

RCS : ANGERS  
Code greffe : 4901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2003 B 00607  
Numéro SIREN : 449 492 651  
Nom ou dénomination : LILIAL

Ce dépôt a été enregistré le 16/09/2020 sous le numéro de dépôt 10589

# Greffe du tribunal de commerce d'Angers



## Documents comptables déposés en annexe du RCS

### Dépôt :

Date de dépôt : 16/09/2020

Numéro de dépôt : 2020/10589

### Déposant :

Nom/dénomination : LILIAL

Forme juridique : Société par actions simplifiée

N° SIREN : 449 492 651

N° gestion : 2003 B 00607



**Greffe du tribunal de commerce d'Angers**  
BP 80003 - 19 rue René Rouchy 49055 ANGERS CEDEX 02  
09:00 - 11:45, 13:30 - 16:30  
Téléphone : 02.41.87.89.30  
www.greffe-tc-angers.fr - www.infogreffe.fr

LV/2003 B 00607  
PICHARD & ASSOCIES  
122 AVENUE CHARLES DE GAULLE  
92200 NEUILLY-SUR-SEINE

Nos références : LV/2003 B 00607

**RÉCÉPISSÉ DE DÉPÔT**  
(Articles R.123-102 et R.123-111 du code de commerce)

CONCERNANT :

Forme juridique : Société par actions simplifiée

Dénomination sociale : LILIAL

Siège social ou établissement principal (pour société étrangère) :

1 RUE FRANCIS INIZAN  
49800 TRÉLAZÉ

Immatriculée au registre du commerce et des sociétés sous le n° 449492651 R.C.S Angers

Le greffier soussigné constate le 16/09/2020 le dépôt, enregistré sous le numéro 2020/10589, des actes et pièces suivants :

- Les documents comptables sociaux de l'exercice clos le 30/09/2019

Récépissé délivré le 16/09/2020

Le greffier  
ME PAILLE



*M. Paille*



*M. Paille*

ARRIVÉ AU GREFFE DE COMMERCE

LE 16 SEP. 2020

**LILIAL**

Société par actions simplifiée au capital de 9.500 €  
Siège social : 6 rue des Claveries – 49124 SAINT-BARTHELEMY-D'ANJOU  
449 492 651 RCS ANGERS

\_\_\_\_\_  
Exercice clos le 30/09/2019  
\_\_\_\_\_

**RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT, SUIVANT ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 31 MARS 2020**

L'Associé Unique, sur proposition du Président, décide d'affecter le montant du bénéfice net comptable de l'exercice clos le 30 septembre 2019, soit 1.294.940 €, au compte de report à nouveau.

**EXTRAIT CERTIFIE CONFORME**

5

**LILIAL**

Société par actions simplifiée au capital de 9.500 €  
Siège social : 6 rue des Claveries – 49124 SAINT-BARTHELEMY-D'ANJOU  
449 492 651 RCS ANGERS

---

Exercice clos le 30/09/2019

---

Actif,  
Passif,  
Compte de résultat,

---

**EXTRAIT CERTIFIE CONFORME**



## Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2019 (9 mois)			Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)
	Brut	Amort. prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)				
<b>Actif immobilisé</b>				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires	270 882	187 703	83 180	41 333
Fonds commercial	310 310		310 310	310 310
Autres immobilisations incorporelles	27 989		27 989	53 389
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions	542 989	226 128	316 861	324 436
Installations techniques, matériel et outillage industriels	43 413	26 535	16 879	21 573
Autres immobilisations corporelles	460 136	334 676	125 460	128 698
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	35 664		35 664	35 554
<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 691 383</b>	<b>775 041</b>	<b>916 342</b>	<b>915 292</b>
<b>Actif circulant</b>				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 830 135	54 673	1 775 462	2 020 033
Avances et acomptes versés sur commandes	14 626		14 626	1 324
Clients et comptes rattachés	1 712 399	35 242	1 677 157	1 412 183
Autres créances				
. Fournisseurs débiteurs				
. Personnel	26 674		26 674	26 200
. Organismes sociaux	594		594	
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	54 237		54 237	42 379
. Autres	374 311		374 311	480 427
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	8 906 526		8 906 526	6 425 828
Instruments de trésorerie				
Charges constatées d'avance	61 642		61 642	310 386
<b>TOTAL (II)</b>	<b>12 981 143</b>	<b>89 915</b>	<b>12 891 228</b>	<b>10 718 760</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
<b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>	<b>14 672 526</b>	<b>864 956</b>	<b>13 807 570</b>	<b>11 634 052</b>

## Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2019 (9 mois)	Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)
<b>Capitaux propres</b>		
Capital social ou individuel (dont versé : 9 500 €uros)	9 500	9 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	1 000	1 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	6 368 673	4 231 843
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	1 294 940	2 136 830
Subventions d'investissement		856
Provisions réglementées		
Résultat de l'exercice précédent à affecter		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>7 674 113</b>	<b>6 380 030</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>TOTAL (II)</b>		
<b>Provisions pour risques et charges</b>		
Provisions pour risques	45 000	89 000
Provisions pour charges		
<b>TOTAL (III)</b>	<b>45 000</b>	<b>89 000</b>
<b>Emprunts et dettes</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
. Emprunts	13 523	53 746
. Découverts, concours bancaires		
Emprunts et dettes financières diverses		
. Divers		
. Associés	87	87
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 490 517	3 879 450
Dettes fiscales et sociales		
. Personnel	632 971	666 274
. Organismes sociaux	418 145	370 052
. Etat, impôts sur les bénéfices		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	43 334	12 320
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres impôts, taxes et assimilés	89 262	126 985
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	358 618	6 000
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	42 000	50 108
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>6 088 457</b>	<b>5 165 022</b>
Ecart de conversion passif (V)		
<b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>	<b>13 807 570</b>	<b>11 634 052</b>

## Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2019 (9 mois)		Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	
	France	Exportations	Total	Total
Ventes de marchandises	30 639 584	9 208	30 648 792	37 591 760
Production vendue biens				
Production vendue services	188 434		188 434	155 291
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>30 828 018</b>	<b>9 208</b>	<b>30 837 226</b>	<b>37 747 051</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			4 811	24 234
Reprises sur amort. et prov., transferts de charges			186 268	226 687
Autres produits			9 102	10 805
<b>Total des produits d'exploitation</b>			<b>31 037 406</b>	<b>38 008 777</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			21 613 616	26 125 723
Variation de stock (marchandises)			244 571	132 696
Achats de matières premières et autres approvisionnements			97 424	111 515
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats et charges externes			2 518 463	3 196 893
Impôts, taxes et versements assimilés			201 094	262 031
Salaires et traitements			2 972 635	3 232 090
Charges sociales			1 227 612	1 342 151
Dotations aux amortissements sur immobilisations			103 095	106 296
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			35 242	17 401
Dotations aux provisions pour risques et charges			45 000	45 000
Autres charges			22 104	11 782
<b>Total des charges d'exploitation</b>			<b>29 080 856</b>	<b>34 583 579</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>1 956 550</b>	<b>3 425 198</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières				
Autres intérêts et produits assimilés			1 526	4 775
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières de placement				
<b>Total des produits financiers</b>			<b>1 526</b>	<b>4 775</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			455	1 955
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement				
<b>Total des charges financières</b>			<b>455</b>	<b>1 955</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>1 071</b>	<b>2 820</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>			<b>1 957 621</b>	<b>3 428 018</b>

## Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2019 (9 mois)	Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	16 273	2 812
Reprises sur provisions et transferts de charges		
<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>16 273</b>	<b>2 812</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	48	323
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 924	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>2 972</b>	<b>323</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>13 301</b>	<b>2 490</b>
Participation des salariés	221 656	361 580
Impôts sur les bénéfices	454 326	932 097
<b>Total des produits</b>	<b>31 055 205</b>	<b>38 016 364</b>
<b>Total des charges</b>	<b>29 760 266</b>	<b>35 879 534</b>
<b>RESULTAT NET</b>	<b>1 294 940</b>	<b>2 136 830</b>
Dont crédit-bail mobilier	159 832	157 613
Dont crédit-bail immobilier		



**Groupe Y  
Nexia**

*Carlyl Ceja*  
*S*

Exercice clos le 30 septembre **2019**

## **RAPPORT**

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS

**LILIAL**

6 rue des Claveries  
49124 Saint Barthélemy d'Anjou

[www.groupey.fr](http://www.groupey.fr)



*MM. C.*

**LILIAL**

Société par Actions Simplifiée au capital de 9 500 euros  
Siège social : 6 rue des Claveries - 49124 Saint Barthélémy d'Anjou

RCS ANGERS 449 492 651

**Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels  
Exercice de neuf mois clos le 30 septembre 2019**

A l'associé unique de la société LILIAL,

**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 LILIAL relatifs à l'exercice de 9 mois clos le 30 septembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

**Fondement de l'opinion**

**Référentiel d'audit**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

**Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> 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.

GROUPE Y NANTES ATLANTIQUE  
Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes  
Inscrite au tableau de l'Ordre de la Région Poitou-Charentes-Vendée - Membre de la Compagnie Régionale de Poitiers  
Membre indépendant du réseau Nexia International - Membre de l'Association Technique A.T.H.

SAS au capital de 424 350 €  
Siège social : 53 rue des Marais - CS 18421 - 79024 NIORT Cedex - Tél. : 05 49 32 49 01  
RCS NIORT 352 657 993 - APE 6920 Z - TVA: FR 35 352 657 993

NIORT - PARIS - TOURS - FUTUROSCOPE - LA ROCHE-SUR-YON - FONTENAY-LE-COMTE - NANTES - LUÇON

## **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 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.

### Stocks :

La note « stocks et en-cours » de l'annexe aux comptes annuels expose les méthodes comptables de valorisation et de dépréciation des stocks.

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

### Fonds de commerce :

Les fonds commerciaux, dont le montant net figurant au bilan au 30 septembre 2019 s'établit à 310 310 euros, ont fait l'objet de tests de dépréciation selon les modalités décrites dans la note « Fonds commercial » de l'annexe.

Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent ces valeurs d'utilité. Nous avons procédé à l'appréciation du caractère raisonnable de ces estimations.

## **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.

## **Informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique**

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 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 le Président.

### **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Nantes, le 13 mars 2020,  
Le Commissaire aux Comptes,  
GROUPE Y NANTES ATLANTIQUE,

Jean-François MAREC,  
Associé

## Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2019 (9 mois)			Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)
	Brut	Amort.prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)				
<b>Actif immobilisé</b>				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires	270 882	187 703	83 180	41 333
Fonds commercial	310 310		310 310	310 310
Autres immobilisations incorporelles	27 989		27 989	53 389
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions	542 989	226 128	316 861	324 436
Installations techniques, matériel et outillage industriels	43 413	26 535	16 879	21 573
Autres immobilisations corporelles	460 136	334 676	125 460	128 698
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	35 664		35 664	35 554
<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 691 383</b>	<b>775 041</b>	<b>916 342</b>	<b>915 292</b>
<b>Actif circulant</b>				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 830 135	54 673	1 775 462	2 020 033
Avances et acomptes versés sur commandes	14 626		14 626	1 324
Clients et comptes rattachés	1 712 399	35 242	1 677 157	1 412 183
Autres créances				
· Fournisseurs débiteurs				
· Personnel	26 674		26 674	26 200
· Organismes sociaux	594		594	
· Etat, impôts sur les bénéfices				
· Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	54 237		54 237	42 379
· Autres	374 311		374 311	480 427
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	8 906 526		8 906 526	6 425 828
Instruments de trésorerie				
Charges constatées d'avance	61 642		61 642	310 386
<b>TOTAL (II)</b>	<b>12 981 143</b>	<b>89 915</b>	<b>12 891 228</b>	<b>10 718 760</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
<b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>	<b>14 672 526</b>	<b>864 956</b>	<b>13 807 570</b>	<b>11 634 052</b>

## Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2019 (9 mois)	Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)
<b>Capitaux propres</b>		
Capital social ou individuel (dont versé : 9 500 €uros)	9 500	9 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	1 000	1 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	6 368 673	4 231 843
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	1 294 940	2 136 830
Subventions d'investissement		856
Provisions réglementées		
Résultat de l'exercice précédent à affecter		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>7 674 113</b>	<b>6 380 030</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>TOTAL (II)</b>		
<b>Provisions pour risques et charges</b>		
Provisions pour risques	45 000	89 000
Provisions pour charges		
<b>TOTAL (III)</b>	<b>45 000</b>	<b>89 000</b>
<b>Emprunts et dettes</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
. Emprunts	13 523	53 746
. Découverts, concours bancaires		
Emprunts et dettes financières diverses		
. Divers		
. Associés	87	87
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 490 517	3 879 450
Dettes fiscales et sociales		
. Personnel	632 971	666 274
. Organismes sociaux	418 145	370 052
. Etat, impôts sur les bénéfices		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	43 334	12 320
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres impôts, taxes et assimilés	89 262	126 985
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	358 618	6 000
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	42 000	50 108
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>6 088 457</b>	<b>5 165 022</b>
Ecarts de conversion passif (V)		
<b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>	<b>13 807 570</b>	<b>11 634 052</b>

## Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2019 (9 mois)			Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)
	France	Exportations	Total	Total
Ventes de marchandises	30 639 584	9 208	30 648 792	37 591 760
Production vendue biens				
Production vendue services	188 434		188 434	155 291
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>30 828 018</b>	<b>9 208</b>	<b>30 837 226</b>	<b>37 747 051</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			4 811	24 234
Reprises sur amort. et prov., transferts de charges			186 268	226 687
Autres produits			9 102	10 805
<b>Total des produits d'exploitation</b>			<b>31 037 406</b>	<b>38 008 777</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			21 613 616	26 125 723
Variation de stock (marchandises)			244 571	132 696
Achats de matières premières et autres approvisionnements			97 424	111 515
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats et charges externes			2 518 463	3 196 893
Impôts, taxes et versements assimilés			201 094	262 031
Salaires et traitements			2 972 635	3 232 090
Charges sociales			1 227 612	1 342 151
Dotations aux amortissements sur immobilisations			103 095	106 296
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			35 242	17 401
Dotations aux provisions pour risques et charges			45 000	45 000
Autres charges			22 104	11 782
<b>Total des charges d'exploitation</b>			<b>29 080 856</b>	<b>34 583 579</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>1 956 550</b>	<b>3 425 198</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières				
Autres intérêts et produits assimilés			1 526	4 775
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières de placement				
<b>Total des produits financiers</b>			<b>1 526</b>	<b>4 775</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			455	1 955
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement				
<b>Total des charges financières</b>			<b>455</b>	<b>1 955</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>1 071</b>	<b>2 820</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>			<b>1 957 621</b>	<b>3 428 018</b>

## Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2019 (9 mois)	Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	16 273	2 812
Reprises sur provisions et transferts de charges		
<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>16 273</b>	<b>2 812</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	48	323
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 924	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>2 972</b>	<b>323</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>13 301</b>	<b>2 490</b>
Participation des salariés	221 656	361 580
Impôts sur les bénéfices	454 326	932 097
<b>Total des produits</b>	<b>31 055 205</b>	<b>38 016 364</b>
<b>Total des charges</b>	<b>29 760 266</b>	<b>35 879 534</b>
<b>RESULTAT NET</b>	<b>1 294 940</b>	<b>2 136 830</b>
Dont crédit-bail mobilier	159 832	157 613
Dont crédit-bail immobilier		

**Annexe des comptes annuels**

**S.A.S.U. LILIAL**  
**6, rue des Claveries**  
**49124 SAINT-BARTHELEMY-D'ANJOU**  
**N° SIRET : 449 492 651 00020**

**FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE**

A la suite du changement de date de clôture, l'exercice social clos le 30 septembre 2019 a une durée de 9 mois.

L'exercice précédent clos le 31 décembre 2018 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 13 807 570,20 euros.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 1 294 939,72 euros.

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

**PRINCIPES GENERAUX**

Les états financiers ont été établis en conformité avec le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2014-03 relatif au Plan Comptable Général, le cas échéant, modifié par les règlements de l'Autorité des Normes Comptables n° 2015-06, 2016-07, 2018-01 et 2018-02, et en application des principes fondamentaux :

**Image fidèle**  
**Comparabilité (exercice de 9 mois contre 12 mois l'an passé)**  
**Continuité d'activité**  
**Régularité**  
**Sincérité**  
**Prudence**  
**Permanence des méthodes**

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

## Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont comptabilisées en application des règles issues du Plan Comptable Général.

Ainsi, les immobilisations inscrites à l'actif du bilan sont :

- Identifiables,
- Porteuses d'avantages économiques futurs,
- Contrôlées par l'entité,
- Évaluées de façon fiable.

Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat, frais accessoires, hors frais d'acquisition et d'emprunt, déduction faite des rabais, remises ou ristournes obtenus) ou à leur coût de production.

## Amortissements

Les amortissements sont comptabilisés selon les durées d'utilisation réelles de chaque type d'immobilisations.

Les durées ainsi appliquées au sein de l'entité sont les suivantes :

Logiciels	1 à 5 ans
Installation générales	7 à 15 ans
Outillages industriels	5 ans
Installations et agencements divers	4 à 8 ans
Matériel de transport	1 à 5 ans
Matériel de bureau et informatique	3 à 5 ans
Mobilier de bureau	5 ans

Lorsque des indices de perte de valeur apparaissent, une dépréciation des immobilisations est constituée, si la valeur actuelle est inférieure à la valeur comptable.

## Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat, hors frais accessoires, et le montant des augmentations de capital.

Les provisions pour dépréciations de participation sont normalement calculées par référence à la valeur d'usage qui tient compte de différents critères tels le montant de la situation nette consolidée, la rentabilité, le cours de la Bourse, les perspectives d'évolution de la filiale...

### Stocks et en-cours

Les stocks sont évalués au prix d'achat connu à la date de clôture.

La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Une dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation, déduction faite des frais professionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute lui est supérieure.

### Créances et dettes

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée sur les créances par voie de provision lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les dépréciations sont évaluées créance par créance.

### Provisions pour risques et charges

Une provision est comptabilisée lorsqu'il existe à la clôture de l'exercice une obligation juridique ou implicite dont il est probable ou certain qu'elle provoque une sortie de ressources au bénéfice de tiers.

L'ensemble des litiges (techniques, fiscaux...) et risques ont été inscrits en provisions à hauteur du risque estimé probable à la clôture de l'exercice.

## Situation fiscale

### Convention d'intégration fiscale

Par option du 27 octobre 2014, la S.A.S. LILIAL CARE est seule redevable de l'impôt sur les sociétés dû par le groupe formé par elle-même et par la S.A.S.U. LILIAL en application de l'article 223-A du Code Général des Impôts.

Conformément aux dispositions de la convention d'intégration fiscale, la durée d'application de l'option est de 5 ans, depuis le 1<sup>er</sup> août 2014 et renouvelable par tacite reconduction.

A la clôture de l'exercice, le périmètre du groupe fiscal inclut :

- La S.A.S.U. LILIAL,
- La S.A.S. LILIAL CARE

### Incidence de l'intégration fiscale

A la clôture de l'exercice 2019, la S.A.S. LILIAL CARE a réalloué à sa filiale, la S.A.S.U. LILIAL, la quote-part d'impôt sur les sociétés correspondant à son résultat individuel, calculée comme en l'absence d'intégration, soit 454 326 €uros. Ce montant correspond à l'impôt sur les sociétés pour 546 838 €uros diminué de la réduction d'impôt mécénat pour 92 512 €uros.

L'économie d'impôt sur les sociétés liée à l'intégration fiscale élevée à 46 592 €uros est enregistrée dans les comptes de la S.A.S. LILIAL CARE.

## Engagements de retraite

Les engagements de retraite à la date de clôture de l'exercice ont été évalués à 158 791 €uros selon la méthode prospective. Ils ne sont pas comptabilisés au passif de la société.

L'engagement calculé tient compte des paramètres suivants :

- Départ à la retraite à l'initiative du salarié : la carrière de chacun est présumée achevée à l'âge de départ à la retraite à 67 ans. La provision est calculée avec charges sociales. L'anticipation du départ à la retraite par un salarié bénéficiant d'une pension de vieillesse à taux plein, avant 67 ans, n'a pas été calculée. Si le départ devait être à l'initiative de l'employeur, les indemnités seraient soumises à une contribution spécifique de 50 %.
- Convention Collective : Médico-technique (négoce et prestations de services).
- Turnover non spécifique à l'entreprise :
  - \* 7 % tranche d'âge 20-30 ans,
  - \* 4 % tranche d'âge 30-40 ans,
  - \* 1 % tranche d'âge 40-50 ans,
  - \* 2 % tranche d'âge 50-60 ans.
- Table de mortalité retenue : TD 2011-2013.
- Taux d'actualisation financière : 0,77 % (taux iBoxx au 30 juin 2019).
- Taux de revalorisation des salaires : 2,50 %.

## Annexe des comptes annuels (suite)

## NOTES SUR LE BILAN ACTIF

## Fonds commercial (hors droit au bail)

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Provis.	Valeur nette
Fonds acheté	310 310		310 310
Fonds réévalué			
Fonds reçu en apport			
<b>TOTAL</b>	<b>310 310</b>		<b>310 310</b>

La société LILIAL a acquis la branche d'activité de la société TWEEN, spécialisée dans la stomathérapie, en date du 16 février 2017, pour une valeur de 310 310 €uros, frais d'enregistrement inclus.

En application du règlement n° 2015-06 du 23 novembre 2015 de l'Autorité des Normes Comptables (ANC), un test de dépréciation du fonds de commerce a été réalisé.

Au regard de ce test, le fonds de commerce ne présente pas de perte de valeur.

En conséquence, aucune dépréciation n'a été constatée dans les comptes de l'exercice.

## Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans le tableau ci-dessous :

## Immobilisations brutes

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	568 078	41 103		609 181
Immobilisations corporelles	986 388	65 856	5 706	1 046 538
Immobilisations financières	35 554	110		35 664
<b>TOTAL</b>	<b>1 590 020</b>	<b>107 069</b>	<b>5 706</b>	<b>1 691 383</b>

## Amortissements et dépréciations d'actif

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	163 047	24 656		187 703
Immobilisations corporelles	511 681	78 438	2 781	587 338
Titres mis en équivalence				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	<b>674 727</b>	<b>103 094</b>	<b>2 781</b>	<b>775 041</b>

## Etat des créances

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	35 664		35 664
Actif circulant et charges constatées d'avance	2 229 856	2 229 856	
<b>TOTAL</b>	<b>2 265 520</b>	<b>2 229 856</b>	<b>35 664</b>

## Produits à recevoir par poste du bilan

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	869 106
Autres créances	225 964
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>1 095 070</b>

## Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

## Annexe des comptes annuels (suite)

## NOTES SUR LE BILAN PASSIF

## Capital social

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	950	10,00	9 500
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
<b>Titres en fin d'exercice</b>	<b>950</b>	<b>10,00</b>	<b>9 500</b>

## Provisions

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges	89 000	45 000	89 000	45 000
Dépréciations	72 074	35 242	17 401	89 915
<b>TOTAL</b>	<b>161 074</b>	<b>80 242</b>	<b>106 401</b>	<b>134 915</b>

## Etat des dettes

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	13 523	13 523		
Dettes financières diverses	87	87		
Fournisseurs	4 490 517	4 490 517		
Dettes fiscales et sociales	1 183 712	1 183 712		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	358 618	358 618		
Produits constatés d'avance	42 000	42 000		
<b>TOTAL</b>	<b>6 088 457</b>	<b>6 088 457</b>		

## Charges à payer par poste du bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	17
Emprunts et dettes financières divers	
Fournisseurs	327 419
Dettes fiscales et sociales	890 276
Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>1 217 712</b>

**Produits constatés d'avance**

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.



*MM*

## Annexe des comptes annuels (suite)

## NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

## Ventilation du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant H.T.	Taux
Ventes de marchandises	30 648 792	99,39 %
Prestations de services	153 094	0,50 %
Produits des activités annexes	35 340	0,11 %
<b>TOTAL</b>	<b>30 837 226</b>	<b>100,00 %</b>

## Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	1 956 550	449 946	1 506 604
Résultat financier	1 071	325	746
Résultat exceptionnel	13 301	4 055	9 246
Participation des salariés	-221 656		-221 656
<b>TOTAL</b>	<b>1 749 266</b>	<b>454 326</b>	<b>1 294 940</b>

## Annexe des comptes annuels (suite)

## AUTRES INFORMATIONS

## Engagements donnés

Nature des engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Crédit-bail mobilier	409 014
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements - engagements de retraite	158 791
<b>TOTAL</b>	<b>567 805</b>

## Ventilation de l'effectif

L'effectif du personnel au 30 septembre 2019 s'élève à 114 personnes dont :

Cadres	38
Employés	63
Ouvriers	13

## Dettes garanties par des sûretés réelles

Un emprunt garanti par un nantissement du fonds de commerce de la société a été souscrit en 2013. Le solde restant dû au 30 septembre 2019 s'élève à 13 523 euros.

## Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

COLOPLAST A/S  
 Holtedam 1  
 DK 3050 Humlebæk  
 DENMARK

## Annexe des comptes annuels (suite)

## INFORMATIONS RELATIVES AU CREDIT-BAIL

## Tableaux financiers relatifs aux contrats de crédit-bail en cours

Redevances payées	Immobilier	Matériel et outillage	Autres immobilisations	TOTAL
Cumuls des exercices antérieurs			286 425	286 425
Montants de l'exercice			147 745	147 745
<b>Sous-total</b>			<b>434 170</b>	<b>434 170</b>

Redevances restant dues	Immobilier	Matériel et outillage	Autres immobilisations	TOTAL
A 1 an au plus			153 994	153 994
Entre 1 et 5 ans			127 266	127 266
A plus de 5 ans				
<b>Sous-total</b>			<b>281 260</b>	<b>281 260</b>

Valeur résiduelle	Immobilier	Matériel et outillage	Autres immobilisations	TOTAL
A 1 an au plus			50 901	50 901
Entre 1 et 5 ans			76 852	76 852
A plus de 5 ans				
<b>Sous-total</b>			<b>127 753</b>	<b>127 753</b>

Coût total du crédit-bail	Immobilier	Matériel et outillage	Autres immobilisations	TOTAL
<b>TOTAL</b>			<b>843 183</b>	<b>843 183</b>

## Comparaison de coûts pour les mêmes acquisitions en pleine propriété

	Immobilier	Matériel et outillage	Autres immobilisations	TOTAL
Valeur d'origine			729 660	729 660
Cumuls des dotations antérieures			257 781	257 781
Dotations de l'exercice			176 200	176 200
<b>Valeur nette comptable</b>			<b>295 679</b>	<b>295 679</b>

## Annexe des comptes annuels (suite)

## DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

## Produits à recevoir

Produits à recevoir sur clients et comptes rattachés	Montant
Clients - factures à établir	869 106
<b>TOTAL</b>	<b>869 106</b>

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Fournisseurs - factures à recevoir	197 894
Produits à recevoir	28 069
<b>TOTAL</b>	<b>225 964</b>

## Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance	61 642
<b>TOTAL</b>	<b>61 642</b>

## Charges à payer

	<i>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</i>	<i>Montant</i>
Fournisseurs - factures non parvenues		327 419
<b>TOTAL</b>		<b>327 419</b>

	<i>Dettes fiscales et sociales</i>	<i>Montant</i>
Congés à payer		254 131
Provision RTT		24 802
Primes à payer		73 542
Personnel - charges à payer		274 911
Charges sur congés payés		99 111
Charges sociales sur provision RTT		9 673
Charges sur primes à payer		33 094
Charges sociales à payer		50 209
Charges à payer - effort construction		26 659
Charges à payer - FPC		2 797
Charges à payer - C3S		26 540
Charges à payer - TVS		14 808
<b>TOTAL</b>		<b>890 276</b>

## Produits constatés d'avance

	<i>Produits constatés d'avance</i>	<i>Montant</i>
Produits constatés d'avance		42 000
<b>TOTAL</b>		<b>42 000</b>