



RSM France
Bureau de Nantes
18 Avenue Jacques Cartier
44818 Saint-Herblain
T +33 2 51 83 30 30
www.rsmfrance.fr

SAS LABORATOIRES HUMEAU

11 Rue des imprimeurs
44220 COUERON
SIRET 85780293800046

**ETATS FINANCIERS ANNUELS
du 01/10/2023 au 30/09/2024**

Certifiés conformes par le Président.

La société Humeau Developpement
Représentée par la société Financiere Treziroise

DocuSigned by:

Vincent Perrinet

7CDD601BE1094CE...

SAS de commissariat aux comptes et d'expertise comptable inscrite à Paris.

Siège social : 26 rue Cambacérés 75008 Paris - Capital de 100 000 € - RCS Paris 800 709 891 - Code NAF 6920Z - TVA FR54800709891

RSM France est membre du réseau RSM et exerce ses activités sous le nom RSM. RSM est le nom commercial utilisé par les membres du réseau RSM.

Chaque membre du réseau RSM est un cabinet indépendant d'audit, expertise comptable et conseil qui exerce pour son propre compte.

Le réseau RSM n'est pas une entité juridique à part entière.

2050 - Bilan Actif

1

BILAN - ACTIF

DGFIP N° 2050 2024

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS LABORATOIRES HUMEAU		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12	
Adresse de l'entreprise : 11 Rue des imprimeurs 44220 COUERON		Durée de l'exercice précédent* 12	
Numéro SIRET* 85780293800046			Néant <input type="checkbox"/> *
		Exercice N clos le, 30/09/2024	
		Brut 1	Amortissements, provisions 2
			Net 3
Capital souscrit non appelé (I)		AA	
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	AB	AC
		Frais d'établissement *	
		CX	CQ
		Frais de développement *	
		AF	AG
		334 079	166 973
	167 105		
	AH	AI	
	Fonds commercial (1)		
	AJ	AK	
	Autres immobilisations incorporelles		
	AL	AM	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		
	AN	AO	
Terrains			
AP	AQ		
321 289	139 846		
181 442			
AR	AS		
130 170	78 108		
52 062			
AT	AU		
381 250	187 264		
193 986			
AV	AW		
Immobilisations en cours			
AX	AY		
Avances et acomptes			
CS	CT		
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence			
CU	CV		
Autres participations			
BB	BC		
Créances rattachées à des participations			
BD	BE		
Autres titres immobilisés			
BF	BG		
Prêts			
BH	BI		
161 934			
161 934			
TOTAL (II)		BJ	BK
		1 328 725	572 193
			756 531
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	BL	BM
		Matières premières, approvisionnements	
		BN	BO
		En cours de production de biens	
		BP	BQ
	En cours de production de services		
	BR	BS	
	Produits intermédiaires et finis		
	BT	BU	
	3 076 159		
3 076 159			
BV	BW		
50 045			
50 045			
BX	BY		
6 757 558	94 877		
6 662 680			
BZ	CA		
221 393			
221 393			
CB	CC		
Capital souscrit et appelé, non versé			
CD	CE		
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)			
189 035			
189 035			
CF	CG		
1 647 659			
1 647 659			
CH	CI		
Charges constatées d'avance (3)*			
130 282			
130 282			
TOTAL (III)		CJ	CK
		12 072 134	94 877
			11 977 256
Comptes de régularisation		CW	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		
	CM		
	Primes de remboursement des obligations (V)		
CN			
Ecarts de conversion actif* (VI)			
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	
		13 400 859	IA
			667 071
			12 733 788
Renvois : (1) Dont droit au bail :		CP	(3) Part à plus d'un an CR
Clause de réserve de propriété :*	Immobilisations :	Stocks :	Créances :

Cegid Group

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

2051 - Bilan Passif avant répartition

2

BILAN - PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051 2024

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise <u>SAS LABORATOIRES HUMEAU</u>		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 1 000 000)	DA	1 000 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <u>EK</u>)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	100 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <u>BI</u>)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants* <u>EJ</u>)	DG	3 038 166
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	1 140 566
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	25 481
	TOTAL (I)	DL	5 304 214
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
	Avances conditionnées	DN	
	TOTAL (II)	DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	
	Provisions pour charges	DQ	218 679
	TOTAL (III)	DR	218 679
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	600 433
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <u>EI</u>)	DV	805 273
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	291 565
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	4 593 699
	Dettes fiscales et sociales	DY	824 323
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
Autres dettes	EA	95 598	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	
	TOTAL (IV)	EC	7 210 893
	Ecarts de conversion passif*	(V)	ED
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	12 733 788
RENOUVOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB	
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C	
		1D	
		1E	
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF	
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	6 691 644	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	1 278	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

2052 - Compte de résultat de l'exercice en liste

3

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052 2024

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
Désignation de l'entreprise : SAS LABORATOIRES HUMEAU		Néant <input type="checkbox"/> *						
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	16 545 998	FB	11 815 934	FC	28 361 932	
	Production vendue { biens * services *	FD		FE		FF		
		FG	722 056	FH	703 731	FI	1 425 788	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	17 268 054	FK	12 519 666	FL	29 787 720	
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	29 000	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	112 445	
	Autres produits (1) (11)					FQ	146	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	29 929 312
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	19 652 721	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	111 744	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	400 101	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	3 873 168	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	174 254	
	Salaires et traitements*					FY	2 543 786	
	Charges sociales (10)					FZ	1 079 642	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* (dont amortissement du fonds de commerce (art. 39, 1-2° al.3 du CGI) HS - dotations aux provisions*			HS		GA	155 420
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GB	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GC	15 854
	Autres charges (12)					GD		
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GE	4 723	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GF	28 011 419	
opérations en commun						GG	1 917 892	
PRODUITS FINANCIERS	Bénéfice attribué ou perte transférée*					GH	(III)	
	Perte supportée ou bénéfice transféré*					GI	(IV)	
	Produits financiers de participations (5)					GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	34 399	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN	202	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
Total des produits financiers (V)						GP	34 602	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					QQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	38 678	
	Différences négatives de change					GS	9 846	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)						GU	48 524	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(13 921)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	1 903 970	

(RENVois : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Cegid Group

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2024, dont le total est de 12 733 788 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 140 567 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2023 au 30/09/2024.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2024 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.

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 :

- Turnover : faible, entre 0,05% et 6,63% selon l'âge du salarié.
- Âge de départ du salarié à la retraite : entre 60 et 67 ans ;
- Taux de revalorisation annuelle des salaires : 2% ;
- Taux d'actualisation : 3,37% ;
- Taux de charges sociales cadres : 45% ;
- Taux de charges sociales non cadres : 40% ;
- Table de mortalité INSEE 2021.

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	513 257		179 178	334 080
Immobilisations incorporelles	513 257		179 178	334 080
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	153 829			153 829
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	69 411	98 049		167 461
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	127 561	29 360	26 750	130 171
- Installations générales, agencements aménagements divers	99 596	58 237		157 833
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	250 281	97 358	124 222	223 418
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	700 678	283 005	150 971	832 711
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	47 356	114 578		161 935
Immobilisations financières	47 356	114 578		161 935
ACTIF IMMOBILISE	1 261 291	397 583	330 149	1 328 725

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	268 925	77 226	179 178	166 974
Immobilisations incorporelles	268 925	77 226	179 178	166 974
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	96 343	7 481		103 824
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	24 772	11 250		36 023
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	78 265	22 973	23 129	78 109
- Installations générales, agencements aménagements divers	87 778	7 026		94 803
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	181 955	34 728	124 222	92 461
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	469 113	83 458	147 351	405 220
ACTIF IMMOBILISE	738 038	160 684	326 528	572 194

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 7 271 169 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	161 935		161 935
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	6 757 558	6 757 558	
Autres	221 393	221 393	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	130 282	130 282	
Total	7 271 169	7 109 234	161 935
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Factures a etablir client	33 911
Rabais, remises a obtenir	88 532
Interets a recevoir	6 449
Total	128 892

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				
Créances et Valeurs mobilières	83 717	15 854	4 694	94 878
Total	83 717	15 854	4 694	94 878
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		15 854	4 694	
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 21/02/2024.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	941 035
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	941 035
Affectations aux réserves	421 035
Distributions	520 000
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	941 035

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/10/2023	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 30/09/2024
Capital	1 000 000				1 000 000
Réserve légale	100 000				100 000
Réserves générales	2 617 132	421 035	421 035		3 038 167
Résultat de l'exercice	941 035	-941 035	1 140 567	941 035	1 140 567
Dividendes		520 000			
Provisions réglementées	19 472		11 193	5 184	25 481
Total Capitaux Propres	4 677 639		1 572 795	946 219	5 304 215

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	19 472	11 193	5 184	25 481
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	19 472	11 193	5 184	25 481
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		11 193	5 184	

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	219 329		650		218 680
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	219 329		650		218 680
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation			650		
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 6 919 329 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	1 279	1 279		
- à plus de 1 an à l'origine	599 155	371 471	227 684	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 593 700	4 593 700		
Dettes fiscales et sociales	824 324	824 324		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	900 872	900 872		
Produits constatés d'avance				
Total	6 919 329	6 691 645	227 684	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	375 857			
(**) Dont envers les associés				

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fourn. fres non parvenues	525 098
Interets courus emprunts	160
Interets bancaires	1 279
Associés interets courus	33 781
Prov. congés payés	143 615
Prov. intéressement	268 520
Charges à payer primes	74 007
Heures sup. à payer	23 864
Charges à payer sociales	78 052
Charges sociales congés	55 032
Charges sociales / hs	8 690
Etat charges à payer	29 730
Charges fiscales sur cp-rtt-hs	403
Taxe apprentissage	1 647
Avoir à établir	11 609
Total	1 255 486

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Cca	130 282		
Total	130 282		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par marché géographique

	30/09/2024
France	17 268 055
Export	12 519 666
TOTAL	29 787 721

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 15 500 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
Pénalités, amendes fiscales et pénales	1 062	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 134	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	5 772	
Amortissements des immobilisations	5 264	
Amortissements dérogatoires	11 193	
Produits des cessions d'éléments d'actif		6 455
Amortissements dérogatoires		5 184
TOTAL	25 425	11 639

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	1 903 971	481 082	1 422 889
+ Résultat exceptionnel	-13 786		-13 786
- Participations des salariés	268 536		268 536
Résultat comptable	1 621 649	481 082	1 140 567
(*) comporte les crédits d'impôt (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 : 63 personnes dont 7 apprentis.

	Personnel salarie	Personnel mis à disposition
Cadres	4	
Agents de maîtrise et techniciens	26	
Employés	33	
Ouvriers		
Total	63	

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	

- Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 218 680 euros

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

Laboratoires Humeau

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2024

A l'Associé Unique de la société Laboratoires Humeau,

1. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'Associé Unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Laboratoires Humeau relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2024, 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 2023 à la date d'émission de notre rapport.

3. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Associé Unique.

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. 821-55 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.

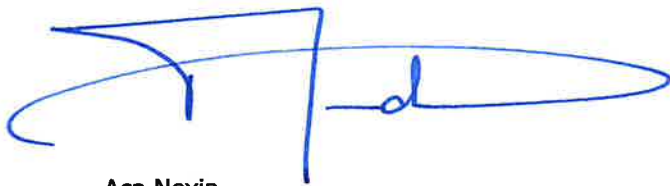
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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 24 janvier 2025

Le commissaire aux comptes,



Aca Nexia
représenté par
Philippe Mendes

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2024 12 mois	Net 30/09/2023 12 mois
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Cessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	334 080	166 974	167 106	244 332
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	321 290	139 847	181 443	102 125
Installations techniques, matériel et outillage industriels	130 171	78 109	52 062	49 296
Autres immobilisations corporelles	381 251	187 264	193 986	80 145
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	161 935		161 935	47 356
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 328 725	572 194	756 532	523 254
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	3 076 160		3 076 160	3 187 905
Avances et acomptes versés sur commandes	50 045		50 045	52 029
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	6 757 558	94 878	6 662 681	5 750 860
Autres créances	221 393		221 393	156 970
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	189 036		189 036	189 036
Disponibilités	1 647 659		1 647 659	1 833 478
Charges constatées d'avance (3)	130 282		130 282	112 445
TOTAL ACTIF CIRCULANT	12 072 134	94 878	11 977 257	11 282 722
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	13 400 860	667 072	12 733 788	11 805 976
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	30/09/2024 12 mois	30/09/2023 12 mois
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	3 038 167	2 617 132
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 140 567	941 035
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	25 481	19 472
TOTAL CAPITAUX PROPRES	5 304 215	4 677 639
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	218 680	219 329
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	218 680	219 329
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	600 433	977 259
Emprunts et dettes financières diverses (3)	805 274	747 016
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	291 565	266 439
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 593 700	3 858 210
Dettes fiscales et sociales	824 324	938 351
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	95 599	121 733
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	7 210 894	6 909 007
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	12 733 788	11 805 976
(1) Dont à plus d'un an (a)	227 684	598 995
(1) Dont à moins d'un an (a)	6 691 645	6 043 573
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	1 279	2 187
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations et livraisons intracom.	30/09/2024 12 mois	30/09/2023 12 mois
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	16 545 998	11 815 934	28 361 933	28 012 225
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	722 056	703 732	1 425 788	1 385 117
Chiffre d'affaires net	17 268 055	12 519 666	29 787 721	29 397 342
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			29 000	87 711
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			112 446	138 138
Autres produits			146	28 682
Total produits d'exploitation (I)			29 929 312	29 651 873
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			19 652 722	20 362 567
Variations de stock			111 745	22 529
Achats de matières premières et autres approvisionnements			400 102	391 293
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			3 873 169	3 544 663
Impôts, taxes et versements assimilés			174 255	160 738
Salaires et traitements			2 543 786	2 445 638
Charges sociales			1 079 643	983 045
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			155 421	150 077
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			15 854	16 260
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			4 723	8 250
Total charges d'exploitation (II)			28 011 420	28 085 059
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			1 917 893	1 566 814
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)			34 399	27 647
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change			203	7 235
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				4
Total produits financiers (V)			34 602	34 886
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			38 678	30 992
Différences négatives de change			9 846	8 108
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			48 524	39 100
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-13 922	-4 214
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			1 903 971	1 562 600

Compte de résultat (suite)

	30/09/2024 12 mois	30/09/2023 12 mois
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	6 455	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	5 184	7 730
Total produits exceptionnels (VII)	11 639	7 730
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	3 196	11 784
Sur opérations en capital	5 772	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	16 456	11 109
Total charges exceptionnelles (VIII)	25 425	22 893
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-13 786	-15 162
Participation des salariés aux résultats (IX)	268 536	219 773
Impôts sur les bénéfices (X)	481 082	386 630
Total des produits (I+III+V+VII)	29 975 553	29 694 490
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	28 834 987	28 753 455
BENEFICE OU PERTE	1 140 567	941 035
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	3 991	5 157
- 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	33 781	23 816

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2024, dont le total est de 12 733 788 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 140 567 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2023 au 30/09/2024.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2024 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.

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 :

- Turnover : faible, entre 0,05% et 6,63% selon l'âge du salarié.
- Âge de départ du salarié à la retraite : entre 60 et 67 ans ;
- Taux de revalorisation annuelle des salaires : 2% ;
- Taux d'actualisation : 3,37% ;
- Taux de charges sociales cadres : 45% ;
- Taux de charges sociales non cadres : 40% ;
- Table de mortalité INSEE 2021.

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	513 257		179 178	334 080
Immobilisations incorporelles	513 257		179 178	334 080
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	153 829			153 829
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	69 411	98 049		167 461
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	127 561	29 360	26 750	130 171
- Installations générales, agencements aménagements divers	99 596	58 237		157 833
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	250 281	97 358	124 222	223 418
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	700 678	283 005	150 971	832 711
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	47 356	114 578		161 935
Immobilisations financières	47 356	114 578		161 935
ACTIF IMMOBILISE	1 261 291	397 583	330 149	1 328 725

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	268 925	77 226	179 178	166 974
Immobilisations incorporelles	268 925	77 226	179 178	166 974
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	96 343	7 481		103 824
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	24 772	11 250		36 023
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	78 265	22 973	23 129	78 109
- Installations générales, agencements aménagements divers	87 778	7 026		94 803
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	181 955	34 728	124 222	92 461
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	469 113	83 458	147 351	405 220
ACTIF IMMOBILISE	738 038	160 684	326 528	572 194

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 7 271 169 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	161 935		161 935
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	6 757 558	6 757 558	
Autres	221 393	221 393	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	130 282	130 282	
Total	7 271 169	7 109 234	161 935
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Factures à établir client	33 911
Rabais, remises à obtenir	88 532
Intérêts à recevoir	6 449
Total	128 892

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				
Créances et Valeurs mobilières	83 717	15 854	4 694	94 878
Total	83 717	15 854	4 694	94 878
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		15 854	4 694	
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 21/02/2024.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	941 035
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	941 035
Affectations aux réserves	421 035
Distributions	520 000
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	941 035

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/10/2023	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 30/09/2024
Capital	1 000 000				1 000 000
Réserve légale	100 000				100 000
Réserves générales	2 617 132	421 035	421 035		3 038 167
Résultat de l'exercice	941 035	-941 035	1 140 567	941 035	1 140 567
Dividendes		520 000			
Provisions réglementées	19 472		11 193	5 184	25 481
Total Capitaux Propres	4 677 639		1 572 795	946 219	5 304 215

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	19 472	11 193	5 184	25 481
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	19 472	11 193	5 184	25 481
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		11 193	5 184	

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	219 329		650		218 680
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	219 329		650		218 680
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation			650		
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 6 919 329 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	1 279	1 279		
- à plus de 1 an à l'origine	599 155	371 471	227 684	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	805 274	805 274		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 593 700	4 593 700		
Dettes fiscales et sociales	824 324	824 324		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	95 599	95 599		
Produits constatés d'avance				
Total	6 919 329	6 691 645	227 684	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	375 857			
(**) Dont envers les associés				

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fourn. fres non parvenues	525 098
Interets courus emprunts	160
Interets bancaires	1 279
Associés interets courus	33 781
Prov. congés payés	143 615
Prov. intéressement	268 520
Charges à payer primes	74 007
Heures sup. à payer	23 864
Charges à payer sociales	78 052
Charges sociales congés	55 032
Charges sociales / hs	8 690
État charges à payer	29 730
Charges fiscales sur cp-rtt-hs	403
Taxe apprentissage	1 647
Avoir à établir	11 609
Total	1 255 486

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Cca	130 282		
Total	130 282		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par marché géographique

	30/09/2024
France	17 268 055
Export	12 519 666
TOTAL	29 787 721

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 15 500 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
Pénalités, amendes fiscales et pénales	1 062	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 134	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	5 772	
Amortissements des immobilisations	5 264	
Amortissements dérogatoires	11 193	
Produits des cessions d'éléments d'actif		6 455
Amortissements dérogatoires		5 184
TOTAL	25 425	11 639

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	1 903 971	481 082	1 422 889
+ Résultat exceptionnel	-13 786		-13 786
- Participations des salariés	268 536		268 536
Résultat comptable	1 621 649	481 082	1 140 567
(*) comporte les crédits d'impôt (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 : 63 personnes dont 7 apprentis.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	4	
Agents de maîtrise et techniciens	26	
Employés	33	
Ouvriers		
Total	63	

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	300 000
Ligne de trésorerie non utilisée - Crédit Agricole	150 000
Autres engagements reçus	450 000
Total	450 000
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

- Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 218 680 euros

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