		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	177 010	177 010		
Groupe et associés	11 300 447	11 300 447		
Autres dettes	10 382 810	10 382 810		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	37 892 714	37 892 714		

Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exercice
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

PAR : Produits à recevoir

	N	N-1
Clients et comptes rattachés	16.035	12.936
Autres créances	127.248	668.182
Banque	1.406	-
Total	144.689	681.118

CAP : Charges à payer

	N	N-1
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4.513.893	3.309.288
Autres dettes	3.654.352	2.398.458
Dettes fiscales et sociales	660.088	695.628
Intérêts financiers	537	405
Total	8.828.870	6.403.779

PCA : Produits constatés d'avance

	N	N-1
Produits constatés d'avance	-	-
Total	-	-

CCA : Charges constatées d'avance

	N	N-1
Charges constatées d'avance	278.767	404.268
Total	278.767	404.268

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	5 184			386

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		9 739 712
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		9 739 712

Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées	5 400	
Autres variations		
Résultat de l'exercice		3 403 772
SOLDE		3 398 372

Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		13 138 084

Rubriques	Situation et mouvements				Provisions à la fin de l'exercice
	Provisions au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions		
			Montants utilisés au cours de l'exercice	Montants non utilisés repris au cours de l'ex.	
Provisions pour litiges	28 600		18 600		10 000
Autres provisions pour risques et charges	12 000	5 000			17 000
TOTAL	40 600	5 000	18 600		27 000

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	5 544 145	1 770 427	3 773 718
Résultat exceptionnel à court terme	-9 035	2 534	-11 569
Participation des salariés	-500 056	-141 679	-358 377
RESULTAT COMPTABLE	5 035 054	1 631 282	3 403 772

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Commercial / Marketing	115	
TOTAL	115	

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
LILAS 1	SAS	17 452 798	83,41 %
PAE Vendée Sud Loire - 85612 MONTAIGU			

Rubriques	Montant
IMPOT DU SUR :	
Provisions réglementaires :	
Provisions pour hausse de prix	
Provisions pour fluctuation des cours	
Provisions pour investissements	
Amortissements dérogatoires	373
Subventions d'investissement	
TOTAL ACCROISSEMENTS	373
IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :	
Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) :	
Congés payés	
Participation des salariés	144 636
Autres	21 625
A déduire ultérieurement :	
Provisions pour propre assureur	
Autres	
TOTAL ALLEGEMENTS	166 261
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE	-165 888
IMPOT DU SUR :	
Plus-values différées	
CREDIT A IMPUTER SUR :	
Déficits reportables	
Moins-values à long terme	
SITUATION FISCALE LATENTE NETTE	

Dossier de gestion

Rubriques	31/12/2017	%	28/02/2017	%
Ventes de marchandises	39 921 116	100,00	7 824 907	100,00
- Coût d'achat des marchandises	17 890 734	44,82	3 561 699	45,52
MARGE COMMERCIALE	22 030 382	55,18	4 263 208	54,48
Production vendue	4 762	0,01	1 204	0,02
+ Production stockée				
- Destockage de production				
+ Production immobilisée				
PRODUCTION DE L'EXERCICE	4 762	0,01	1 204	0,02
PRODUCTION + VENTES	39 925 878	100,00	7 826 112	100,00
- Coût d'achat des marchandises	17 890 734	44,81	3 561 699	45,51
- Consommation provenance tiers	14 157 257	35,46	2 681 006	34,26
VALEUR AJOUTEE	7 877 887	19,73	1 583 406	20,23
+ Subventions d'exploitation	49 355	0,12	1 944	0,02
- Impôts et taxes	303 110	0,76	51 614	0,66
- Charges de personnel	4 411 158	11,05	745 409	9,52
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	3 212 975	8,05	788 328	10,07
+ Reprises, transfert charges	148 500	0,37	40 703	0,52
+ Autres produits	11 191	0,03	1 461	0,02
- Dotations amortis., dépréciations, provisions	95 580	0,24	6 975	0,09
- Autres charges	140 192	0,35	2 131	0,03
RESULTAT D'EXPLOITATION	3 136 894	7,86	821 386	10,50
+ Quote part opérations en commun				
+ Produits financiers	68 788	0,17	12 828	0,16
- Quote part opérations en commun				
- Charges financières	69 242	0,17	3 098	0,04
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	3 136 440	7,86	831 116	10,62
Produits exceptionnels	1 010		412	0,01
- Charges exceptionnelles	31 571	0,08	62	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-30 561	-0,08	351	
- Participation des salariés	353 878	0,89	36 621	0,47
- Impôt sur les bénéfices	1 013 854	2,54	123 135	1,57
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 738 147	4,35	671 711	8,58
Produits cessions éléments actif				
- Valeur comptable éléments cédés				
PLUS OU MOINS VALUES SUR CESSIONS				

Détail des comptes

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CONCESSIONS, BREVETS, AUT DROITS				
205000	Logiciels	524 284,26	314 256,99	210 027,27
205100	Marques internationales	49 769,96	40 549,96	9 220,00
205200	Marques France	86 030,96	86 030,96	
Total 2050/AF - Concessions, brevets et droits similaires, brut		660 085,18	440 837,91	219 247,27
280500	Amort. Logiciels	-209 183,76	-107 075,43	-102 108,33
280510	Amort. Marques	-6 140,74	-2 900,86	-3 239,88
280520	Amort. Marques	-479,60	-287,20	-192,40
Total 2050/AG - Concessions, brevets et droits similaires, amortissements et provisions		-215 804,10	-110 263,49	-105 540,61
TOTAL CONCESSIONS, BREVETS, AUT DROITS		444 281,08	330 574,42	113 706,66
FONDS COMMERCIAL				
207000	Fonds de commerce	45 719,46	45 719,46	
Total 2050/AH - Fonds commercial, brut		45 719,46	45 719,46	
TOTAL FONDS COMMERCIAL		45 719,46	45 719,46	
AUTRES IMMOBILIS. INCORPORELLES				
208000	Autres immo incorporelle	369 496,00	13 147,00	356 349,00
Total 2050/AJ - Autres immobilisations incorporelles, brut		369 496,00	13 147,00	356 349,00
280800	Amort. autres immo incorp.	-32 489,61	-7,20	-32 482,41
Total 2050/AK - Autres immobilisations incorporelles, amortissements et provisions		-32 489,61	-7,20	-32 482,41
TOTAL AUTRES IMMOBILIS. INCORPORELLES		337 006,39	13 139,80	323 866,59
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		827 006,93	389 433,68	437 573,25
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
INSTALLATIONS, MATERIEL, OUTILLAGE				
215400	Matériel Industriel	200 482,12	200 482,12	
215500	Outillage Industriel	10 822,27	10 822,27	
Total 2050/AR - Installations techniques, matériel et outillages industriels, brut		211 304,39	211 304,39	
281540	Amort. Matériel indus.	-189 870,85	-178 230,47	-11 640,38
281550	Amort. Outillage indus.	-10 822,27	-10 822,28	0,01
Total 2050/AS - Installations techniques, matériel et outillages industriels, amortissement		-200 693,12	-189 052,75	-11 640,37
TOTAL INSTALLATIONS, MATERIEL, OUTILLAGE		10 611,27	22 251,64	-11 640,37
AUTRES IMMOBILISAT. CORPORELLES				
218200	Matériel de transport	9 451,84	9 451,84	
218300	Matériel de bureau	51 928,74	51 928,74	
218310	Matériel informatique	196 269,08	179 892,38	16 376,70
218400	Mobilier	15 631,88	15 631,88	

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
Total 2050/AT - Autres immobilisations corporelles, brut		273 281,54	256 904,84	16 376,70
281820	Amort. Matériel de transport	-9 451,84	-9 451,84	
281830	Amort. Matériel de bureau	-51 626,07	-50 160,18	-1 465,89
281831	Amort. Matériel Informatique	-88 443,89	-38 300,74	-50 143,15
281840	Amort. Mobilier	-15 631,86	-15 631,79	-0,09
Total 2050/AU - Autres immobilisations corporelles, amortissements et provisions		-165 153,68	-113 544,55	-51 609,13
TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. CORPORELLES		108 127,86	143 360,29	-35 232,43
IMMOBILISATIONS EN COURS				
231000	Immobilisations en cours	1 303,00	221 390,00	-220 087,00
Total 2050/AV - Immobilisations en cours, brut		1 303,00	221 390,00	-220 087,00
TOTAL IMMOBILISATIONS EN COURS		1 303,00	221 390,00	-220 087,00
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		120 042,13	387 001,93	-266 959,80
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES				
275000	Dépôts et Cautionnements vers	1 300,00	1 300,00	
Total 2050/BH - Autres immobilisations financières, brut		1 300,00	1 300,00	
TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES		1 300,00	1 300,00	
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES		1 300,00	1 300,00	
STOCKS				
MATIERES PREMIERES APPROVISIONNNTS				
322500	Stock notices, Etiquettes...	278 427,86	165 812,93	112 614,93
326000	Stock emballages	2 126,00	2 126,00	
Total 2050/BL - Matières premières et approvisionnements, brut		280 553,86	167 938,93	112 614,93
392250	Prov.DUp. ADC,notices,Útis..	-47 514,00	-42 653,00	-4 861,00
Total 2050/BM - Matières premières et approvisionnements, amortissements et provisions		-47 514,00	-42 653,00	-4 861,00
TOTAL MATIERES PREMIERES APPROVISIONNNTS		233 039,86	125 285,93	107 753,93
MARCHANDISES				
371000	Stock de marchandises	3 758 316,73	3 168 095,39	590 221,34
Total 2050/BT - Marchandises, brut		3 758 316,73	3 168 095,39	590 221,34
397100	Prov.DUp. Stock marchandises	-191 371,00	-49 774,00	-141 597,00
Total 2050/BU - Marchandises, amortissements et provisions		-191 371,00	-49 774,00	-141 597,00
TOTAL MARCHANDISES		3 566 945,73	3 118 321,39	448 624,34
TOTAL STOCKS		3 799 985,59	3 243 607,32	556 378,27
CLIENTS ET DIVERS				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
411000	Clients	948 911,46	368 374,06	580 537,40
411200	Clients VPC	0,85		0,85
411300	Clients GMS	12 868 605,78	8 435 685,38	4 432 920,40
411400	Clients Export	776 275,69	786 325,37	-10 049,68

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
411500	Clients Groupe	217 610,36	80 478,00	137 132,36
413300	Clients GMS - EAR	113 932,83	137 177,24	-23 244,41
416300	Clients douteux GMS	12 312,76	10 533,81	1 778,95
416400	Clients douteux Export	159 912,35	12 912,35	147 000,00
Total 2050/BX - Clients et comptes rattachés, brut		15 097 562,08	9 831 486,21	5 266 075,87
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHÉS		15 097 562,08	9 831 486,21	5 266 075,87
CLIENTS-PRODUITS NON FACTURES				
418100	Fact. Ó Etablir Hors Groupe		2 352,00	-2 352,00
418500	Fact. Ó Etablir Groupe	16 034,71	10 584,80	5 450,11
Total 2050/BX - Clients et comptes rattachés, brut		16 034,71	12 936,60	3 098,11
TOTAL CLIENTS-PRODUITS NON FACTURES		16 034,71	12 936,60	3 098,11
DEPRECIATIONS CLIENTS				
491300	Prov.DÚprÚc; Clients GMS	-9 436,68	-8 074,68	-1 362,00
491400	Prov.DÚprÚc; Clients export	-59 696,88	-30 513,88	-29 183,00
Total 2050/BY - Clients et comptes rattachés, amortissements et provisions		-69 133,56	-38 588,56	-30 545,00
TOTAL DEPRECIATIONS CLIENTS		-69 133,56	-38 588,56	-30 545,00
TOTAL CLIENTS ET DIVERS		15 044 463,23	9 805 834,25	5 238 628,98
AUTRES CREANCES				
FOURNISSEURS DEBITEURS				
401199	RECLASSEMENT FRS DEBITEURS	2 419 925,49		2 419 925,49
408108	Fact. Ó rec. PP Schiever	26 526,47	11 442,55	15 083,92
408113	RECLASS ECRETEMENT 2019	79 405,69	203 658,04	-124 252,35
408119	Fact. Ó rec. PP MATCH	629,70		629,70
408130	RECLASS ECRETEMENT 2019	14 276,70	98 233,20	-83 956,50
409800	Avoirs Ó recevoir Hors groupe	21 393,58	25 515,07	-4 121,49
409850	Avoirs Ó recevoir Groupe	6 922,00	636 478,80	-629 556,80
Total 2050/BZ - Autres créances, brut		2 569 079,63	975 327,66	1 593 751,97
TOTAL FOURNISSEURS DEBITEURS		2 569 079,63	975 327,66	1 593 751,97
PERSONNEL				
425000	Acomptes au personnel	3 356,12	1 380,42	1 975,70
425015	Frais dÚplac. Ó refacturer	217,09	217,09	
425020	Avance permanente sur frais	16 499,00	17 249,00	-750,00
Total 2050/BZ - Autres créances, brut		20 072,21	18 846,51	1 225,70
TOTAL PERSONNEL		20 072,21	18 846,51	1 225,70
SECURITE SOC. ET ORG SOCX				
438201	Prov.Charges 13Pm mois	132,71		132,71
438700	Org.Sociaux Produits Ó recevo	540,47		540,47
Total 2050/BZ - Autres créances, brut		673,18		673,18
TOTAL SECURITE SOC. ET ORG SOCX		673,18		673,18
ETAT ET COLLECTIVITES				
445200	TVA intra-communautaire		30,00	-30,00

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
445620	TVA sur immobilisations	21 357,96	20 499,61	858,35
445660	TVA d'Uductible /A,B - S	932 134,19	347 528,30	584 605,89
445665	TVA sur S/S intra-comm	1 635,80		1 635,80
445860	RECLASS ECRETEMENT 2019	698 998,59	276 264,59	423 734,00
445861	TVA sur FAR AAR Groupe	10 978,67	133 766,47	-122 787,80
445870	TVA sur FAE AAE Hors Groupe	88 427,19		88 427,19
448700	Elat produits Ó recevoir		7 133,00	-7 133,00
Total 2050/BZ - Autres créances, brut		1 754 532,40	785 221,97	969 310,43
TOTAL ETAT ET COLLECTIVITES		1 754 532,40	785 221,97	969 310,43
GROUPE ET ASSOCIES				
451002	C/C IRB	8 961,75		8 961,75
451024	C/C NUTRISANTE	501,00		501,00
451201	C/C LILAS 3		7 083 171,41	-7 083 171,41
451700	PAR Comptes Courants	22 320,77	1 973,25	20 347,52
452201	C/C CASH POOL LILAS 3	11 625 930,41		11 625 930,41
Total 2050/BZ - Autres créances, brut		11 657 713,93	7 085 144,66	4 572 569,27
TOTAL GROUPE ET ASSOCIES		11 657 713,93	7 085 144,66	4 572 569,27
DEBITEURS DIVERS				
467100	Autres comptes d'Úbiteurs	4 969,87	4 969,87	
467300	Factor crÚances clÚdÚes	13 202 087,71		13 202 087,71
467301	Factor compte garantie	499 885,57		499 885,57
Total 2050/BZ - Autres créances, brut		13 706 943,15	4 969,87	13 701 973,28
TOTAL DEBITEURS DIVERS		13 706 943,15	4 969,87	13 701 973,28
TOTAL AUTRES CREANCES		29 709 014,50	8 869 510,67	20 839 503,83
TRESORERIE ET DIVERS				
VALEURS A L'ENCAISSEMENT				
511205	ChÚques VAD Ó encaisser	22,28		22,28
Total 2050/CF - Disponibilités, brut		22,28		22,28
TOTAL VALEURS A L'ENCAISSEMENT		22,28		22,28
DISPONIBILITES				
512201	CAISSE D'EPARGNE Vita	2 401,28	1 451,01	950,27
512202	BNP Vita		394 887,27	-394 887,27
512207	CCF Vita	1 170 233,47		1 170 233,47
512208	CCF Vita FACTO	102 662,51		102 662,51
512209	CIO-CIC Vita		1 579 122,15	-1 579 122,15
514200	CCP VITARMONYL	90,56	90,56	
518700	Banque - Produits Ó recevoir	1 406,25		1 406,25
531000	Caisse	127,08	127,08	
Total 2050/CF - Disponibilités, brut		1 276 921,15	1 975 678,07	-698 756,92
TOTAL DISPONIBILITES		1 276 921,15	1 975 678,07	-698 756,92
TOTAL TRESORERIE ET DIVERS		1 276 943,43	1 975 678,07	-698 734,64

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
COMPTES DE REGULARISATION				
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486000	Charges constatées d'avance	278 767,39	404 267,76	-125 500,37
Total 2050/CH - Charges constatées d'avance, brut		278 767,39	404 267,76	-125 500,37
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		278 767,39	404 267,76	-125 500,37
TOTAL COMPTES DE REGULARISATION		278 767,39	404 267,76	-125 500,37
TOTAL GÉNÉRAL		51 057 523,20	25 076 633,68	25 980 889,52

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
427000	Personnel oppositions	-138,70	-20,78	-117,92
428201	Dettes prov. 13Pme mois	-275,39		-275,39
Total 2051/DY - Dettes fiscales et sociales N		-414,09	-20,78	-393,31
419200	Clients CrUditeurs VPC	86,45	205,05	-118,60
419300	Clients CrUditeurs GMS	400 948,67	32 110,97	368 837,70
419301	RECLASSEMENT CLIENTS CREDITEURS	6 248 569,57		6 248 569,57
419400	Clients CrUditeurs Export	81 665,94	262,00	81 403,94
Total 2051/EA - Autres dettes N		6 731 270,63	32 578,02	6 698 692,61
TOTAL		6 730 856,54	32 557,24	6 698 299,30
TOTAL		6 730 856,54	32 557,24	6 698 299,30
CAPITAUX PROPRES				
CAPITAL				
101300	Capital souscrit,appelÜ,versÜ	2 000 000,00	2 000 000,00	
Total 2051/DA - Capital social ou individuel N		2 000 000,00	2 000 000,00	
TOTAL CAPITAL		2 000 000,00	2 000 000,00	
RESERVE LEGALE				
106100	RÜserve lÜgale	200 000,00	200 000,00	
Total 2051/DD - Réserve légale N		200 000,00	200 000,00	
TOTAL RESERVE LEGALE		200 000,00	200 000,00	
AUTRES RESERVES				
106800	Autres RÜserves	2 928 157,47	4 668 304,50	-1 738 147,03
Total 2051/DG - Autres réserves N		2 928 157,47	4 666 304,50	-1 738 147,03
TOTAL AUTRES RESERVES		2 928 157,47	4 666 304,50	-1 738 147,03
REPORT A NOUVEAU				
110000	Report Ó Nouveau crUditeur	4 604 866,94		4 604 866,94
Total 2051/DH - Report à nouveau N		4 604 866,94		4 604 866,94
TOTAL REPORT A NOUVEAU		4 604 866,94		4 604 866,94
RESULTAT DE L'EXERCICE				
	RESULTAT DE L'EXERCICE	3 403 771,97	2 866 719,91	537 052,06
Total 2051/DI - Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte) N		3 403 771,97	2 866 719,91	537 052,06
TOTAL RESULTAT DE L'EXERCICE		3 403 771,97	2 866 719,91	537 052,06
PROVISIONS REGLEMENTEES				
145000	Amortissements DÜrogatoires	1 287,94	6 687,97	-5 400,03

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
Total 2051/DK - Provisions réglementées N		1 287,94	6 687,97	-5 400,03
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES		1 287,94	6 687,97	-5 400,03
TOTAL CAPITAUX PROPRES		13 138 084,32	9 739 712,38	3 398 371,94
PROVISIONS				
PROVISIONS POUR RISQUES				
151100	Provisions pour litiges	10 000,00	28 600,00	-18 600,00
151800	Autres provisions p/ risq-cha	17 000,00	12 000,00	5 000,00
Total 2051/DP - Provisions pour risques N		27 000,00	40 600,00	-13 600,00
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES		27 000,00	40 600,00	-13 600,00
TOTAL PROVISIONS		27 000,00	40 600,00	-13 600,00
EMPRUNTS & DETTES ETAB. DE CREDIT				
BANQUES				
512202	BNP Vita	34 049,31		34 049,31
512209	CIO-CIC Vita	6 455,81		6 455,81
Total 2051/DU - Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit N		40 505,12		40 505,12
TOTAL BANQUES		40 505,12		40 505,12
INTERETS COURUS				
518600	Banques - Charges à payer	536,91	405,20	131,71
Total 2051/DU - Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit N		536,91	405,20	131,71
TOTAL INTERETS COURUS		536,91	405,20	131,71
TOTAL EMPRUNTS & DETTES ETAB. DE CREDIT		41 042,03	405,20	40 636,83
EMPRUNTS & DETTES FINANCIERES DIV				
DETTES RATT. A DES PARTICIPATIONS				
451001	C/C PONROY SANTE	604 770,99	474 797,00	129 973,99
451002	C/C IRB		3 500,00	-3 500,00
451004	C/C Biopha	1 047,00	43 506,81	-42 459,81
451006	C/C PVI	284,00	31 286,00	-31 002,00
451028	C/C DENSMORE	38 912,59		38 912,59
451201	C/C LILAS 3	7 688 304,88		7 688 304,88
451301	C/C LILAS 2	1 333 033,00		1 333 033,00
451600	CAP Comptes Courants	2 812,13		2 812,13
455522	IS C/C LILAS2	1 631 282,00	1 320 945,00	310 337,00
Total 2051/DV - Emprunts et dettes financières divers N		11 300 446,59	1 874 034,81	9 426 411,78
TOTAL DETTES RATT. A DES PARTICIPATIONS		11 300 446,59	1 874 034,81	9 426 411,78
TOTAL EMPRUNTS & DETTES FINANCIERES DIV		11 300 446,59	1 874 034,81	9 426 411,78
FOURNISSEURS				
FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES				
401000	Fournisseurs de B/S	1 588 875,37	1 032 280,64	556 594,73
401300	Fournisseurs GMS	188 343,23	993 777,44	-805 434,21
401400	Fournisseurs EXPORT	5 448,40	2 500,00	2 948,40

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
401500	Fournisseurs groupe	8 675 476,85	3 884 010,47	4 791 466,38
403100	Fournisseurs - VCOM Ó payer		424 363,72	-424 363,72
Total 2051/DX - Dettes fournisseurs et comptes rattachés N		10 458 143,85	6 336 932,27	4 121 211,58
TOTAL FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		10 458 143,85	6 336 932,27	4 121 211,58
FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES				
408100	Fact. Ó rec. Hors Groupe	970 934,47	931 307,18	39 627,29
408101	RECLASS ECRETEMENT 2019	259 702,60	272 097,26	-12 394,66
408103	RECLASS ECRETEMENT 2019	725 889,85	377 929,76	347 960,09
408104	FAR PP SCHLECKER	0,08	0,08	
408105	RECLASS ECRETEMENT 2019	692 996,57	37 939,17	655 057,40
408106	RECLASS ECRETEMENT 2019	115 571,55	59 163,97	56 407,58
408107	RECLASS ECRETEMENT 2019	73 935,57	22 962,40	50 973,17
408109	RECLASS ECRETEMENT 2019	737 801,46	200 405,98	537 395,48
408110	Fact. Ó rec. PP Atac	603,91	603,91	
408112	RECLASS ECRETEMENT 2019	417 923,34	120 168,16	297 755,18
408114	FAR PP Carrefour(mag. directs	0,22	0,22	
408119	Fact. Ó rec. PP MATCH		2 026,31	-2 026,31
408120	FAR PP Grossistes - GRP Pharm	301 675,25	36 462,96	265 212,29
408190	Fact. Ó rec. PP Export	102 145,36	73 637,17	28 508,19
408500	Fact. Ó rec. Groupe	65 872,00	1 439 077,60	-1 373 205,60
Total 2051/DX - Dettes fournisseurs et comptes rattachés N		4 465 052,23	3 573 782,13	891 270,10
TOTAL FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES		4 465 052,23	3 573 782,13	891 270,10
TOTAL FOURNISSEURS		14 923 196,08	9 910 714,40	5 012 481,68
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES				
425010	Frais de dÚplacements	24 923,21	45 122,76	-20 199,55
428200	Dettes prov. pour congÚs payÚ	277 727,33	294 641,42	-16 914,09
428201	Dettes prov. 13ºme mois		508,85	-508,85
428600	Personnel charges Ó payer	68 115,98	53 470,98	14 645,00
Total 2051/DY - Dettes fiscales et sociales N		370 766,52	393 744,01	-22 977,49
TOTAL PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES		370 766,52	393 744,01	-22 977,49
SECURITE SOC ET ORGANISMES SOCX				
431000	URSSAF	120 085,00	177 954,00	-57 869,00
437300	AGIRC KLESIA	29 087,83	44 435,49	-15 347,66
437401	PrÚvoyance	4 348,90	5 683,45	-1 334,55
437402	Mutuelle	46 990,51	24 736,73	22 253,78
438200	Prov.Charges sur congÚ payÚ	101 398,33	123 160,18	-21 761,85
438201	Prov.Charges 13ºm mois		212,70	-212,70
438600	Org.Sociaux Charges Ó payer	23 364,00	26 000,82	-2 636,82
438700	Org.Sociaux Produits Ó recevo		944,91	-944,91
Total 2051/DY - Dettes fiscales et sociales N		325 274,57	403 128,28	-77 853,71
TOTAL SECURITE SOC ET ORGANISMES SOCX		325 274,57	403 128,28	-77 853,71

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
ETAT ET COLLECTIVITES				
442100	Etat-PAS	9 405,10		9 405,10
444000	Etat-Imptot sociUtÜ	1,00	1,00	
445200	TVA intra-communautaire	1 635,80		1 635,80
445510	TVA Ó dÜcaisser	135 753,00	14 473,00	121 280,00
445665	TVA sur B/S Intra-comm		30,00	-30,00
445702	TVA CollectÜe tx normal	33 357,50		33 357,50
445870	TVA sur FAE AAE Hors Groupe		392,00	-392,00
445871	TVA sur FAE AAE Groupe	2 672,45	1 764,10	908,35
448600	Etat charges Ó payer	88 995,00	63 935,39	25 059,61
448610	CAP ORGANIC	74 764,00	57 541,00	17 223,00
448632	CAP Taxe apprentissage		24 312,84	-24 312,84
448633	CAP Formation prof. continue	9 411,66	35 753,56	-26 341,90
448634	CAP effort construction	16 311,79	16 090,31	221,48
Total 2051/DY - Dettes fiscales et sociales N		372 307,30	214 293,20	158 014,10
TOTAL ETAT ET COLLECTIVITES		372 307,30	214 293,20	158 014,10
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		1 068 348,39	1 011 165,49	57 182,90
DETTES SUR IMMOBILISATIONS				
FOURNISSEURS IMMOBILISATIONS				
404000	Fournisseurs - Immobilisation	128 169,50	18 698,76	109 470,74
408400	Fact. non parv. immobilisatio	48 840,00	48 840,00	
Total 2051/DZ - Dettes sur immobilisations et comptes rattachés N		177 009,50	67 538,76	109 470,74
TOTAL FOURNISSEURS IMMOBILISATIONS		177 009,50	67 538,76	109 470,74
TOTAL DETTES SUR IMMOBILISATIONS		177 009,50	67 538,76	109 470,74
AUTRES DETTES				
EMBALLAGES CONSIGNES, RIST A ACC.				
419707	Clients Ó Identifier	1 157,25	1 447,63	-290,38
419800	Av. Ó Etabliir Hors Groupe	543 481,13	218 248,18	325 232,95
419801	RECLASS ECRETEMENT 2019	812 365,52	240 097,29	572 268,23
419803	RECLASS ECRETEMENT 2019	167 061,22	227 503,96	-60 442,74
419807	RECLASS ECRETEMENT 2019	1 473 535,24	1 138 999,09	334 536,15
419809	RECLASS ECRETEMENT 2019	-1 093 461,25	-461 583,61	-631 877,64
419812	RECLASS ECRETEMENT 2019	785 974,27	335 744,73	450 229,54
419813	RECLASS ECRETEMENT 2019	960 550,21	696 137,97	264 412,24
419819	RECLASS REPRISE 2014	831,16	1 611,16	-780,00
419822	RECLASS ECRETEMENT 2019	45,00	1 699,00	-1 654,00
Total 2051/EA - Autres dettes N		3 651 539,75	2 399 905,40	1 251 634,35
TOTAL EMBALLAGES CONSIGNES, RIST A ACC.		3 651 539,75	2 399 905,40	1 251 634,35
TOTAL AUTRES DETTES		3 651 539,75	2 399 905,40	1 251 634,35
TOTAL GÉNÉRAL		51 057 523,20	25 076 633,68	25 980 889,52

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
ACHATS				
ACHATS DE MARCHANDISES				
607000	Achats Marchandises France	27 667 875,79	24 859 212,22	2 808 663,57
607010	Achats Marchandises CEE	95 550,84	43 908,48	51 642,36
Total 2052/FS - Achats de marchandises y compris droits de douane N		27 763 426,63	24 903 120,70	2 860 305,93
TOTAL ACHATS DE MARCHANDISES		27 763 426,63	24 903 120,70	2 860 305,93
VARIATION DE STOCK - MARCHANDISES				
603700	Var. Stocks Marchandises	-590 221,34	-479 057,86	-111 163,48
Total 2052/FT - Variation de stock de marchandises N		-590 221,34	-479 057,86	-111 163,48
TOTAL VARIATION DE STOCK - MARCHANDISES		-590 221,34	-479 057,86	-111 163,48
ACHATS MATIERES PREM & APPROVIS.				
601000	Achat Mat PremPres France	422 951,45	655 504,81	-232 553,36
602100	Achat articles Condit.France	568 354,27	636 944,07	-68 589,80
602110	Achat articles Condit.CEE	19 479,24	20 619,71	-1 140,47
609100	R,R.R. Obtenus sur achats	-5 138,75		-5 138,75
Total 2052/FU - Achats de matières premières et autres approvisionnements y compris dr		1 005 646,21	1 313 068,59	-307 422,38
TOTAL ACHATS MATIERES PREM & APPROVIS.		1 005 646,21	1 313 068,59	-307 422,38
VARIATION STOCK - MAT PREM & APPR				
603200	Var. Stocks Art. de Condit.	-112 614,93	-47 636,79	-64 978,14
Total 2052/FV - Variation de stock de matière première et d'approvisionnement N		-112 614,93	-47 636,79	-64 978,14
TOTAL VARIATION STOCK - MAT PREM & APPR		-112 614,93	-47 636,79	-64 978,14
TOTAL ACHATS		28 066 236,57	25 689 494,64	2 376 741,93
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES				
ETUDES ET PRESTATIONS DE SERVICES				
604200	S/S trait. conditionnt CAT	17 352,94	53 020,57	-35 667,63
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		17 352,94	53 020,57	-35 667,63
TOTAL ETUDES ET PRESTATIONS DE SERVICES		17 352,94	53 020,57	-35 667,63
MATIERES ET FOURN. NON STOCKEES				
606300	Fournitures petit équipement	57,94	5 454,22	-5 396,28
606400	Fournitures de Bureau	26 699,59	18 863,80	7 835,79
606600	Carte GR Total	274 110,26	256 806,11	17 304,15
606803	Fournitures PVentes	70 917,48	55 415,48	15 502,00
606804	Achats prUsentoirs - acc.	731 182,24	152 693,90	578 488,34
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		1 102 967,51	489 233,51	613 734,00
TOTAL MATIERES ET FOURN. NON STOCKEES		1 102 967,51	489 233,51	613 734,00

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
SOUS-TRAITANCE GENERALE				
611002	Sous traitance Diff IRB	228 000,00	316 000,00	-88 000,00
611004	Sous traitance diff BIOPHA	2 713 000,00	2 661 000,00	52 000,00
611014	Sous traitance diff PVB	8 179,00		8 179,00
611040	Sous traitance - Traduction	5 568,43	863,12	4 705,31
611101	Convention Ass. PSantU	683 000,00	447 000,00	236 000,00
611106	Convention Ass. PVI	1 025 000,00	942 138,00	82 862,00
611201	Convention Ass. LILAS 3	684 000,00	149 000,00	535 000,00
611301	Convention Ass. LILAS 2	741 300,00	614 000,00	127 300,00
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		6 088 047,43	5 130 001,12	958 046,31
TOTAL SOUS-TRAITANCE GENERALE		6 088 047,43	5 130 001,12	958 046,31
LOCATIONS				
613200	Location immeubles	174 318,56	172 275,75	2 042,81
613300	Location véhicules	699 575,38	645 429,37	54 146,01
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		873 893,94	817 705,12	56 188,82
TOTAL LOCATIONS		873 893,94	817 705,12	56 188,82
CHARGES LOCATIVES ET COPROPRIETE				
614000	Charges locatives immob.	275 000,00	264 000,00	11 000,00
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		275 000,00	264 000,00	11 000,00
TOTAL CHARGES LOCATIVES ET COPROPRIETE		275 000,00	264 000,00	11 000,00
ENTRETIEN ET REPARATIONS				
615500	Entretien réparation matériel	-390,88	792,26	-1 183,14
615510	Entretien véhicules	38 194,24	73 800,64	-35 606,40
615600	Entretien informatique	104,67		104,67
615610	Maintenance informatique	6 607,30	34 228,61	-27 621,31
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		44 515,33	108 821,51	-64 306,18
TOTAL ENTRETIEN ET REPARATIONS		44 515,33	108 821,51	-64 306,18
PRIMES D'ASSURANCES				
616300	Assurances véhicules	396,98	369,24	27,74
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		396,98	369,24	27,74
TOTAL PRIMES D'ASSURANCES		396,98	369,24	27,74
ETUDES ET RECHERCHES				
617000	Etudes et recherches	25 990,67	5 034,22	20 956,45
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		25 990,67	5 034,22	20 956,45
TOTAL ETUDES ET RECHERCHES		25 990,67	5 034,22	20 956,45
DIVERS				
618100	Documentations générales	2 119,55	628,46	1 491,09
618300	Documentations techniques	11 243,69	11 691,27	-447,58
618500	Conférences, Séminaires	133 394,92	520 799,83	-387 404,91
628100	Cotisations professionnelles	217 431,59	142 883,88	74 547,71
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		364 189,75	676 003,44	-311 813,69

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
TOTAL DIVERS		364 189,75	676 003,44	-311 813,69
PERSONNEL EXTERIEUR A ENTREPRISE				
621100	Personnel intérimaire	22 355,20	26 424,57	-4 069,37
621110	Personnel merchandising	301 479,37	174 466,97	127 012,40
621200	Mise à dispo. personnel ext/GP	42 816,00		42 816,00
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		366 650,57	200 891,54	165 759,03
TOTAL PERSONNEL EXTERIEUR A ENTREPRISE		366 650,57	200 891,54	165 759,03
REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES				
622200	Commissions sur ventes	12 377,11	32 305,96	-19 928,85
622500	Commission affacturage	36 043,28		36 043,28
622600	Honoraires CAC - Juridiques	221 927,49	48 478,36	173 449,13
622601	Frais (tech)Hono CAC - Jurid	4 590,65	6 922,40	-2 331,75
622610	Honoraires Marketing - Pub	734 748,04	1 396 548,11	-661 800,07
622611	Frais (tech)Hono Market - Pub	75 467,86	223 345,09	-147 877,23
622620	Honoraires autres	198 410,91	96 316,20	102 094,71
622621	Frais (tech) Honoraires autre	1 608,33	919,27	689,06
622700	Frais actes et contentieux	6 810,25	5 718,53	1 091,72
622850	Formations	63 754,59	53 256,46	10 498,13
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		1 355 738,51	1 863 810,38	-508 071,87
TOTAL REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES		1 355 738,51	1 863 810,38	-508 071,87
PUBLICITE, RELATIONS EXTERIEURES				
623100	Annonces et publicités	44 612,35	1 098 123,79	-1 053 511,44
623200	Echantillons	-189 889,00	3 484,49	-193 373,49
623300	Salons et expositions	12 100,00	13 799,48	-1 699,48
623400	Cadeaux à la clientèle	9 428,75	7 414,22	2 014,53
623600	Catalogues et imprimés	9 225,63	20 217,64	-10 992,01
623800	Dons, dépenses de mécénat	5 200,00		5 200,00
623801	P.P. Auchan	1 944 880,65	691 077,02	1 253 803,63
623803	P.P. GALEC	353 658,00	729 046,17	-375 388,17
623805	P.P. Casino	552 900,51	412 242,57	140 657,94
623806	P.P. Primo	55 790,21	201 091,56	-145 301,35
623807	P.P. Cora	46 735,02	58 960,61	-12 225,59
623808	P.P. Schiever		8 981,94	-8 981,94
623809	P.P. Carrefour	536 898,10	1 150 559,00	-613 660,90
623812	P.P. Système U	294 712,65	517 815,38	-223 102,73
623813	P.P. Intermarché	269 053,00	244 667,77	24 385,23
623818	P.P. Système U (magasins direc		3 200,00	-3 200,00
623819	P.P. Match		3 922,39	-3 922,39
623820	P.P. Grossistes - GRP Pharma	221 010,24	30 385,80	190 624,44
623830	Autres P.P	-193 615,00	100 209,66	-293 824,66
623890	P.P. Export	43 081,21	57 658,90	-14 577,69
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		4 015 782,32	5 352 858,39	-1 337 076,07
TOTAL PUBLICITE, RELATIONS EXTERIEURES		4 015 782,32	5 352 858,39	-1 337 076,07

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
TRANSPORTS BIENS ET DU PERSONNEL				
624100	Transport sur achats	40 284,86	9 203,70	31 081,16
624200	Transports sur ventes	1 929 688,57	1 637 274,80	292 413,97
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		1 969 973,43	1 646 478,30	323 495,13
TOTAL TRANSPORTS BIENS ET DU PERSONNEL		1 969 973,43	1 646 478,30	323 495,13
DEPLACTS, MISSIONS ET RECEPTIONS				
625100	Voyages et d'Uplacements	172 912,83	147 554,61	25 358,22
625600	Frais de mission	247 162,58	266 838,13	-19 675,55
625700	Frais de rUception	46 311,07	9 913,99	36 397,08
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		466 386,48	424 306,73	42 079,75
TOTAL DEPLACTS, MISSIONS ET RECEPTIONS		466 386,48	424 306,73	42 079,75
FRAIS POSTAUX, TELECOMMUNICATIONS				
626110	Affranchissements Ports s/Vie	26 867,95	13 077,96	13 789,99
626120	Frais postaux	860,79	3 548,26	-2 687,47
626200	TUÜphone - portable	15 995,55	54 527,58	-38 532,03
626210	TUÜphone - standard		94,72	-94,72
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		43 724,29	71 248,52	-27 524,23
TOTAL FRAIS POSTAUX, TELECOMMUNICATIONS		43 724,29	71 248,52	-27 524,23
SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES				
627000	Services Bancaires	8 549,24	6 233,48	2 315,76
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		8 549,24	6 233,48	2 315,76
TOTAL SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES		8 549,24	6 233,48	2 315,76
RABAIS,REMISES S/ AUTRES SERV EXT				
629100	RRR s/ services extérieurs	-9 144,16	-36 590,91	27 446,75
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		-9 144,16	-36 590,91	27 446,75
TOTAL RABAIS,REMISES S/ AUTRES SERV EXT		-9 144,16	-36 590,91	27 446,75
TOTAL AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		17 010 015,23	17 073 425,16	-63 409,93
IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES				
IMPOTS & TAXES SUR REMUNERATIONS				
633300	Formation professionnelle con	36 699,30	36 722,00	-22,70
633400	Effort construction	16 310,48	16 089,45	221,03
633500	Taxe d'apprentissage		23 561,88	-23 561,88
Total 2052/FX - Impôts, taxes et versements assimilés N		53 009,78	76 373,33	-23 363,55
TOTAL IMPOTS & TAXES SUR REMUNERATIONS		53 009,78	76 373,33	-23 363,55
AUTRES IMPOTS ET TAXES				
635110	Contrib.Fonciere Entreprise	25 339,00	21 750,00	3 589,00
635115	Contrib.VA Entreprise	188 017,00	169 240,00	18 777,00
635140	Taxe s/vÜhicules de sociÜUs	45 224,61	41 471,39	3 753,22
635800	Autres droits et impÜts	2,00	5,90	-3,90
637100	Organic	74 764,00	57 541,00	17 223,00
637810	AGEFIPH Contributions	21 155,04	10 619,00	10 536,04

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
Total 2052/FX - Impôts, taxes et versements assimilés N		354 501,65	300 627,29	53 874,36
TOTAL AUTRES IMPOTS ET TAXES		354 501,65	300 627,29	53 874,36
TOTAL IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES		407 511,43	377 000,62	30 510,81
CHARGES DE PERSONNEL				
SALAIRES ET TRAITEMENTS				
641100	Salaires et appointements	3 373 131,30	3 348 635,66	24 495,64
641106	Li prÚvoyance soumise Ó cotis	-2 718,34	2 285,28	-5 003,62
641200	CongÚs PayÚs (IndemnitÚs)	122 273,70	127 076,16	-4 802,46
641280	Provisions CongÚ PayÚ	-16 914,09	9 866,70	-26 780,79
641300	Primes et gratifications	110 836,10	8 662,20	102 173,90
641400	IndemnitÚs et avantages diver		2 263,15	-2 263,15
641410	IndemnitÚs de licenciement	124 912,66	82 383,24	42 529,42
641600	Provisions sur salaires	-369,00	-9 676,00	9 307,00
641610	Provisions 13Ème mois	-784,24	508,85	-1 293,09
641700	Avantages en nature	4 253,16	4 256,24	-3,08
Total 2052/FY - Salaires et traitements N		3 714 621,25	3 576 261,48	138 359,77
TOTAL SALAIRES ET TRAITEMENTS		3 714 621,25	3 576 261,48	138 359,77
CHARGES SOCIALES				
645100	Cotisation URSSAF	831 007,02	925 652,23	-94 645,21
645210	Cotisation Mutuelle	59 516,06	64 584,22	-5 068,16
645220	Cotisation PrÚvoyance	52 090,78	50 577,80	1 512,98
645230	Cotisation PrÚvoyance TB	839,15	2 729,37	-1 890,22
645310	Cotisation Retraite non cadre	-22 650,84	43 454,96	-66 105,80
645320	Cotisation Retraite cadre TA		153 357,23	-153 357,23
645330	Cotisation Retraite Cadre >TA	234 674,09	73 506,04	161 168,05
645410	Cotisation ASSEDIC	114 385,01	162 666,75	-48 281,74
645500	Provision Ch s/CongÚ PayÚ	-16 503,85	4 124,36	-20 628,21
645600	Provision Ch s/salaires	-4 245,00	-19 866,00	15 621,00
645610	Provision Ch s/13Ème mois	-345,41	212,70	-558,11
645800	Cot.autres organismes sociaux	100 011,00	97 466,52	2 544,48
647000	Autres dÚpenses de personnel		13,20	-13,20
647500	MÚdecine du travail	10 968,59	9 182,17	1 786,42
Total 2052/FZ - Charges sociales N		1 359 746,60	1 567 661,55	-207 914,95
TOTAL CHARGES SOCIALES		1 359 746,60	1 567 661,55	-207 914,95
AUTRES CHARGES DE PERSONNEL				
649000	Produit d'impÚt CICE		-145 714,00	145 714,00
Total 2052/FZ - Charges sociales N			-145 714,00	145 714,00
TOTAL AUTRES CHARGES DE PERSONNEL			-145 714,00	145 714,00
TOTAL CHARGES DE PERSONNEL		5 074 367,85	4 998 209,03	76 158,82
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS				

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
681110	Dot.amort s/immo incorporelle	138 019,98		138 019,98
681120	Dot.amort s/immo corporelles	63 252,54	86 932,96	-23 680,42
Total 2052/GA - Dotations d'exploitation sur immobilisations, dotations aux amortissements		201 272,52	86 932,96	114 339,56
TOTAL AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS		201 272,52	86 932,96	114 339,56
DEPRECIATIONS SUR ACTIF CIRCULANT				
681730	Dot prov deprÚ stocks et enco	146 458,00	27 556,00	118 902,00
681740	Dot prov deprÚ crÚances	31 086,00	3 461,43	27 624,57
Total 2052/GC - Dotations d'exploitation sur actif circulant, dotations aux provisions N		177 544,00	31 017,43	146 526,57
TOTAL DEPRECIATIONS SUR ACTIF CIRCULANT		177 544,00	31 017,43	146 526,57
PROVISIONS				
681500	Dot prov risc - ch exploitati	5 000,00	3 000,00	2 000,00
Total 2052/GD - Dotations d'exploitation pour risques et charges, dotations aux provisions:		5 000,00	3 000,00	2 000,00
TOTAL PROVISIONS		5 000,00	3 000,00	2 000,00
TOTAL DOTATIONS D'EXPLOITATION		383 816,52	120 950,39	262 866,13
AUTRES CHARGES				
CHARGES DIV DE GESTION COURANTE				
651100	Radevances diverses	17 247,92	15 912,00	1 335,92
654000	CrÚances irrÚcouvrables exo		-1 731,34	1 731,34
654001	CrÚances irrÚcouvrables tx rÚ		5 704,74	-5 704,74
654002	CrÚances irrÚcouvrables tx no		2 398,47	-2 398,47
658000	Charges divers de gestion	1 020,68	29 809,72	-28 789,04
658200	PÚnalitÚs commerciales	982 457,31	370 114,89	592 342,62
Total 2052/GE - Autres charges N		980 725,91	422 208,28	558 517,63
TOTAL CHARGES DIV DE GESTION COURANTE		980 725,91	422 208,28	558 517,63
TOTAL AUTRES CHARGES		980 725,91	422 208,28	558 517,63
CHARGES FINANCIERES				
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES				
661501	Charges financiÚres C/C Psant	9 832,47	35,22	9 797,25
661502	Charges financiÚres C/C IRB	21,00	3 500,00	-3 479,00
661504	Charges financiÚres C/C Bioph	1 047,00	58 083,00	-57 036,00
661506	Charges financiÚres C/C PVI	284,00	31 286,00	-31 002,00
661531	Charges financiÚres C/C LiLAS	12 088,00		12 088,00
661600	Agios bancaires	0,07		0,07
668000	Charges FinanciÚres Diverses	6 816,08	12,24	6 803,84
Total 2052/GR - Intérêts et charges assimilées N		30 088,62	92 916,46	-62 827,84
TOTAL INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES		30 088,62	92 916,46	-62 827,84
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE				
666000	Pertes de changes		124,31	-124,31
Total 2052/GS - Différences négatives de change N			124,31	-124,31
TOTAL DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE			124,31	-124,31

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
TOTAL CHARGES FINANCIERES		30 088,62	93 040,77	-62 952,15
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
CHARGES EXCEPT DE GESTION				
671200	PUnités fiscales et pUnités	10 289,10	695,80	9 593,30
671700	Rappel d'impôts	6 857,00		6 857,00
671800	Autres charges exceptionnelles	-1 182,68	36 006,60	-37 189,28
Total 2053/HE - Charges exceptionnelles sur opérations de gestion N		15 963,42	36 702,40	-20 738,98
TOTAL CHARGES EXCEPT DE GESTION		15 963,42	36 702,40	-20 738,98
DOT EXCEPT AUX AMORT DEPREC & PROVISIONS				
687250	Dot.amort d'Urogatoires		1 572,87	-1 572,87
687500	Dot prov risq.- ch exceptionn		29 601,37	-29 601,37
Total 2053/HG - Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions N			31 174,24	-31 174,24
TOTAL DOT EXCEPT AUX AMORT DEPREC & PROVISIONS			31 174,24	-31 174,24
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES		15 963,42	67 876,64	-51 913,22
PARTICIPATION SALARIES EXPANSION				
PARTICIPATION SALARIES EXPANSION				
691000	Participation des salariés	500 056,00	453 461,00	46 595,00
Total 2053/HJ - Participation des salariés aux résultats de l'entreprise N		500 056,00	453 461,00	46 595,00
TOTAL PARTICIPATION SALARIES EXPANSION		500 056,00	453 461,00	46 595,00
TOTAL PARTICIPATION SALARIES EXPANSION		500 056,00	453 461,00	46 595,00
IMPOTS SUR LES BENEFICES				
IMPOTS SUR LES BENEFICES				
695100	Impôt sur les sociétés	1 603 544,00	1 444 180,00	159 364,00
695200	Contribution addition.I.S	27 738,00	22 479,00	5 259,00
Total 2053/HK - Impôt sur les bénéfices N		1 631 282,00	1 466 659,00	164 623,00
TOTAL IMPOTS SUR LES BENEFICES		1 631 282,00	1 466 659,00	164 623,00
TOTAL IMPOTS SUR LES BENEFICES		1 631 282,00	1 466 659,00	164 623,00
TOTAL GÉNÉRAL		54 100 063,55	50 762 325,53	3 337 738,02

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS				
VENTES DE MARCHANDISES - FRANCE				
707000	Ventes MSES exo	198 248,18	-103 430,46	301 678,64
707001	Ventes MSES TVA tx réduit	50 596 107,79	51 474 530,60	-878 422,81
707002	Ventes MSES TVA tx normal	60 831 837,98	49 951 434,29	10 880 403,69
707003	RECLASSEMENT CA	71 326,75	29 320,39	42 006,36
707020	RECLASSEMENT CA	7 541,37		7 541,37
709701	RECLASSEMENT CA	-24 969 172,77	-25 162 135,88	192 963,11
709702	RECLASSEMENT CA	-24 112 274,59	-19 375 618,12	-4 736 656,47
709703	RECLASSEMENT CA	-38 126,37	-14 768,60	-23 337,77
709720	RECLASSEMENT CA	-2 547,38		-2 547,38
709798	RFA	-7 891 723,61	-7 043 771,35	-847 952,26
Total 2052/FA - Ventes de marchandises, France		54 691 217,35	49 755 540,87	4 935 676,48
TOTAL VENTES DE MARCHANDISES - FRANCE		54 691 217,35	49 755 540,87	4 935 676,48
VENTES DE MARCHANDISES - EXPORT				
707010	RECLASSEMENT CA	370 004,79	421 038,22	-51 033,43
707080	RECLASSEMENT CA	402 298,06	393 978,81	8 319,25
707090	Ventes MSES export	1 341 983,69	2 457 107,46	-1 115 123,77
709710	RECLASSEMENT CA	-7 939,72	-12 417,80	4 478,08
709780	RECLASSEMENT CA	-1 805,52	-1 045,38	-760,14
709790	RECLASSEMENT CA	-14 760,53	-10 598,42	-4 162,11
Total 2052/FB - Ventes de marchandises, exportation et livraison intracommunautaire		2 089 780,77	3 248 062,89	-1 158 282,12
TOTAL VENTES DE MARCHANDISES - EXPORT		2 089 780,77	3 248 062,89	-1 158 282,12
PRODUCTION VENDUE - FRANCE				
701000	Ventes pdts finis exo	1 241,26		1 241,26
Total 2052/FD - Production de biens vendue, France		1 241,26		1 241,26
TOTAL PRODUCTION VENDUE - FRANCE		1 241,26		1 241,26
PRODUCTION SERVICES - FRANCE				
708402	CONV ASSIST IRB		6 000,00	-6 000,00
708404	CONV ASSIST Biopha		52 000,00	-52 000,00
708502	Port s/ ventes tx normal	450,17	1 024,24	-574,07
708520	Port s/ ventes Corse	4,13	16,52	-12,39
Total 2052/FG - Production de services vendue, France		454,30	59 040,76	-58 586,46
TOTAL PRODUCTION SERVICES - FRANCE		454,30	59 040,76	-58 586,46
PRODUCTION SERVICES - EXPORT				
708510	Port s/ ventes CEE exonUrÚ	958,41	1 541,12	-582,71
708580	Port s/ ventes DOM exonUrÚ	1 096,02	1 260,00	-163,98

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
708590	Port s/ ventes export		968,00	-968,00
Total 2052/FH - Production de services vendue, exportation et livraison intracommunautaire		2 054,43	3 769,12	-1 714,69
TOTAL PRODUCTION SERVICES - EXPORT		2 054,43	3 769,12	-1 714,69
TOTAL CHIFFRES D'AFFAIRES NETS		56 784 748,11	53 066 413,64	3 718 334,47
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION				
PRODUCTION IMMOBILISEE				
720000	Production immobilisée	57 787,00	82 753,00	-24 966,00
Total 2052/FN - Production immobilisée N		57 787,00	82 753,00	-24 966,00
TOTAL PRODUCTION IMMOBILISEE		57 787,00	82 753,00	-24 966,00
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION				
741100	Aides à l'embauche	2 049,79	31 073,14	-29 023,35
Total 2052/FO - Subventions d'exploitation N		2 049,79	31 073,14	-29 023,35
TOTAL SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		2 049,79	31 073,14	-29 023,35
REPRISES AMORT DEPREC PROV TRANSF CHARGE				
781500	Rep prov. risc - ch exploitat	18 600,00	5 000,00	13 600,00
781740	Rep prov sur d'up cr'ances	541,00	8 177,86	-7 636,86
791501	TSF Charges PsantU	358,04		358,04
791502	TSF Charges IRB	79 036,00	29 626,90	49 409,10
791504	TSF Charges Biopha	270 839,75	1 094,41	269 745,34
791506	TSF Charges PVI	37 080,27	27 518,38	9 561,89
791514	TSF Charges PVB	543,02	2 846,00	-2 302,98
791516	TSF Charges VITA ITALIA		988,00	-988,00
791521	TSF Charges LILAS3	2 567,00	6 774,52	-4 207,52
791523	TSF Charges PVHK	217,50		217,50
791524	TSF Charges ERBALAB	2 050,04		2 050,04
791531	TSF Charges LILAS2	8 522,05	15 544,27	-7 022,22
791600	TSF Charges MP et autres MSES	37 929,93	53 500,08	-15 570,15
791610	TSF Charges service ext'rieur	14 754,73	65 442,03	-50 687,30
791620	TSF Charges autres serv.ext.	29 147,51	17 224,13	11 923,38
791640	TSF Charges sur rémunération	4 253,16	9 647,30	-5 394,14
791645	TSF IJ prevoyance non soumise	143,01	-120,33	263,34
791650	Tsf Autres Charges	1 283,00	762,00	521,00
Total 2052/FP - Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges N		507 866,01	244 025,55	263 840,46
TOTAL REPRISES AMORT DEPREC PROV TRANSF CHARGE		507 866,01	244 025,55	263 840,46
AUTRES PRODUITS				
758000	Produits divers de gestion	21 710,03	64 745,45	-43 035,42
Total 2052/FQ - Autres produits N		21 710,03	64 745,45	-43 035,42
TOTAL AUTRES PRODUITS		21 710,03	64 745,45	-43 035,42
TOTAL AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION		589 412,83	422 597,14	166 815,69
PRODUITS FINANCIERS				

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
AUTRES INTERETS & PROD ASSIMILES				
761501	Produits fin C/C PsantU		94 399,30	-94 399,30
761521	Produits fin C/C LILAS3	119 373,67	11 749,00	107 624,67
761524	Produits fin C/C ERBALAB	501,00		501,00
765000	Escomptes obtenus	2 837,37	2 674,93	162,44
768000	Autres produits financiers	33,85	15,64	18,21
Total 2052/GL - Autres intérêts et produits assimilés N		122 745,89	108 838,87	13 907,02
TOTAL AUTRES INTERETS & PROD ASSIMILES		122 745,89	108 838,87	13 907,02
TOTAL PRODUITS FINANCIERS		122 745,89	108 838,87	13 907,02
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
PRODUITS EXCEPT DE GESTION				
771400	Rentrées sur créances amortie	1 028,66		1 028,66
Total 2053/HA - Produits exceptionnels sur opérations de gestion N		1 028,66		1 028,66
TOTAL PRODUITS EXCEPT DE GESTION		1 028,66		1 028,66
PRODUITS EXCEPT EN CAPITAL				
775200	Pts cessj immo corporelles	500,00		500,00
Total 2053/HB - Produits exceptionnels sur opérations en capital N		500,00		500,00
TOTAL PRODUITS EXCEPT EN CAPITAL		500,00		500,00
REPRISES PROV DEPREC & TRANSF DE CHARGES				
787250	Rep Amort d'urogatoires	5 400,03	434,28	4 965,75
787500	Rep prov sur charges exceptio		30 761,51	-30 761,51
Total 2053/HC - Reprises sur provisions et transferts de charges N		5 400,03	31 195,79	-25 795,76
TOTAL REPRISES PROV DEPREC & TRANSF DE CHARGES		5 400,03	31 195,79	-25 795,76
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS		6 928,69	31 195,79	-24 267,10
TOTAL GÉNÉRAL		57 503 835,52	53 629 045,44	3 874 790,08



KPMG S.A.
Nantes Atlantique Vendée
14 rue Montesquieu
ZAC du Moulin Rouge
CS 10629
85016 La Roche-sur-Yon Cedex
France

Téléphone : +33 (0)2 51 09 83 00
Télécopie : +33 (0)2 51 62 72 37
Site internet : www.kpmg.fr

Laboratoires Vitarmonyl SARL
**Rapport du commissaire aux comptes sur les
comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2019

Laboratoires Vitarmonyl SARL
PAE Vendée Sud Loire - Boufféré - 85612 Montaigu Cedex

Ce rapport contient 29 pages

Référence : JM-LM

KPMG S.A.,
société française membre du réseau KPMG
constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse.

Société anonyme d'expertise
comptable et de commissariat
aux comptes à directeur et
conseil de surveillance.
Inscrite au Tableau de l'Ordre
à Paris sous le n° 14-30080101
et à la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Versailles.

Siège social :
KPMG S.A.
Tour Eqho
2 avenue Gambetta
92066 Paris la Défense Cedex
Capital : 5 497 100 €.
Code APE 6920Z
775 726 417 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 77 775 726 417



KPMG S.A.
Nantes Atlantique Vendée
14 rue Montesquieu
ZAC du Moulin Rouge
CS 10629
85016 La Roche-sur-Yon Cedex
France

Téléphone : +33 (0)2 51 09 83 00
Télécopie : +33 (0)2 51 62 72 37
Site internet : www.kpmg.fr

Laboratoires Vitarmony SARL

Siège social : PAE Vendée Sud Loire - Boufféré - 85612 Montaigu Cedex
Capital social : € 2 000 000

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019

A l'assemblée des associés de la société Laboratoires Vitarmony SARL,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Laboratoires Vitarmony SARL relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par votre gérant le 6 mai 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.



Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne les provisions pour risques et charges et la valorisation des stocks.

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

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président arrêté le 6 mai 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêt des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée des associés appelée à statuer sur les comptes.

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.441-4 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 votre gérant.

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 ;



Laboratoires Vitarmony SARL
Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
15 mai 2020

— 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.

La Roche-sur-Yon, le 15 mai 2020

KPMG S.A.

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'JM' with a stylized flourish below it.

Jacques Maurille
Associé

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2019	31/12/2018
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	660 085	215 804	444 281	330 574
Fonds commercial	45 719		45 719	45 719
Autres immobilisations incorporelles	369 496	32 490	337 006	13 140
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	211 304	200 693	10 611	22 252
Autres immobilisations corporelles	273 282	165 154	108 128	143 360
Immobilisations en cours	1 303		1 303	221 390
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 300		1 300	1 300
ACTIF IMMOBILISE	1 562 490	614 141	948 349	777 736
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	280 554	47 514	233 040	125 286
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	3 758 317	191 371	3 566 946	3 118 321
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	15 113 597	69 134	15 044 463	9 897 236
Autres créances	29 709 015		29 709 015	9 136 551
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	1 276 943		1 276 943	1 975 678
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	278 767		278 767	404 268
ACTIF CIRCULANT	50 417 193	308 019	50 109 174	24 657 340
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	51 979 682	922 159	51 057 523	25 435 076

Rubriques	31/12/2019	31/12/2018
Capital social ou individuel (dont versé : 2 000 000)	2 000 000	2 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	200 000	200 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	2 928 157	2 928 157
Report à nouveau	4 604 867	1 738 147
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	3 403 772	2 866 720
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	1 288	6 688
CAPITAUX PROPRES	13 138 084	9 739 712
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	27 000	40 600
Provisions pour charges		
PROVISIONS	27 000	40 600
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	41 042	405
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	11 300 447	1 874 035
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 923 196	10 176 728
Dettes fiscales et sociales	1 067 934	1 011 145
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	177 010	68 565
Autres dettes	10 382 810	2 523 885
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	37 892 439	15 654 764
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	51 057 523	25 435 076

Rubriques	France	Exportation	31/12/2019	31/12/2018
Ventes de marchandises	54 691 217	2 089 781	56 780 998	53 003 604
Production vendue de biens	1 241		1 241	
Production vendue de services	454	2 054	2 509	62 810
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	54 692 913	2 091 835	56 784 748	53 066 414
Production stockée				
Production immobilisée			57 787	82 753
Subventions d'exploitation			2 050	31 073
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			507 866	244 026
Autres produits			21 710	64 745
PRODUITS D'EXPLOITATION			57 374 161	53 489 011
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			27 763 427	24 903 121
Variation de stock (marchandises)			-590 221	-479 058
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			1 005 646	1 313 069
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-112 615	-47 637
Autres achats et charges externes			17 010 015	17 073 425
Impôts, taxes et versements assimilés			407 511	377 001
Salaires et traitements			3 714 621	3 576 261
Charges sociales			1 359 747	1 421 948
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			201 273	86 933
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			177 544	31 017
Dotations aux provisions			5 000	3 000
Autres charges			980 726	422 208
CHARGES D'EXPLOITATION			51 922 674	48 681 288
RESULTAT D'EXPLOITATION			5 451 487	4 807 723
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			122 746	108 839
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			122 746	108 839
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			30 089	92 916
Différences négatives de change				124
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			30 089	93 041
RESULTAT FINANCIER			92 657	15 798
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			5 544 145	4 823 521

Rubriques	31/12/2019	31/12/2018
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 029	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	500	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	5 400	31 151
PRODUITS EXCEPTIONNELS	6 929	31 151
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	15 963	36 702
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		31 130
CHARGES EXCEPTIONNELLES	15 963	67 832
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-9 035	-36 681
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	500 056	453 461
Impôts sur les bénéfices	1 631 282	1 466 659
TOTAL DES PRODUITS	57 503 836	53 629 001
TOTAL DES CHARGES	54 100 064	50 762 281
BENEFICE OU PERTE	3 403 772	2 866 720

Annexes

Néant.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général, le cas échéant modifié par les règlements ANC 2015-06 et ANC 2016-07.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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.

Depuis le 01/01/2005, il est fait application des règlements CRC 2004-06 du 23/11/2004 relatif à la définition, comptabilisation et évaluation des actifs et CRC 2002-10 du 12/12/2002 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs. Désormais, les immobilisations sont amorties en linéaires selon les durées d'utilisation réelles desdits biens. Un amortissement dérogatoire est constaté pour les biens bénéficiant de dispositions fiscales particulières, correspondant à la différence entre l'amortissement fiscal (généralement dégressif) et l'amortissement économique calculé sur le mode linéaire.

La méthode simplifiée prospective a été appliquée aux autres actifs.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les frais de recherche et développement sont intégralement comptabilisés en charge de l'exercice.

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou à leur coût de production.

L'option d'imputation des droits de mutation, honoraires, commissions et frais d'actes liés à l'acquisition en charge est retenue.

A ce jour, la comptabilisation par composant n'a pas été utilisée, aucune décomposition significative d'immobilisation n'étant probante.

Les immobilisations sont amorties linéairement selon leur durée d'utilisation réelle estimée. Les plus couramment pratiquées sont les suivantes :

Immobilisations corporelles	Durée (en année)	Amortissements dégressif fiscal
Logiciels	3 à 10	
Installations techniques, mat.outillage	1 à 10	OUI
Matériel de transport	5	
Matériel de bureau	3 à 5	OUI
Mobilier	10	

La base d'amortissements comptable du matériel de transport est constituée de la valeur brute de l'actif, minorée de la valeur résiduelle, définie en référence à la cote Argus.

Les dotations aux amortissements affectent le compte de résultat par l'utilisation des comptes suivants :

- 681110 Dotation aux amort. pour dép. des immobilisations incorporelles,
- 681120 Dotation aux amort. pour dép. des immobilisations corporelles,
- 687250 Dotation aux amortissements exceptionnels : dérogatoires.

Au 31/12/2019, un fonds commercial figure à l'actif de la société pour un montant de 45.719 €.

En l'absence de limite prévisible à la durée des avantages économiques attendus par l'entité, la durée d'utilité de ce fonds commercial a été considérée comme non limitée.

Conformément au règlement ANC 2015-06, ce dernier n'a pas fait l'objet d'un amortissement mais est soumis à un test de dépréciation annuel.

Le test de dépréciation mis en oeuvre n'a pas mis en évidence la nécessité de constater de dépréciation à la clôture de l'exercice.

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

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

STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode premier entré, premier sorti / coût unitaire moyen pondéré.

Les stocks destinés à être mis au rebut sont entièrement provisionnés. Une provision pour dépréciation complémentaire est constatée s'il y a lieu, sur les articles à faible rotation, eu égard à la date d'expiration des lots concernés.

CREANCES

Les créances d'exploitation font l'objet d'une appréciation au cas par cas. En fonction du risque encouru, il est constitué sur chacune d'elles, une provision pour dépréciation.

VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Les valeurs mobilières de placement sont évaluées globalement au plus bas de leur coût d'acquisition, ou de leur valeur de marché.

Lorsqu'à la clôture de l'exercice, l'évaluation des valeurs mobilières de placement est inférieure à la valeur d'actif brut, une dépréciation est constituée au cas par cas à hauteur de la différence.

INTEGRATION FISCALE

La société Laboratoires Vitarmonyl est membre du groupe intégré constitué par la société mère Lilas 2 à compter du 1er mars 2017.

La société a constatée dans ses écritures un impôt société au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2019 de 1.631.282 €, l'intégration fiscale n'ayant eu aucune incidence.

PARTICIPATION AUX FRUITS DE L'EXPANSION

Conformément aux dispositions prévues dans l'accord de participation groupe, la société Laboratoires Vitarmonyl a transféré les 500.056 € de participation la concernant dans les comptes de la société Ponroy Santé qui centralise l'ensemble des réserves de participation du groupe.

ENGAGEMENT AU TITRE DES INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE

L'engagement relatif aux indemnités de départ en retraite dont le financement n'est pas externalisé représente au 31/12/2019 : 136.842 €.

La méthode d'évaluation est fondée sur l'actualisation du cumul de l'indemnité théorique due pour chaque salarié, pondérée d'un coefficient pour tenir compte de la probabilité de présence du salarié dans l'entreprise à l'âge de la retraite, (méthode des unités de crédits projetés - PBO).

Les hypothèses retenues sont :

- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de progression des salaires : 1,5 %
- Taux d'actualisation de 0,925 % (taux des OAT à 30 ans)

- Niveau de turn-over : 17,43 %
- Table de mortalité : INSEE TD 2004-2006
- Taux de charges sociales : 36,31 %

EVENEMENTS POST CLOTURE

En raison de l'épidémie de coronavirus et des mesures de confinement décidées par le gouvernement à compter du 17 mars, la société se trouve impacter de la manière suivante :
- cessation partielle d'activité ;

Dans ce contexte, la société met en oeuvre les différentes mesures mises à disposition sur le plan réglementaire et financier afin de poursuivre son activité.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	499 704		575 596
Terrains			
		Dont composants	
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	211 304		
Installations générales, agenc., aménag.			
Matériel de transport	9 452		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	247 453		16 377
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	221 390		
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	689 599		16 377
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	1 300		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 300		
TOTAL GENERAL	1 190 604		591 973

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			1 075 301	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.			211 304	
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport			9 452	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			263 830	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	220 087		1 303	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	220 087		485 889	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			1 300	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			1 300	
TOTAL GENERAL	220 087		1 562 490	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	110 271	138 023		248 294
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	189 053	11 640		200 693
Installations générales, agenc. et aménag. divers				
Matériel de transport	9 452			9 452
Matériel de bureau et informatique, mobilier	104 093	51 609		155 702
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	302 597	63 250		365 847
TOTAL GENERAL	412 868	201 273		614 141

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
FRAIS ETBL							
AUT. INC.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.					1 577		-1 577
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau					3 823		-3 823
Embal récup.							
CORPOREL.					5 400		-5 400
Acquis. titre							
TOTAL					5 400		-5 400

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentation	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	6 688		5 400	1 288
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	6 688		5 400	1 288
Provisions pour litiges	28 600		18 600	10 000
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	12 000	5 000		17 000
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	40 600	5 000	18 600	27 000
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours	92 427	146 458		238 885
Dépréciations comptes clients	38 589	31 086	541	69 134
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	131 016	177 544	541	308 019
TOTAL GENERAL	178 304	182 544	24 541	336 307
Dotations et reprises d'exploitation		182 544	19 141	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles			5 400	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			1 300
Autres immobilisations financières	1 300		
Clients douteux ou litigieux	172 225	172 225	
Autres créances clients	14 941 372	14 941 372	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	20 348	20 348	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	673	673	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	1 754 532	1 754 532	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	11 657 714	11 657 714	
Débiteurs divers	16 276 023	16 276 023	
Charges constatées d'avance	278 767	278 767	
TOTAL GENERAL	45 102 954	45 101 654	1 300

Montant des prêts accordés en cours d'exercice
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice
Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	41 042	41 042		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	14 923 196	14 923 196		
Personnel et comptes rattachés	370 628	370 628		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	325 275	325 275		
Etat : impôt sur les bénéfices	1	1		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	173 419	173 419		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	198 888	198 888		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	177 010	177 010		
Groupe et associés	11 300 447	11 300 447		
Autres dettes	10 382 810	10 382 810		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	37 892 714	37 892 714		

Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exercice
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

PAR : Produits à recevoir

	N	N-1
Clients et comptes rattachés	16.035	12.936
Autres créances	172.148	668.182
Banque	1.406	-
Total	189.589	681.118

CAP : Charges à payer

	N	N-1
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4.513.893	3.309.288
Autres dettes	3.654.352	2.398.458
Dettes fiscales et sociales	660.088	695.628
Intérêts financiers	537	405
Total	8.828.870	6.403.779

PCA : Produits constatés d'avance

	N	N-1
Produits constatés d'avance	-	-
Total	-	-

CCA : Charges constatées d'avance

	N	N-1
Charges constatées d'avance	278.767	404.268
Total	278.767	404.268

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	5 184			386

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		9 739 712
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		9 739 712
Variations en cours d'exercice		En moins En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées	5 400	
Autres variations		
Résultat de l'exercice		3 403 772
SOLDE		3 398 372
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		13 138 084

Rubriques	Situation et mouvements				Provisions à la fin de l'exercice
	Provisions au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions		
			Montants utilisés au cours de l'exercice	Montants non utilisés repris au cours de l'ex.	
Provisions pour litiges	28 600		18 600		10 000
Autres provisions pour risques et charges	12 000	5 000			17 000
TOTAL	40 600	5 000	18 600		27 000

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	5 544 145	1 770 427	3 773 718
Résultat exceptionnel à court terme	-9 035	2 534	-11 569
Participation des salariés	-500 056	-141 679	-358 377
RESULTAT COMPTABLE	5 035 054	1 631 282	3 403 772

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
-------------------------------------	-------	-----------------	----------

LILAS 1	SAS	17 452 798	83,41 %
---------	-----	------------	---------

PAE Vendée Sud Loire - 85612 MONTAIGU

Rubriques	Montant
IMPOT DU SUR :	
Provisions réglementaires :	
Provisions pour hausse de prix	
Provisions pour fluctuation des cours	
Provisions pour investissements	
Amortissements dérogatoires	373
Subventions d'investissement	
	TOTAL ACCROISSEMENTS
	373
IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :	
Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) :	
Congés payés	
Participation des salariés	144 636
Autres	21 625
A déduire ultérieurement :	
Provisions pour propre assureur	
Autres	
	TOTAL ALLEGEMENTS
	166 261
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE	
-165 888	
IMPOT DU SUR :	
Plus-values différées	
CREDIT A IMPUTER SUR :	
Déficits reportables	
Moins-values à long terme	
SITUATION FISCALE LATENTE NETTE	