

RCS : PARIS
Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2004 B 00030
Numéro SIREN : 409 166 691
Nom ou dénomination : ALCYON FRANCE

Ce dépôt a été enregistré le 31/05/2022 sous le numéro de dépôt 54510



20220545102021

DATE DEPOT : 31/05/2022

N° DE DEPOT : 54510

N° GESTION : 2004B00030

N° SIREN : 409166691

DENOMINATION : ALCYON FRANCE

ADRESSE : 25 rue de Tolbiac 75013 Paris

MILLESIME : 2021

ALCYON FRANCE
Société Anonyme au capital de 23 656 850 Euros
Siège Social : 27, rue Damesme
75013 PARIS
409 166 691 R.C.S. PARIS

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 29 MARS 2022

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2021

2ème RESOLUTION

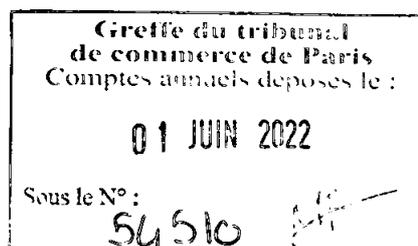
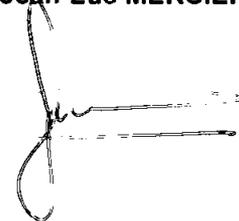
L'Assemblée Générale approuve la proposition du Conseil d'Administration, et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice de 2 443 334,78 € de la façon suivante :

Bénéfice de l'exercice	2 443 334,78 euros
Réserve légale	- 122 166,74 euros
Distribution de dividendes aux actionnaires	
Soit 1,50 euro par action	- 709 705,50 euros
Autres réserves	- 1 611 462,54 euros

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice	Dividende	Eligible à l'abattement	Non éligible à l'abattement
2019-2020	1,50	Oui	
2018-2019	0,90	Oui	
2017-2018	Néant	--	

Copie certifiée conforme
Le Président
Jean-Luc MERCIER



Bilan Actif au 30 septembre 2021

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	30/09/2021	30/09/2020
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	4 207 096	3 850 960	356 136	267 891
Fonds commercial	805 147		805 147	805 147
Autres immobilisations incorporelles	1 939 973		1 939 973	944 542
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	5 483 706	157 433	5 326 274	3 199 941
Constructions	28 015 570	14 761 761	13 253 808	14 042 687
Installations techniques, matériel, outillage	4 445 778	3 718 404	727 373	856 317
Autres immobilisations corporelles	6 247 889	4 953 443	1 294 246	1 332 001
Immobilisations en cours	2 114 824		2 114 824	534 312
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	60 206		60 206	60 206
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	10 212		10 212	10 212
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 823 321		1 823 321	1 571 295
ACTIF IMMOBILISE	55 153 522	27 442 002	27 711 520	23 624 550
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	440 238		440 238	399 770
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et fins				
Marchandises	67 384 209	973 627	66 410 581	64 767 530
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	64 620 884	420 064	64 200 821	51 394 774
Autres créances	19 693 379		19 693 379	23 235 162
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres)	1 000		1 000	1 000
Disponibilités	16 750 155		16 750 155	16 339 058
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	677 361		677 361	395 960
ACTIF CIRCULANT	169 567 226	1 393 691	168 173 535	156 533 294
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	224 720 748	28 835 693	195 885 055	180 157 844

Bilan Passif au 30 septembre 2021

Rubriques	30/09/2021	30/09/2020
Capital social ou individuel (dont versé : 23 656 850)	23 656 850	23 656 850
Primes d'émission, de fusion, d'apport	5 138 034	5 138 034
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	1 579 171	1 515 753
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)	785 667	785 667
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	4 268 886	3 773 637
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	2 443 335	1 268 373
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	5 942 122	5 669 975
CAPITAUX PROPRES	43 814 065	41 808 289
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	1 630 418	1 556 840
PROVISIONS	1 630 418	1 556 840
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	36 317 484	35 391 793
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	4 135 237	3 857 805
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	60 579 786	57 745 790
Dettes fiscales et sociales	7 219 006	5 167 065
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	95 959	256 057
Autres dettes	42 093 100	34 374 205
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	150 440 572	136 792 715
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	195 885 055	180 157 844

Compte de résultat au 30 septembre 2021

Rubriques	France	Exportation	30/09/2021	30/09/2020
Ventes de marchandises	495 802 327	10 027 046	505 829 373	455 364 433
Production vendue de biens				
Production vendue de services	24 764 861	15 670	24 780 531	19 716 299
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	520 567 188	10 042 716	530 609 904	475 080 732
Production stockée				
Production immobilisée			929 736	629 851
Subventions d'exploitation			77 587	277
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			1 203 517	1 274 858
Autres produits			1 241	294
PRODUITS D'EXPLOITATION			532 821 986	476 986 012
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			481 528 381	431 980 307
Variation de stock (marchandises)			-1 570 290	-1 906 481
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			1 278 129	1 225 023
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-40 468	-41 915
Autres achats et charges externes			25 425 377	22 531 795
Impôts, taxes et versements assimilés			1 901 462	1 874 362
Salaires et traitements			14 611 651	13 651 584
Charges sociales			5 448 037	5 090 114
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 735 943	1 871 538
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			1 040 582	1 087 598
Dotations aux provisions			73 578	
Autres charges			23 637	29 372
CHARGES D'EXPLOITATION			531 456 019	477 393 297
RESULTAT D'EXPLOITATION			1 365 966	-407 285
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			7	7
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			28 838	24 925
Autres intérêts et produits assimilés			12 031 611	11 061 249
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change			548	5 528
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				5
PRODUITS FINANCIERS			12 061 004	11 091 714
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			9 531 252	8 361 248
Différences négatives de change			19 340	8 427
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			9 550 591	8 369 676
RESULTAT FINANCIER			2 510 413	2 722 039
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			3 876 379	2 314 754

Compte de résultat au 30 septembre 2021 (suite)

Rubriques	30/09/2021	30/09/2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	113 356	36 280
Produits exceptionnels sur opérations en capital	12 500	17 000
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	294 615	205 500
PRODUITS EXCEPTIONNELS	420 470	258 780
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	206 969	195 523
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	21 803	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	566 761	632 416
CHARGES EXCEPTIONNELLES	795 534	827 939
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-375 063	-569 160
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	616 410	368 795
Impôts sur les bénéfices	441 570	108 426
TOTAL DES PRODUITS	545 303 460	488 336 506
TOTAL DES CHARGES	542 860 125	487 068 134
BENEFICE OU PERTE	2 443 335	1 268 373

▪ Faits majeurs de l'exercice

Note n° 1 : Evènements principaux de l'exercice.

Les éléments financiers majeurs de l'exercice sont :

- Une croissance très importante de l'activité de 14,08% alimentée tant par le dynamisme marqué du marché vétérinaire que par des gains de parts de marché,
- Des remises servies à la clientèle à hauteur de 75 M€, en très nette progression de 13,7 M€ traduisant une hausse de 22,3%,
- Une marge d'activité, tous revenus et remises pris en compte, en léger recul à 7,7% du chiffre d'affaires mais qui progresse très nettement à 51,9 M€ sous l'impact de la croissance soutenue,
- Des coûts d'exploitation hors amortissements, qui augmentent à 45,8 M€, mais qui pèsent 6,8% du chiffre d'affaires contre 7,1% en 2020,
- Un excédent brut d'exploitation avant prise en compte des remises de fin d'année en progression à plus de 22,9 M€ et qui s'établit à 6,1 M€ une fois ces remises déduites.
- Un résultat financier, hors escomptes, à - 433 k€ qui représente un peu plus de 0,06% du chiffre d'affaires,
- Une progression de plus de 70% du résultat opérationnel courant de l'entreprise à 3,9 M€, toutes remises déduites et coût du financement pris en compte,
- Des fonds propres importants à 43,8 M€ représentant près de 73% des financements stables de l'entreprise pour un endettement bancaire de moyen à long terme de 16,2 M€, dont 7,1 M€ de prêt garanti par l'état contracté dans l'exercice.
- La poursuite de l'épidémie du COVID 19 constitue un évènement majeur de l'exercice clos le 30/09/2021. Toutefois le management de la société constate que cet évènement n'a pas eu d'impact négatif sur l'activité de celle-ci et que la continuité d'exploitation n'est pas remise en cause.

▪ Règles et méthodes comptables

Les comptes sociaux de la société ALCYON FRANCE ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général N°2014-03 du 5 juin 2014 approuvé par arrêté ministériel du 08/09/2014, en application des articles L. 123-12 à L. 123-28 et R. 123-172 à R. 123-208 du code de commerce.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect des principes de prudence, de continuité de l'exploitation et d'indépendance des exercices. Il est également fait application des règlements :

- CRC n° 2002-10 du 12/12/2002, relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs (modifié par le règlement CRC n° 2003-7),
- CRC n° 2004-6 du 23/11/2004, relatif à la comptabilisation et l'évaluation des actifs.

Les titres de participations et les créances rattachées sont valorisés au coût historique. En fin d'année, la valeur de la participation est appréciée en fonction de la quote-part de la situation nette de la filiale à cette date et en tenant compte des perspectives de rentabilité à moyen terme. Une provision est constituée s'il y a lieu.

La permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre est respectée.

▪ Informations relatives au bilan

– Bilan actif

Note n° 2 : Immobilisations incorporelles, corporelles et financières, mouvements de l'exercice :

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 314 844		1 260 800
Terrains	3 346 656		2 137 050
	<i>Dont composants</i>		
Constructions sur sol propre	17 760 846		70 718
Constructions sur sol d'autrui	4 642 727		
Const. Install. générales, agenc., aménag.	5 552 856		
Install. techniques, matériel et outillage ind.	4 344 901		100 876
Installations générales, agenc., aménag.	2 434 998		141 505
Matériel de transport	358 937		34 877
Matériel de bureau, informatique, mobilier	2 984 428		112 141
Emballages récupérables et divers	563 842		154 211
Immobilisations corporelles en cours	534 312		1 580 512
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	42 524 503		4 331 891
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	60 206		
Autres titres immobilisés	10 212		
Prêts et autres immobilisations financières	1 571 295		341 401
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 641 713		341 401
TOTAL GENERAL	50 481 059		5 934 092

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		623 428	6 952 216	
Terrains			5 483 706	
Constructions sur sol propre		11 577	17 819 987	
Constructions sur sol d'autrui			4 642 727	
Constructions, installations générales, agenc.			5 552 856	
Installations techn., matériel et outillages ind.			4 445 778	
Installations générales, agencements divers		1 738	2 574 765	
Matériel de transport		27 525	366 288	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		507 986	2 588 583	
Emballages récupérables et divers			718 053	
Immobilisations corporelles en cours			2 114 824	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		548 826	46 307 568	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			60 206	
Autres titres immobilisés			10 212	
Prêts et autres immobilisations financières		89 376	1 823 321	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		89 376	1 893 738	
TOTAL GENERAL		1 281 630	55 153 522	

Note n° 3 : Immobilisations incorporelles et corporelles, amortissements pour dépréciation :

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 297 264	177 124	623 428	3 850 960
Terrains	146 716	10 717		157 433
Constructions sur sol propre	8 110 320	473 253	11 577	8 571 996
Constructions sur sol d'autrui	2 497 832	182 612		2 680 445
Constructions installations générales, agenc., aménag.	3 305 590	203 731		3 509 320
Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 488 584	229 820		3 718 404
Installations générales, agenc. et aménag divers	1 853 338	113 412	534	1 966 216
Matériel de transport	305 199	33 398	26 186	312 411
Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 450 929	195 869	488 726	2 158 072
Emballages récupérables, divers	400 737	116 007		516 744
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	22 559 245	1 558 819	527 022	23 591 042
TOTAL GENERAL	26 856 509	1 735 943	1 150 451	27 442 002

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de dures et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
FRAIS ETBL							
AUT. INC.	92 323			89 866			2 457
Terrains	10 506						10 506
Construct.							
- sol propre	279 973			25 071	463		254 439
- sol autrui	57 893			483			57 410
- installations	23 940	212		42	15 853		8 257
Install Tech		25 409			65 914		-40 505
Install Gén	238	18 698		88	40 180		-21 342
Mat Transp.							
Mat bureau		35 665			38 500		-2 835
Embal récup.		21 916			18 155		3 761
CORPOREL.	372 549	101 889		25 684	179 064		269 690
Acquis. titre							
TOTAL	484 872	101 889		115 550	179 064		272 147

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

Les principales durées d'utilisation sont les suivantes :

Constructions	
Structure	40 ans
Composant	de 15 à 20 ans
Agencements et aménagements	de 7 à 15 ans
Installations techniques, matériels divers	de 5 à 15 ans
Matériel informatique et de bureau	de 3 à 10 ans
Matériel de transport	de 4 à 5 ans
Mobilier	10 ans

L'article 32, I-6° de la loi de finances 2017 a supprimé, pour les exercices ouverts à compter du 01/01/2017, la faculté offerte aux entreprises d'amortir sur une période de douze mois les dépenses d'acquisition de logiciels inscrites à l'actif immobilisé (CGI art. 236, II). Par anticipation, les logiciels acquis sur l'exercice ont été amortis sur leur durée normale d'utilisation.

Amortissements dérogatoires

Compte tenu de l'entrée en vigueur au 01/01/2005 des règlements CRC 2002-10 et 2004-6, figurent désormais en amortissements dérogatoires les amortissements suivants :

Amortissements dérogatoires résultant de la durée :

Différentiel d'amortissements entre les amortissements calculés selon la durée d'usage (durée fiscale) et les amortissements calculés selon la durée réelle d'utilisation.

Amortissements dérogatoires résultant de la base d'amortissement :

Différentiel d'amortissements entre les amortissements calculés sur le coût d'entrée en immobilisations et les amortissements calculés sur cette même valeur, diminuée de la valeur résiduelle.

Amortissements dérogatoires résultant de la méthode d'amortissement :

Différentiel d'amortissements entre les amortissements calculés selon le mode dégressif et les amortissements calculés selon le mode linéaire, considéré comme mode économique.

La provision pour amortissements dérogatoires s'élève à 5 942 122,28 euros au 30/09/2021.

Compte tenu de l'application de la méthode prospective, l'amortissement dérogatoire correspond à compter du 01/10/2005 à la différence entre la dotation fiscale autorisée et la dotation comptable résultant de l'étalement de la valeur nette comptable constatée au 01/10/2005 sur la durée d'utilisation résiduelle retenue.

Les amortissements antérieurement calculés selon le mode dégressif étaient auparavant intégralement comptabilisés en amortissements économiques.

Note n° 4 : Détail des participations.

Sociétés	Date de clôture du dernier exercice clos	% de capital détenu	Chiffre d'affaires en k€	Résultat de l'exercice en euros	Capitaux propres en euros
SARL UNIVETO	31-12-2020	80,00 %	11	- 1 072	9 065
SC ALFINVET	30-09-2021	99,90 %	0	14 542	59 452

Sociétés	Valeur comptable brute des titres	Valeur comptable Nette des titres	Montant des prêts et avances accordés	Montant des cautions et avals donnés	Montant des dividendes versés
Filiales françaises	60 206	60 206	0	0	0

Note n° 5 : Evaluation des stocks consommés

Les stocks de marchandises sont évalués au dernier prix d'achat.

Les marchandises facturées par les fournisseurs avant le 30 septembre 2021, mais livrées à notre entrepôt à partir d'octobre 2021 sont comptabilisées en charges constatées d'avance.

Les stocks n'ayant pas été mouvementés depuis plus d'un an sont dépréciés sur la base de pourcentages variant en fonction de la période sans mouvement.

Note n° 6 : Actif circulant, classement par échéance

Voir tableau ci-après

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	1 823 321	1 823 321	
Clients douteux ou litigieux	490 959	490 959	
Autres créances clients	64 129 925	64 129 925	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	25 750	25 750	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : Impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	3 560 181	3 560 181	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	31 598	31 598	
Groupe et associés	1 364 889	1 364 889	
Débiteurs divers	14 710 960	14 710 960	
Charges constatées d'avance	677 361	677 361	
TOTAL GENERAL	86 814 945	86 814 945	

Montant des prêts accordés en cours d'exercice

Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

Prêts et avances consentis aux associés

Bilan passif

Note n° 7 : Capital.

Le capital est fixé à 23 656 850 euros et est divisé en 473 137 actions de 50 euros chacune.

Note n° 8 : Evaluation fiscale dérogatoire

- Résultat de l'exercice	2 443 334
- Impôt sur les bénéfices et contributions sociales associées	<u>441 570</u>
- Résultat avant impôt	2 001 764
<i>Variation des provisions réglementées</i>	
- Amortissements dérogatoires	<u>272 147</u>
	272 147
- Résultat avant impôt et évaluations fiscales dérogatoires	1 729 617

Note n° 9 : Accroissement et allègement de la dette future d'impôt

L'impôt payé d'avance au titre des charges non déductibles l'année de leur comptabilisation se compose comme suit :

- Base :	C3S (ex ORGANIC)	596 735
	Aide au logement	104 519
	Participation des salariés	<u>616 410</u>
	Total	1 391 242
	Taux d'imposition au taux normal	31,00%
- Allègement de la dette future d'impôt		431 285

L'impôt non comptabilisé à payer au titre des provisions réglementées à réintégrer ultérieurement dans l'assiette se compose comme suit :

- Base	Amortissements dérogatoires	<u>5 942 122</u>
	Total	5 942 122
	Taux d'imposition au taux normal	31,00%
- Accroissement de la dette future d'impôt		1 842 058

Le montant de l'impôt différé s'établit ainsi à **1 410 773**

Note n° 10 : Dettes, classement par échéance.

Voir tableau ci-après

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	20 069 720	20 069 720		
Emprunts et dettes à plus d'1 an à l'origine	16 247 764	2 354 824	13 110 939	782 001
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	60 579 786	60 579 786		
Personnel et comptes rattachés	2 970 256	2 970 256		
Sécurité sociale et autres organismes soc.aux	1 677 049	1 677 049		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	1 686 927	1 686 927		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	884 774	884 774		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	95 959	95 959		
Groupe et associés	129	129		
Autres dettes	42 092 971	42 092 971		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	146 305 334	132 412 394	13 110 939	782 001
Emprunts souscrits en cours d'exercice	7 147 624			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 267 247			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Note n° 11 : Détail des provisions

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	5 669 975	566 761	294 615	5 942 122
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	5 669 975	566 761	294 615	5 942 122
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires	1 556 840	73 578		1 630 418
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	1 556 840	73 578		1 630 418
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours	1 046 388	973 627	1 046 388	973 627
Dépréciations comptes clients	380 955	66 954	27 846	420 064
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	1 427 343	1 040 582	1 074 234	1 393 691
TOTAL GENERAL	8 654 159	1 680 921	1 368 848	8 966 231
Dotations et reprises d'exploitation		1 114 160	1 074 234	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles		566 761	294 615	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

Note n° 12 : Engagements financiers.

Type de sûreté	Biens concerné	Montant
Promesse affectation hypothécaire	Bâtiment à usage professionnel situé à St Laurent Blangy (62)	412 500 €
Promesse affectation hypothécaire	Bâtiment à usage de bureaux situé à Paris (75)	209 000 €
Privilège de Prêteur de deniers	Bâtiment à usage de bureaux situé à Paris (75)	172 500 €
Privilège de Prêteur de deniers	Bâtiment à usage de bureaux situé à Paris (75)	277 000 €
Hypothèque	Bâtiment à usage de bureaux situé à Paris (75)	7 772 500 €
Garantie de l'Etat	Prêt garanti par l'état	7 118 000 €

Note n° 13 : Engagements indemnités départs à la retraite.

Ces engagements ont fait l'objet d'une valorisation pour le personnel de la société conformément aux dispositions de la Convention Collective Nationale de la fabrication et du commerce des produits à usage pharmaceutique, parapharmaceutique et vétérinaire. Les engagements de retraite comptabilisés ainsi valorisés s'établissent à 1 630 milliers d'euros.

▪ Informations relatives au compte de résultat

Note n° 1 : Ventilation du Chiffre d'affaires par secteur d'activité et par zone géographique.

	Médicaments Animaux de production	Médicaments équine	Médicaments Animaux de compagnie	Alimentation et Matériel
Alcyon France	28,90 %	3,40 %	42,60 %	25,10 %

	Région Nord	Région Ouest	Région Sud-ouest	Région Est – Sud-Est
Alcyon France	23,88 %	24,80 %	25,17 %	26,15 %

Note n°2 : Retraitement des résultats suivant la prise en compte des escomptes dans le résultat d'exploitation.

Les escomptes, qu'ils soient obtenus ou accordés, sont déterminés entre les parties préalablement à l'acte d'achat ou de vente. En conséquence, les principaux agrégats du compte de résultat se présenteraient de la sorte, une fois les escomptes retraités dans le résultat d'exploitation.

Rubriques	30-09-2021	30-09-2020
Chiffres d'affaires (*)	676 594 064	593 100 229
Résultat exploitation (**)	4 309 048	2 604 796
Résultat financier (***)	- 432 668	- 290 042
Résultat courant	3 876 380	2 314 754
Résultat exceptionnel	- 375 063	- 569 160
Participation des salariés	616 410	368 795
Impôt société	441 570	108 426
Résultat net	2 443 336	1 263 373

(*) Avant toutes remises

(**) Escomptes commerciaux pris en compte

(***) Escomptes commerciaux déduits

SAS CFCAExpert

8 rue Faraday
64140 BILLERE

SAS GORIOUX, FARO et Associés

11 rue Félix le Dantec
29018 QUIMPER Cédex

S.A. ALCYON FRANCE

27 rue Damesme
75013 PARIS

Rapport des Commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2021

Ce rapport contient 18 pages

S.A. ALCYON FRANCE

Siège social : 27 rue Damesme 75013 PARIS

Capital social : € 23 656 850

Rapport des Commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2021

Mesdames et Messieurs les actionnaires,

1. 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 ALCYON FRANCE relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

2. Fondement de l'opinion

2.1 Référentiel d'audit

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

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

2.2 Indépendance

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

3. Justification des appréciations

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation des comptes pris dans leur ensemble notamment pour ce qui concerne l'appréciation de la valeur des stocks selon les modalités décrites dans la note n°5 de l'annexe.

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.

4.1 Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires

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 Conseil d'Administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

4.2 Informations relatives au gouvernement d'entreprise

Nous attestons de l'existence, dans le rapport du Conseil d'Administration dans la section du rapport de gestion du Conseil d'administration consacrée au gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'article L.225-37-4 du code de commerce.

4.3 Autres informations

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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 Conseil d'Administration.

6. Responsabilités des commissaires 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.

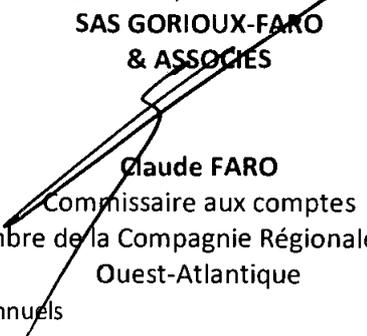
A BILLERE, le 9 mars 2022

SAS CFCAExpert


François VILLEGA
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale
Grande Aquitaine

A QUIMPER, le 9 mars 2022

**SAS GORIOUX-FARO
& ASSOCIÉS**


Claude FARO
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale
Ouest-Atlantique

Bilan Actif au 30 septembre 2021

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	30/09/2021	30/09/2020
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	4 207 096	3 850 960	356 136	267 891
Fonds commercial	805 147		805 147	805 147
Autres immobilisations incorporelles	1 939 973		1 939 973	944 542
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	5 483 706	157 433	5 326 274	3 199 941
Constructions	28 015 570	14 761 761	13 253 808	14 042 687
Installations techniques, matériel, outillage	4 445 778	3 718 404	727 373	856 317
Autres immobilisations corporelles	6 247 689	4 953 443	1 294 246	1 332 001
Immobilisations en cours	2 114 824		2 114 824	534 312
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	60 206		60 206	60 206
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	10 212		10 212	10 212
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 823 321		1 823 321	1 571 295
ACTIF IMMOBILISE	55 153 522	27 442 002	27 711 520	23 624 550
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	440 238		440 238	399 770
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	67 384 209	973 627	66 410 581	64 767 530
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	64 620 884	420 064	64 200 821	51 394 774
Autres créances	19 693 379		19 693 379	23 235 162
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	1 000		1 000	1 000
(dont actions propres :)				
Disponibilités	16 750 155		16 750 155	16 339 098
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	677 361		677 361	395 960
ACTIF CIRCULANT	169 567 226	1 393 691	168 173 535	156 533 294
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	224 720 748	28 835 693	195 885 055	180 157 844

Bilan Passif au 30 septembre 2021

Rubriques	30/09/2021	30/09/2020
Capital social ou individuel (dont versé : 23 656 850)	23 656 850	23 656 850
Primes d'émission, de fusion, d'apport	5 138 034	5 138 034
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	1 579 171	1 515 753
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)	785 667	785 667
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	4 268 886	3 773 637
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	2 443 335	1 268 373
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	5 942 122	5 669 975
CAPITAUX PROPRES	43 814 065	41 808 289
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	1 630 418	1 556 840
PROVISIONS	1 630 418	1 556 840
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	36 317 484	35 391 793
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	4 135 237	3 857 805
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	60 579 786	57 745 790
Dettes fiscales et sociales	7 219 006	5 167 065
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	95 959	256 057
Autres dettes	42 093 100	34 374 205
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	150 440 572	136 792 715
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	195 885 055	180 157 844

Compte de résultat au 30 septembre 2021

Rubriques	France	Exportation	30/09/2021	30/09/2020
Ventes de marchandises	495 802 327	10 027 046	505 829 373	455 364 433
Production vendue de biens				
Production vendue de services	24 764 861	15 670	24 780 531	19 716 299
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	520 567 188	10 042 716	530 609 904	475 080 732
Production stockée				
Production immobilisée			929 736	629 851
Subventions d'exploitation			77 587	277
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			1 203 517	1 274 858
Autres produits			1 241	294
PRODUITS D'EXPLOITATION			532 821 986	476 986 012
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			481 528 381	431 980 307
Variation de stock (marchandises)			-1 570 290	-1 906 481
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			1 278 129	1 225 023
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-40 468	-41 915
Autres achats et charges externes			25 425 377	22 531 795
Impôts, taxes et versements assimilés			1 901 462	1 874 362
Salaires et traitements			14 611 651	13 651 584
Charges sociales			5 448 037	5 090 114
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 735 943	1 871 538
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			1 040 582	1 087 598
Dotations aux provisions			73 578	
Autres charges			23 637	29 372
CHARGES D'EXPLOITATION			531 456 019	477 393 297
RESULTAT D'EXPLOITATION			1 365 966	-407 285
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			7	7
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			28 838	24 925
Autres intérêts et produits assimilés			12 031 611	11 061 249
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change			548	5 528
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				5
PRODUITS FINANCIERS			12 061 004	11 091 714
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			9 531 252	8 361 248
Différences négatives de change			19 340	8 427
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			9 550 591	8 369 676
RESULTAT FINANCIER			2 510 413	2 722 039
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			3 876 379	2 314 754

Compte de résultat au 30 septembre 2021 (suite)

Rubriques	30/09/2021	30/09/2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	113 356	36 280
Produits exceptionnels sur opérations en capital	12 500	17 000
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	294 615	205 500
PRODUITS EXCEPTIONNELS	420 470	258 780
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	206 969	195 523
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	21 803	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	566 761	632 416
CHARGES EXCEPTIONNELLES	795 534	827 939
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-375 063	-569 160
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	616 410	368 795
Impôts sur les bénéfices	441 570	108 426
TOTAL DES PRODUITS	545 303 460	488 336 506
TOTAL DES CHARGES	542 860 125	487 068 134
BENEFICE OU PERTE	2 443 335	1 268 373

SOMMAIRE

1. BILAN

2. COMPTE DE RESULTAT

3. ANNEXE

- Faits majeurs de l'exercice.

- Note n° 1 : Evènements principaux de l'exercice.

- Règles et méthodes comptables

- Informations relatives au bilan

- Bilan actif

- Note n° 2 : Immobilisations incorporelles, corporelles et financières, mouvements de l'exercice.

- Note n° 3 : Immobilisations incorporelles et corporelles, amortissements pour dépréciation.

- Note n° 4 : Détail des participations.

- Note n° 5 : Evaluation des stocks consommés

- Note n° 6 : Actif circulant, classement par échéance

- Bilan passif

- Note n° 7 : Capital.

- Note n° 8 : Evaluation fiscale dérogatoire

- Note n° 9 : Accroissement et allègement de la dette future d'impôt

- Note n° 10 : Dettes, classement par échéance.

- Note n° 11 : Détail des provisions.

- Note n° 12 : Engagements financiers.

- Note n° 13 : Engagements indemnités départs à la retraite.

- Informations relatives au compte de résultat

- Note n° 1 : Ventilation du Chiffre d'affaires par secteur d'activité et par zone géographique.

- Note n° 2 : Retraitement des résultats suivant la prise en compte des escomptes dans le résultat d'exploitation.

▪ Faits majeurs de l'exercice

Note n° 1 : Evènements principaux de l'exercice.

Les éléments financiers majeurs de l'exercice sont :

- Une croissance très importante de l'activité de 14,08% alimentée tant par le dynamisme marqué du marché vétérinaire que par des gains de parts de marché,
- Des remises servies à la clientèle à hauteur de 75 M€, en très nette progression de 13,7 M€ traduisant une hausse de 22,3%,
- Une marge d'activité, tous revenus et remises pris en compte, en léger recul à 7,7% du chiffre d'affaires mais qui progresse très nettement à 51,9 M€ sous l'impact de la croissance soutenue,
- Des coûts d'exploitation hors amortissements, qui augmentent à 45,8 M€, mais qui pèsent 6,8% du chiffre d'affaires contre 7,1% en 2020,
- Un excédent brut d'exploitation avant prise en compte des remises de fin d'année en progression à plus de 22,9 M€ et qui s'établit à 6,1 M€ une fois ces remises déduites.
- Un résultat financier, hors escomptes, à - 433 k€ qui représente un peu plus de 0,06% du chiffre d'affaires,
- Une progression de plus de 70% du résultat opérationnel courant de l'entreprise à 3,9 M€, toutes remises déduites et coût du financement pris en compte,
- Des fonds propres importants à 43,8 M€ représentant près de 73% des financements stables de l'entreprise pour un endettement bancaire de moyen à long terme de 16,2 M€, dont 7,1 M€ de prêt garanti par l'état contracté dans l'exercice.
- La poursuite de l'épidémie du COVID 19 constitue un évènement majeur de l'exercice clos le 30/09/2021. Toutefois le management de la société constate que cet évènement n'a pas eu d'impact négatif sur l'activité de celle-ci et que la continuité d'exploitation n'est pas remise en cause.

▪ Règles et méthodes comptables

Les comptes sociaux de la société ALCYON FRANCE ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général N°2014-03 du 5 juin 2014 approuvé par arrêté ministériel du 08/09/2014, en application des articles L. 123-12 à L. 123-28 et R. 123-172 à R. 123-208 du code de commerce.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect des principes de prudence, de continuité de l'exploitation et d'indépendance des exercices. Il est également fait application des règlements :

- CRC n° 2002-10 du 12/12/2002, relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs (modifié par le règlement CRC n° 2003-7),
- CRC n° 2004-6 du 23/11/2004, relatif à la comptabilisation et l'évaluation des actifs.

Les titres de participations et les créances rattachées sont valorisés au coût historique. En fin d'année, la valeur de la participation est appréciée en fonction de la quote-part de la situation nette de la filiale à cette date et en tenant compte des perspectives de rentabilité à moyen terme. Une provision est constituée s'il y a lieu.

La permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre est respectée.

▪ Informations relatives au bilan

– Bilan actif

Note n° 2 : Immobilisations incorporelles, corporelles et financières, mouvements de l'exercice :

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 314 844		1 260 800
Terrains	3 346 656		2 137 050
	Dont composants		
Constructions sur sol propre	17 760 846		70 718
Constructions sur sol d'autrui	4 642 727		
Const. Install. générales, agenc., aménag.	5 552 856		
Install. techniques, matériel et outillage ind.	4 344 901		100 876
Installations générales, agenc., aménag.	2 434 998		141 505
Matériel de transport	358 937		34 877
Matériel de bureau, informatique, mobilier	2 984 428		112 141
Emballages récupérables et divers	563 842		154 211
Immobilisations corporelles en cours	534 312		1 580 512
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	42 524 503		4 331 891
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	60 206		
Autres titres immobilisés	10 212		
Prêts et autres immobilisations financières	1 571 295		341 401
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 641 713		341 401
TOTAL GENERAL	50 481 059		5 934 092

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		623 428	6 952 216	
Terrains			5 483 706	
Constructions sur sol propre		11 577	17 819 987	
Constructions sur sol d'autrui			4 642 727	
Constructions, installations générales, agenc.			5 552 856	
Installations techn., matériel et outillages ind.			4 445 778	
Installations générales, agencements divers		1 738	2 574 765	
Matériel de transport		27 525	366 288	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		507 986	2 588 583	
Emballages récupérables et divers			718 053	
Immobilisations corporelles en cours			2 114 824	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		548 826	46 307 568	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			60 206	
Autres titres immobilisés			10 212	
Prêts et autres immobilisations financières		89 376	1 823 321	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		89 376	1 893 738	
TOTAL GENERAL		1 261 630	55 153 522	

Note n° 3 : Immobilisations incorporelles et corporelles, amortissements pour dépréciation :

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 297 264	177 124	623 428	3 850 960
Terrains	146 716	10 717		157 433
Constructions sur sol propre	8 110 320	473 253	11 577	8 571 996
Constructions sur sol d'autrui	2 497 832	182 612		2 680 445
Constructions installations générales, agenc., aménag.	3 305 590	203 731		3 509 320
Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 488 584	229 820		3 718 404
Installations générales, agenc. et aménag. divers	1 853 338	113 412	534	1 966 216
Matériel de transport	305 199	33 398	26 186	312 411
Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 450 929	195 869	488 726	2 158 072
Emballages récupérables, divers	400 737	116 007		516 744
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	22 559 245	1 558 819	527 022	23 591 042
TOTAL GENERAL	26 856 509	1 735 943	1 150 451	27 442 002

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
FRAIS ETBL							
AUT. INC.	92 323			89 866			2 457
Terrains	10 506						10 506
ConstrucL							
- sol propre	279 973			25 071	463		254 439
- sol autrui	57 893			483			57 410
- installations	23 940	212		42	15 853		8 257
Install. Tech.		25 409			65 914		-40 505
Install. Gén.	238	18 688		88	40 180		-21 342
MaL. Transp.							
Mal bureau		35 665			38 500		-2 835
Embal récup.		21 916			18 155		3 761
CORPOREL.	372 549	101 889		25 684	179 064		269 690
Acquis. titre							
TOTAL	464 872	101 889		115 550	179 064		272 147

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

Les principales durées d'utilisation sont les suivantes :

Constructions	
Structure	40 ans
Composant	de 15 à 20 ans
Agencements et aménagements	de 7 à 15 ans
Installations techniques, matériels divers	de 5 à 15 ans
Matériel informatique et de bureau	de 3 à 10 ans
Matériel de transport	de 4 à 5 ans
Mobilier	10 ans

L'article 32, I-6° de la loi de finances 2017 a supprimé, pour les exercices ouverts à compter du 01/01/2017, la faculté offerte aux entreprises d'amortir sur une période de douze mois les dépenses d'acquisition de logiciels inscrites à l'actif immobilisé (CGI art. 236, II). Par anticipation, les logiciels acquis sur l'exercice ont été amortis sur leur durée normale d'utilisation.

Amortissements dérogatoires

Compte tenu de l'entrée en vigueur au 01/01/2005 des règlements CRC 2002-10 et 2004-6, figurent désormais en amortissements dérogatoires les amortissements suivants :

Amortissements dérogatoires résultant de la durée :

Différentiel d'amortissements entre les amortissements calculés selon la durée d'usage (durée fiscale) et les amortissements calculés selon la durée réelle d'utilisation.

Amortissements dérogatoires résultant de la base d'amortissement :

Différentiel d'amortissements entre les amortissements calculés sur le coût d'entrée en immobilisations et les amortissements calculés sur cette même valeur, diminuée de la valeur résiduelle.

Amortissements dérogatoires résultant de la méthode d'amortissement :

Différentiel d'amortissements entre les amortissements calculés selon le mode dégressif et les amortissements calculés selon le mode linéaire, considéré comme mode économique.

La provision pour amortissements dérogatoires s'élève à 5 942 122,28 euros au 30/09/2021.

Compte tenu de l'application de la méthode prospective, l'amortissement dérogatoire correspond à compter du 01/10/2005 à la différence entre la dotation fiscale autorisée et la dotation comptable résultant de l'étalement de la valeur nette comptable constatée au 01/10/2005 sur la durée d'utilisation résiduelle retenue.

Les amortissements antérieurement calculés selon le mode dégressif étaient auparavant intégralement comptabilisés en amortissements économiques.

Note n° 4 : Détail des participations.

Sociétés	Date de clôture du dernier exercice clos	% de capital détenu	Chiffre d'affaires en k€	Résultat de l'exercice en euros	Capitaux propres en euros
SARL UNIVETO	31-12-2020	80,00 %	11	- 1 072	9 065
SC ALFINVET	30-09-2021	99,90 %	0	14 542	59 452

Sociétés	Valeur comptable brute des titres	Valeur comptable Nette des titres	Montant des prêts et avances accordés	Montant des cautions et avals donnés	Montant des dividendes versés
Filiales françaises	60 206	60 206	0	0	0

Note n° 5 : Evaluation des stocks consommés

Les stocks de marchandises sont évalués au dernier prix d'achat.

Les marchandises facturées par les fournisseurs avant le 30 septembre 2021, mais livrées à notre entrepôt à partir d'octobre 2021 sont comptabilisées en charges constatées d'avance.

Les stocks n'ayant pas été mouvementés depuis plus d'un an sont dépréciés sur la base de pourcentages variant en fonction de la période sans mouvement.

Note n° 6 : Actif circulant, classement par échéance

Voir tableau ci-après

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	1 823 321	1 823 321	
Clients douteux ou litigieux	490 959	490 959	
Autres créances clients	64 129 925	64 129 925	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	25 750	25 750	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	3 560 181	3 560 181	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	31 598	31 598	
Groupe et associés	1 364 889	1 364 889	
Débiteurs divers	14 710 960	14 710 960	
Charges constatées d'avance	677 361	677 361	
TOTAL GENERAL	86 814 945	86 814 945	

Montant des prêts accordés en cours d'exercice

Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

Prêts et avances consentis aux associés

Bilan passif

Note n° 7 : Capital.

Le capital est fixé à 23 656 850 euros et est divisé en 473 137 actions de 50 euros chacune.

Note n° 8 : Evaluation fiscale dérogatoire

- Résultat de l'exercice	2 443 334
- Impôt sur les bénéfices et contributions sociales associées	<u>441 570</u>
- Résultat avant impôt	2 001 764
<i>Variation des provisions réglementées</i>	
- Amortissements dérogatoires	<u>272 147</u>
	272 147
- Résultat avant impôt et évaluations fiscales dérogatoires	1 729 617

Note n° 9 : Accroissement et allègement de la dette future d'impôt

L'impôt payé d'avance au titre des charges non déductibles l'année de leur comptabilisation se compose comme suit :

- Base :	<i>C3S (ex ORGANIC)</i>	596 735
	<i>Aide au logement</i>	104 519
	<i>Participation des salariés</i>	<u>616 410</u>
	Total	1 391 242
	Taux d'imposition au taux normal	31,00%
- Allègement de la dette future d'impôt		431 285

L'impôt non comptabilisé à payer au titre des provisions réglementées à réintégrer ultérieurement dans l'assiette se compose comme suit :

- Base	<i>Amortissements dérogatoires</i>	<u>5 942 122</u>
	Total	5 942 122
	Taux d'imposition au taux normal	31,00%
- Accroissement de la dette future d'impôt		1 842 058
Le montant de l'impôt différé s'établit ainsi à		1 410 773

Note n° 10 : Dettes, classement par échéance.

Voir tableau ci-après

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an, -5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	20 069 720	20 069 720		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	16 247 764	2 354 824	13 110 939	782 001
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	60 579 786	60 579 786		
Personnel et comptes rattachés	2 970 256	2 970 256		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 677 049	1 677 049		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	1 686 927	1 686 927		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	884 774	884 774		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	95 959	95 959		
Groupe et associés	129	129		
Autres dettes	42 092 971	42 092 971		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	146 305 334	132 412 394	13 110 939	782 001
Emprunts souscrits en cours d'exercice	7 147 624			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 267 247			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Note n° 11 : Détail des provisions

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	5 669 975	566 761	294 615	5 942 122
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	5 669 975	566 761	294 615	5 942 122
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires	1 556 840	73 578		1 630 418
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	1 556 840	73 578		1 630 418
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours	1 046 388	973 627	1 046 388	973 627
Dépréciations comptes clients	380 955	66 954	27 846	420 064
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	1 427 343	1 040 582	1 074 234	1 393 691
TOTAL GENERAL	8 654 159	1 680 921	1 368 848	8 966 231
Dotations et reprises d'exploitation		1 114 160	1 074 234	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles		566 761	294 615	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

Note n° 12 : Engagements financiers.

Type de sûreté	Biens concerné	Montant
Promesse affectation hypothécaire	Bâtiment à usage professionnel situé à St Laurent Blangy (62)	412 500 €
Promesse affectation hypothécaire	Bâtiment à usage de bureaux situé à Paris (75)	209 000 €
Privilège de Prêteur de deniers	Bâtiment à usage de bureaux situé à Paris (75)	172 500 €
Privilège de Prêteur de deniers	Bâtiment à usage de bureaux situé à Paris (75)	277 000 €
Hypothèque	Bâtiment à usage de bureaux situé à Paris (75)	7 772 500 €
Garantie de l'Etat	Prêt garanti par l'état	7 118 000 €

Note n° 13 : Engagements indemnités départs à la retraite.

Ces engagements ont fait l'objet d'une valorisation pour le personnel de la société conformément aux dispositions de la Convention Collective Nationale de la fabrication et du commerce des produits à usage pharmaceutique, parapharmaceutique et vétérinaire. Les engagements de retraite comptabilisés ainsi valorisés s'établissent à 1 630 milliers d'euros.

▪ Informations relatives au compte de résultat

Note n° 1 : Ventilation du Chiffre d'affaires par secteur d'activité et par zone géographique.

	Médicaments Animaux de production	Médicaments équine	Médicaments Animaux de compagnie	Alimentation et Matériel
Alcyon France	28,90 %	3,40 %	42,60 %	25,10 %

	Région Nord	Région Ouest	Région Sud-ouest	Région Est – Sud-Est
Alcyon France	23,88 %	24,80 %	25,17 %	26,15 %

Note n°2 : Retraitement des résultats suivant la prise en compte des escomptes dans le résultat d'exploitation.

Les escomptes, qu'ils soient obtenus ou accordés, sont déterminés entre les parties préalablement à l'acte d'achat ou de vente. En conséquence, les principaux agrégats du compte de résultat se présenteraient de la sorte, une fois les escomptes retraités dans le résultat d'exploitation.

Rubriques	30-09-2021	30-09-2020
Chiffres d'affaires (*)	676 594 064	593 100 229
Résultat exploitation (**)	4 309 048	2 604 796
Résultat financier (***)	- 432 668	- 290 042
Résultat courant	3 876 380	2 314 754
Résultat exceptionnel	- 375 063	- 569 160
Participation des salariés	616 410	368 795
Impôt société	441 570	108 426
Résultat net	2 443 336	1 263 373

(*) Avant toutes remises

(**) Escomptes commerciaux pris en compte

(***) Escomptes commerciaux déduits