

RCS : NANTES
Code greffe : 4401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1957 B 00293
Numéro SIREN : 857 802 938
Nom ou dénomination : LABORATOIRES HUMEAU

Ce dépôt a été enregistré le 17/10/2022 sous le numéro de dépôt 23250

LABORATOIRES HUMEAU

Siège social : Rue Képler, ZA de la Gesvrine – 44240 La Chapelle-sur-Erdre
Société par Actions Simplifiée au capital de 1 000 000 €

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2021

A l'Associé Unique de la société LABORATOIRES HUMEAU,

1. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Associé Unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société LABORATOIRES HUMEAU relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

2. Fondement de l'opinion

2.1. 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.

2.2. Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} octobre 2020 à la date d'émission de notre rapport.

3. Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

4. Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Associé Unique.

La sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D. 441-4 du code de commerce appellent de notre part l'observation suivante :

La société n'est pas en mesure de communiquer les informations sur les délais de paiement des fournisseurs et clients en indiquant le nombre et le montant total des factures reçues et émises non réglées au 30 septembre 2021 et la ventilation de ce montant par tranche de retard.

5. Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

6. Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

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

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

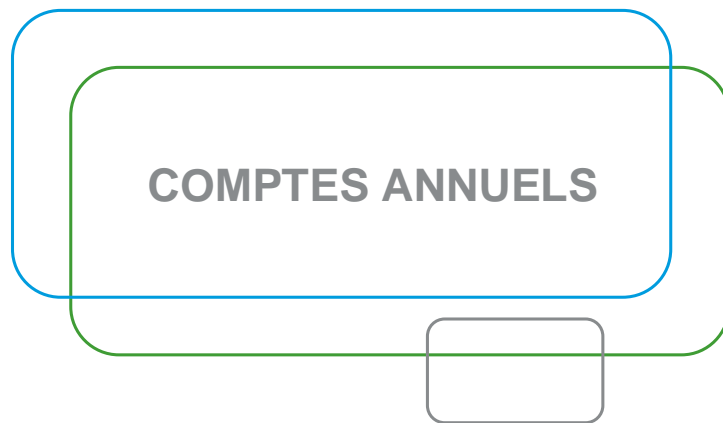
Paris, le 20 décembre 2021

Le commissaire aux comptes

DocuSigned by:

71B2384ACA7E4BF...

ACA Nexia
Représenté par
Philippe Mendes



Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2021	Net 30/09/2020
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	179 178	124 812	54 366	83 738
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	163 451		163 451	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	200 304	94 563	105 740	117 938
Installations techniques, matériel et outillage industriels	87 646	44 907	42 738	49 547
Autres immobilisations corporelles	296 406	199 888	96 518	102 109
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	42 659		42 659	42 659
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	969 643	464 171	505 473	395 991
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	12 573		12 573	9 465
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	2 329 256	10 180	2 319 075	2 146 296
Avances et acomptes versés sur commandes	22 899		22 899	37 440
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	4 414 021	37 299	4 376 722	3 721 978
Autres créances	98 161		98 161	140 313
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	3 830 034		3 830 034	3 581 102
Charges constatées d'avance (3)	96 644		96 644	111 307
TOTAL ACTIF CIRCULANT	10 803 589	47 479	10 756 110	9 747 901
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	11 773 232	511 650	11 261 582	10 143 891
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	30/09/2021	30/09/2020
CAPITAUX PROPRES		
Capital	1 000 000	1 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	100 000	100 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 109 741	1 973 058
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 086 032	706 683
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	24 693	26 481
TOTAL CAPITAUX PROPRES	4 320 466	3 806 222
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	315 238	300 437
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	315 238	300 437
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 776 784	1 935 636
Emprunts et dettes financières diverses (3)	627 100	398 724
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	154 896	240 728
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 197 278	2 768 463
Dettes fiscales et sociales	750 449	568 997
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	119 371	124 684
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	6 625 878	6 037 232
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	11 261 582	10 143 891
(1) Dont à plus d'un an (a)	1 229 283	54 344
(1) Dont à moins d'un an (a)	5 241 699	5 742 160
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	876	2 359
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations	30/09/2021	30/09/2020
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	15 488 740	8 706 303	24 195 043	20 754 174
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	1 123 764		1 123 764	945 044
Chiffre d'affaires net	16 612 504	8 706 303	25 318 807	21 699 218
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			24 000	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			152 621	70 148
Autres produits			3 512	12 962
Total produits d'exploitation (I)			25 498 941	21 782 328
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			17 801 717	15 541 883
Variations de stock			-182 959	-362 233
Achats de matières premières et autres approvisionnements			189 992	158 570
Variations de stock			-3 109	-927
Autres achats et charges externes (a)			2 894 435	2 483 155
Impôts, taxes et versements assimilés			201 001	187 671
Salaires et traitements			2 164 224	1 921 552
Charges sociales			773 296	657 931
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			96 632	117 763
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			10 864	27 634
- Pour risques et charges : dotations aux provisions			35 770	39 790
Autres charges			10 412	5 730
Total charges d'exploitation (II)			23 992 276	20 778 518
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			1 506 665	1 003 811
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			34 215	24 515
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change			5 960	7 237
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			40 175	31 752
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			9 136	2 687
Différences négatives de change			5 092	9 898
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			14 228	12 586
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			25 947	19 166
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			1 532 612	1 022 977

Compte de résultat (suite)

	30/09/2021	30/09/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	1 202	2 030
Sur opérations en capital	9 571	25 492
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	6 216	6 912
Total produits exceptionnels (VII)	16 989	34 434
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	150	
Sur opérations en capital	15 927	24 013
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	4 427	5 495
Total charges exceptionnelles (VIII)	20 505	29 508
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-3 516	4 927
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	443 064	321 220
Total des produits (I+III+V+VII)	25 556 105	21 848 514
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	24 470 073	21 141 831
BENEFICE OU PERTE	1 086 032	706 683
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	5 526	2 460
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	3 703	



Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2021, dont le total est de 11 261 582 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 086 032 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2020 au 30/09/2021.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (y compris les frais accessoires) pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire et dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets : 5 ans ✓
- * Constructions : 10 à 20 ans ✓
- * Agencements des constructions : 5 à 20 ans ✓
- * Installations techniques : 2 à 10 ans ✓
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans ✓
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans ✓
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans ✓
- * Matériel informatique : 3 à 5 ans ✓
- * Mobilier : 5 à 10 ans ✓

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat et autres coûts directement attribuables au coût de revient des stocks.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût moyen pondéré.

Les articles non movimentés depuis plus de quatre ans, à l'exception des pièces détachées, sont mis au rebut.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du

Règles et méthodes comptables

jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé d'accord particulier.

Les engagements correspondants ont été comptabilisés intégralement sous la forme d'une provision.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses retenues sont les suivantes :

- Départ volontaire du salarié à 65 ans
- Taux de revalorisation annuelle des salaires : 2 %
- Taux d'actualisation : 0.20 %
- Taux de charges sociales : 34 %
- Table de mortalité des années 2008-2010

Les gains et pertes actuariels sont comptabilisés en résultat.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	203 023	166 485	26 880	342 628
Immobilisations incorporelles	203 023	166 485	26 880	342 628
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	153 829			153 829
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	46 475			46 475
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	91 933	17 155	21 442	87 646
- Installations générales, agencements aménagements divers	116 405		31 509	84 896
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	203 054	38 402	29 945	211 511
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	611 696	55 557	82 896	584 356
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	42 659			42 659
Immobilisations financières	42 659			42 659
ACTIF IMMOBILISE	857 378	222 042	109 776	969 643

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	119 285	29 290	23 764	124 812
Immobilisations incorporelles	119 285	29 290	23 764	124 812
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	72 238	8 552		80 790
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	10 128	3 646		13 774
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	42 386	14 814	12 292	44 907
- Installations générales, agencements aménagements divers	99 777	8 604	30 319	78 061
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	117 574	31 727	27 474	121 827
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	342 102	67 342	70 085	339 359
ACTIF IMMOBILISE	461 387	96 632	93 849	464 171

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 4 651 486 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	42 659		42 659
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	4 414 021	4 414 021	
Autres	98 161	98 161	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	96 644	96 644	
Total	4 651 486	4 608 827	42 659
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Factures à établir client	69 997
Rabais, remises à obtenir	10 659
Total	80 656

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks		10 180		10 180
Créances et Valeurs mobilières	52 961	684	16 346	37 299
Total	52 961	10 864	16 346	47 479
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		10 864	16 346	
Financières				
Exceptionnelles				

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 1 000 000,00 euros décomposé en 25 000 titres d'une valeur nominale de 40,00 euros.

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 31/12/2020.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	706 683
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	706 683
Affectations aux réserves	136 683
Distributions	570 000
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	706 683

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/10/2020	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 30/09/2021
Capital	1 000 000				1 000 000
Réserve légale	100 000				100 000
Réserves générales	1 973 058	136 683	136 683		2 109 741
Résultat de l'exercice	706 683	-706 683	1 086 032	706 683	1 086 032
Dividendes		570 000			
Provisions réglementées	26 481		4 427	6 216	24 693
Total Capitaux Propres	3 806 222		1 227 143	712 899	4 320 466

Notes sur le bilan

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	26 481	4 427	6 216	24 693
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	26 481	4 427	6 216	24 693
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		4 427	6 216	

Les majorations temporaires des taux d'amortissement dégressifs font l'objet d'amortissements dérogatoires enregistrés en charges exceptionnelles et au passif du bilan en provisions réglementées.

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	300 437	35 770		20 969	315 238
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	300 437	35 770		20 969	315 238
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		35 770		20 969 ✓	
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 6 470 982 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	876	876		
- à plus de 1 an à l'origine	1 775 908	546 625	1 229 283	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	627 100	627 100		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 197 278	3 197 278		
Dettes fiscales et sociales	750 449	750 449		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	119 371	119 371		
Produits constatés d'avance				
Total	6 470 982	5 241 699	1 229 283	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	300 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	457 002			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fourn. fres non parvenues	273 351
Interets courus emprunts	177
Interets bancaires	876
Prov. congés payés	96 994
Prov. intéressement sal.	151 229
Charges à payer primes	178 105
Heures sup. à payer	35 844
Charges à payer sociales	58 597
Charges sociales congés	31 911
Charges sociales / hs	11 793
Etat charges à payer	44 470
Charges fiscales sur cp-rtt-hs	2 258
Avoir à établir	10 440
Total	896 046

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges compt. d avance	96 644		
Total	96 644		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par marché géographique

	30/09/2021
France	16 126 661
Export	9 192 146
TOTAL	25 318 807

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 13 000 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Résultat financier

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre valeur à la date de l'opération.

Les créances et dettes en monnaies étrangères existant à la clôture de l'exercice sont converties au cours en vigueur à cette date. La différence de conversion est inscrite au bilan aux postes « écarts de conversion ».

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité ou partiellement suivant les modalités réglementaires.

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	150	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	15 927	
Amortissements dérogatoires	4 427	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 202
Produits des cessions d'éléments d'actif		9 571
Amortissements dérogatoires		6 216
TOTAL	20 505	16 989

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant (**)	1 532 612	443 064	1 089 548
+ Résultat exceptionnel	-3 516		-3 516
- Participations des salariés			
Résultat comptable	1 529 096	443 064	1 086 032
(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)			
(**) Majoré du montant du CICE (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/10/2019, la société SAS LABORATOIRES HUMEAU est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS HUMEAU DEVELOPPEMENT, Rue Képler - ZA de la Gesvrine 44240 LA CHAPELLE SUR ERDRE.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 56 personnes dont 4 apprentis.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	4	
Agents de maîtrise et techniciens	23	✓
Employés	29	✓
Ouvriers		
Total	56	

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Cette information n'est pas mentionnée car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Autres informations

Engagements financiers

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions	
Ligne de trésorerie non utilisée - Caisse d'épargne	350 000
Ligne de trésorerie non utilisée - Crédit Agricole	150 000
Autres engagements reçus	500 000
Total	500 000
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 315 238 euros

- Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 315 238 euros

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation n°2013-R.02 du 7 novembre 2013.

LABORATOIRES HUMEAU
Société par actions simplifiée au capital de 1.000.000 €
La Chapelle-sur-Erdre (44240) – Rue Kepler, ZA de la Gesvrine
857 802 938 RCS Nantes

DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE
EN DATE DU 28 DECEMBRE 2021

AFFECTATION DES RESULTATS DE
L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2021

DEUXIEME DECISION

L'Associée Unique décide, sur proposition du Président, d'affecter le résultat net comptable de l'exercice écoulé, soit la somme de 1.086.032 €, de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	1.086.032 €
A titre de dividendes	700.000 €
Soit 28 € par action	
Le solde	386.032 €
En totalité au poste « Autres réserves » qui s'élève ainsi à 2.495.773 €	

Les dividendes seront mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'Associée Unique rappelle qu'il a été distribué au titre des trois derniers exercices, les dividendes suivants :

EXERCICE	DIVIDENDES DISTRIBUES
Exercice clos le 30 septembre 2020	570.000 €
Exercice clos le 30 septembre 2019	580.000 €
Exercice clos le 30 septembre 2018	-

* * *

Certifiée conforme.

Le Président

La société Humeau Développement
Représentée par la société Financière des Marais
Elle-même représentée par Monsieur Jean-Christophe Toux

