

RCS : LYON

Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2017 B 03688

Numéro SIREN : 828 487 975

Nom ou dénomination : ZF BIDCO

Ce dépôt a été enregistré le 21/09/2021 sous le numéro de dépôt B2021/036692

Comptes annuels

Exercice : 01/10/2019 au 30/09/2020

SAS ZF BIDCO

375 rue Juliette Récamier 69970 CHAPONNAY

Code Siret : 82848797500033 - APE :6420Z

A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized, cursive script that appears to be 'Mg' followed by a period.

Sommaire

Bilan Actif	1
Bilan Passif	2
Compte de résultat (en liste)	3
Compte de résultat (suite)	4

ANNEXES

Règles et méthodes comptables	5
Immobilisations	9
Amortissements	10
Provisions	11
Créances et dettes	12
Produits à recevoir	13
Charges à payer	14
Charges et produits constatés d'avance	15
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	16
Composition du capital social	17
Variations des capitaux propres	18
Effectif moyen	19
Engagements financiers	20
Ventilation du chiffre d'affaires	21
Tableau des filiales et participations	22
Résultats des 5 derniers exercices	23
Identité des sociétés mères consolidant la société	24
Détail des comptes	25

ETATS FISCAUX

Bilan Actif	31
Bilan Passif	32
Compte de résultat	33
Compte de résultat (Suite)	34

Compte de résultat (Suite) EXT1	35
Compte de résultat (Suite) EXT2	36
Immobilisations	37
Tableau des écarts de réévaluation	38
Amortissements	39
Provisions inscrites au bilan	40
Provisions inscrites au bilan EXT1	41
Provisions inscrites au bilan EXT2	42
Etats des échéances des créances et des dettes	43
Détermination du résultat fiscal	44
Détermination du résultat fiscal EXT1	45
Déficits, indemnités pour congés à payer	46
Déficits, indemnités pour congés à payer EXT1	47
Tableau d'affectation du résultat	48
Détermination des plus et moins-values	49
Détermination des plus et moins-values EXT1	50
Affectation des plus values à court terme	51
Affectation des plus values à court terme EXT1	52
Suivi des moins values à long terme	53
Affectation des plus values à long terme	54
Effectifs et valeur ajoutée	55
Composition du capital social	56
Filiales et participations	57
Impôt sur les sociétés	58

BILAN ACTIF

	30/09/2020			30/09/2019
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	572 213	122 346	449 868	66 759
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				395 184
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<i>572 213</i>	<i>122 346</i>	<i>449 868</i>	<i>461 943</i>
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	112 729	30 979	81 750	68 628
Immobilisations en cours	983 626		983 626	
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<i>1 096 356</i>	<i>30 979</i>	<i>1 065 377</i>	<i>68 628</i>
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	455 525 762		455 525 762	455 525 762
Créances rattachées à des participations	67 785 474		67 785 474	67 785 474
Autres titres immobilisés	2		2	2
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 101 891 068		1 101 891 068	1 101 891 068
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>1 625 202 307</i>		<i>1 625 202 307</i>	<i>1 625 202 307</i>
ACTIF IMMOBILISE	1 626 870 876	153 325	1 626 717 552	1 625 732 878
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<i>Total des stocks</i>				
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	6 435 107		6 435 107	6 388 496
Autres créances	59 926 649		59 926 649	19 172 310
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	<i>66 361 756</i>		<i>66 361 756</i>	<i>25 560 806</i>
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	800 376		800 376	485 748
<i>Total disponibilités et divers</i>	<i>800 376</i>		<i>800 376</i>	<i>485 748</i>
ACTIF CIRCULANT	67 162 132		67 162 132	26 046 555
Charges constatées d'avance	124 793		124 793	112 032
Frais d'émission d'emprunt à évaluer	8 700 944		8 700 944	11 141 209
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 702 858 746	153 325	1 702 705 422	1 663 032 674

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

11/12/2020

BILAN PASSIF

	30/09/2020	30/09/2019
Capital social ou individuel Dont versé : 97 910 001	97 910 001	97 910 001
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	881 190 009	881 190 009
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	(24 868 418)	(30 368 895)
Resultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	22 498 131	5 500 478
<i>Total situation nette</i>	<i>976 729 723</i>	<i>954 231 592</i>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	2 130 779	1 650 468
CAPITAUX PROPRES	978 860 502	955 882 061
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	683 104 032	683 104 032
Emprunts et dettes financières divers	3 021 787	3 486 677
<i>Total dettes financières</i>	<i>686 125 818</i>	<i>686 590 709</i>
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 547 997	1 308 174
Dettes fiscales et sociales	1 118 875	1 091 094
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>2 666 872</i>	<i>2 399 268</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	20 127	51 865
Autres dettes	35 032 102	18 108 772
<i>Total dettes diverses</i>	<i>35 052 229</i>	<i>18 160 637</i>
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
DETTES	723 844 919	707 150 614
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 702 705 422	1 663 032 674

COMPTE DE RESULTAT

	30/09/2020			30/09/2019
	France	Export	Total	
Vente de marchandises				
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services	5 687 857		5 687 857	5 930 147
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	5 687 857		5 687 857	5 930 147
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			154 740	33 882
Autres produits (1) (11)			506	44
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			5 843 102	5 964 073
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				66
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			7 281 464	6 614 970
<i>Total charges externes</i>			<i>7 281 464</i>	<i>6 615 036</i>
Impôts, taxes et versements assimilés			43 469	49 784
Charges de personnel				
Salaires et traitements			1 923 689	1 696 093
Charges sociales (10)			738 649	720 289
<i>Total charges de personnel</i>			<i>2 662 338</i>	<i>2 416 382</i>
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			2 566 352	2 464 970
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
<i>Total dotations d'exploitation</i>			<i>2 566 352</i>	<i>2 464 970</i>
Autres charges (12)			141	3
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			12 553 764	11 546 176
RESULTAT D'EXPLOITATION			(6 710 662)	(5 582 103)
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)			51 547 675	37 000 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			3 960 890	3 673 360
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			55 508 565	40 673 360
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)			25 718 616	28 952 737
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			25 718 616	28 952 737
RESULTAT FINANCIER			29 789 950	11 720 623
RESULTAT COURANT			23 079 288	6 138 520

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	30/09/2020	30/09/2019
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		2 231
Produits exceptionnels sur opérations en capital	69 073	48 912
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	69 073	51 143
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	102 346	162 859
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	67 573	46 886
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	480 311	480 311
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	650 230	690 056
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(581 157)	(638 913)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		(871)
TOTAL DES PRODUITS	61 420 741	46 688 576
TOTAL DES CHARGES	38 922 610	41 188 098
BENEFICE ou PERTE	22 498 131	5 500 478

(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme

(2) Dont produits de locations immobilières

(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs

(3) Dont crédit-bail mobilier

(3) Dont crédit-bail immobilier

(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs

(5) Dont produits concernant les entreprises liées 52 235 092

(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées 322 860

(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général

(6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes

(6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles

(9) Dont transferts de charges 154 740

(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant

(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)

(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)

Annexes

ZF BIDCO

Société par actions simplifiée au capital de 97.910.001 €

Siège social : 375 rue Juliette Récamier

69970 CHAPONNAY

828 487 975 RCS LYON

PROCES VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE

EN DATE DU 29 JANVIER 2021

L'an deux mille vingt et un,
Le vingt neuf janvier,
A 17 heures 30,

La société ZF MIDCO, agissant en qualité d'Associée Unique de la société **ZF BIDCO**, en tant que propriétaire de la totalité des actions composant son capital social,

Après avoir constaté :

- que les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) de l'exercice clos le 30 septembre 2020 et le rapport de gestion sur les opérations de l'exercice écoulé ont été établis par son Président,
- que la société DELOITTE ET ASSOCIES, Commissaire aux comptes de la Société, a été informée des présentes décisions,

A pris les décisions relatives à l'ordre du jour suivant :

- *Rapport de gestion sur l'exercice clos le 30 septembre 2020 et rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels,*
- *Approbation de ces rapports et des comptes annuels de l'exercice clos le 30 septembre 2020 et quitus au Président,*
- *Affectation du résultat,*
- *Approbation des charges non déductibles fiscalement (article 39-4 du CGI),*
- *Conventions réglementées,*
- *Pouvoirs pour les formalités.*

PREMIERE DECISION

L'Associée Unique, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Président relatif à l'exercice clos le 30 septembre 2020 et du rapport du Commissaires aux comptes, approuve l'inventaire et les comptes annuels de cet exercice, tels qu'ils ont été établis et présentés par le Président, et qui font apparaître un résultat net bénéficiaire de 22.498.131 euros.

Elle approuve également les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans le rapport de gestion.

En conséquence, l'Associée Unique donne quitus entier et sans réserve au Président de l'exécution de son mandat pour ledit exercice.

DEUXIEME DECISION

L'Associée Unique, statuant en application des dispositions de l'article 223 Quater du Code Général des Impôts, approuve le montant global s'élevant à 12.147 euros des charges non déductibles visées à l'article 39-4 du Code Général des Impôts.

TROISIEME DECISION

L'Associée Unique constate que le résultat net comptable est bénéficiaire avec un montant de 22.498.131 euros et décide de l'affecter intégralement à l'amortissement partiel du compte Report à Nouveau débiteur.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts exigeant le rappel des distributions de dividendes effectuées au cours des trois derniers exercices, l'Associée Unique rappelle qu'aucun dividende n'a été distribué.

QUATRIEME DECISION

L'Associée Unique déclare qu'au cours de l'exercice, aucune convention visée à l'article L.227-10 du Code de Commerce n'a été conclue au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2020.

CINQUIEME DECISION

L'Associée Unique confère tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait des présentes à l'effet d'accomplir toutes les formalités de dépôt, de publicité et plus généralement, toutes les formalités nécessaires à la réalisation des présentes.

Plus rien n'étant à l'ordre du jour, la séance est levée et le présent procès-verbal a été établi, clos et signé par l'associée unique.

DocuSigned by:

2BF717A57699478...

ZF MIDCO
Associée Unique
Représentée par ZF Invest
Monsieur Hervé VALLA

ZF BIDCO

Société par actions simplifiée

375 rue Juliette Récamier
69970 CHAPONNAY

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2020

ZF BIDCO

Société par actions simplifiée

17 rue Marcel Mérieux
69970 CHAPONNAY

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2020

A l'associé unique de la société ZF BIDCO

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ZF BIDCO relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2020, 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er octobre 2019 à la date d'émission de notre rapport.

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne l'estimation de la valeur d'inventaire des titres de participation.

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.

Vérifications spécifiques

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

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

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.

En application de la loi, nous nous sommes assuré que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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.

Lyon, le 20 janvier 2021

Le commissaire aux comptes

DELOITTE & ASSOCIES



Jean-Marie LE JÉLOUX

COMPTES ANNUELS

Bilan

Compte de résultat

Annexe

BILAN ACTIF

	30/09/2020			30/09/2019
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	572 213	122 346	449 868	66 759
Fonds commercial (1)				395 184
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<i>572 213</i>	<i>122 346</i>	<i>449 868</i>	<i>461 943</i>
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	112 729	30 979	81 750	68 628
Immobilisations en cours	983 626		983 626	
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<i>1 096 356</i>	<i>30 979</i>	<i>1 065 377</i>	<i>68 628</i>
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	455 525 762		455 525 762	455 525 762
Créances rattachées à des participations	67 785 474		67 785 474	67 785 474
Autres titres immobilisés	2		2	2
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 101 891 068		1 101 891 068	1 101 891 068
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>1 625 202 307</i>		<i>1 625 202 307</i>	<i>1 625 202 307</i>
ACTIF IMMOBILISE	1 626 870 876	153 325	1 626 717 552	1 625 732 878
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<i>Total des stocks</i>				
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	6 435 107		6 435 107	6 388 496
Autres créances	59 926 649		59 926 649	19 172 310
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	<i>66 361 756</i>		<i>66 361 756</i>	<i>25 560 806</i>
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	800 376		800 376	485 748
<i>Total disponibilités et divers</i>	<i>800 376</i>		<i>800 376</i>	<i>485 748</i>
ACTIF CIRCULANT	67 162 132		67 162 132	26 046 555
Charges constatées d'avance	124 793		124 793	112 032
Frais d'émission d'emprunt à étaler	8 700 944		8 700 944	11 141 209
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 702 858 746	153 325	1 702 705 422	1 663 032 674

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

11/12/2020

BILAN PASSIF

	30/09/2020	30/09/2019
Capital social ou individuel Dont versé : 97 910 001	97 910 001	97 910 001
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	881 190 009	881 190 009
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	(24 868 418)	(30 368 895)
Resultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	22 498 131	5 500 478
<i>Total situation nette</i>	<i>976 729 723</i>	<i>954 231 592</i>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	2 130 779	1 650 468
CAPITAUX PROPRES	978 860 502	955 882 061
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	683 104 032	683 104 032
Emprunts et dettes financières divers	3 021 787	3 486 677
<i>Total dettes financières</i>	<i>686 125 818</i>	<i>686 590 709</i>
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 547 997	1 308 174
Dettes fiscales et sociales	1 118 875	1 091 094
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>2 666 872</i>	<i>2 399 268</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	20 127	51 865
Autres dettes	35 032 102	18 108 772
<i>Total dettes diverses</i>	<i>35 052 229</i>	<i>18 160 637</i>
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
DETTES	723 844 919	707 150 614
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 702 705 422	1 663 032 674

COMPTE DE RESULTAT

	30/09/2020			30/09/2019
	France	Export	Total	
Vente de marchandises				
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services	5 687 857		5 687 857	5 930 147
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	5 687 857		5 687 857	5 930 147
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			154 740	33 882
Autres produits (1) (11)			506	44
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			5 843 102	5 964 073
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				66
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			7 281 464	6 614 970
<i>Total charges externes</i>			<i>7 281 464</i>	<i>6 615 036</i>
Impôts, taxes et versements assimilés			43 469	49 784
Charges de personnel				
Salaires et traitements			1 923 689	1 696 093
Charges sociales (10)			738 649	720 289
<i>Total charges de personnel</i>			<i>2 662 338</i>	<i>2 416 382</i>
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			2 566 352	2 464 970
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
<i>Total dotations d'exploitation</i>			<i>2 566 352</i>	<i>2 464 970</i>
Autres charges (12)			141	3
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			12 553 764	11 546 176
RESULTAT D'EXPLOITATION			(6 710 662)	(5 582 103)
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)			51 547 675	37 000 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			3 960 890	3 673 360
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			55 508 565	40 673 360
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)			25 718 616	28 952 737
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			25 718 616	28 952 737
RESULTAT FINANCIER			29 789 950	11 720 623
RESULTAT COURANT			23 079 288	6 138 520

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	30/09/2020	30/09/2019
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		2 231
Produits exceptionnels sur opérations en capital	69 073	48 912
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	69 073	51 143
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	102 346	162 859
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	67 573	46 886
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	480 311	480 311
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	650 230	690 056
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(581 157)	(638 913)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		(871)
TOTAL DES PRODUITS	61 420 741	46 688 576
TOTAL DES CHARGES	38 922 610	41 188 098
BENEFICE ou PERTE	22 498 131	5 500 478

(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme

(2) Dont produits de locations immobilières

(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs

(3) Dont crédit-bail mobilier

(3) Dont crédit-bail immobilier

(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs

(5) Dont produits concernant les entreprises liées 52 235 092

(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées 322 860

(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général

(6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes

(6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles

(9) Dont transferts de charges 154 740

(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant

(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)

(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2014-03 du 8 septembre 2014, relatif au Plan Comptable Général et modifié par le règlement n°2016-07 du 4 novembre 2016.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

L'exercice social clos le 30 septembre 2020 a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er octobre 2019 au 30 septembre 2020.

Le total du bilan avant affectation du résultat est de 1 702 705 422 euros et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un résultat de 22 498 131 euros.

Ces comptes annuels ont été établis le 2 décembre 2020.

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

Principes comptables, méthodes d'évaluation, comparabilité des comptes

Principes et méthodes d'évaluation

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

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

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

Comparabilité des comptes

Il n'y a pas eu de changement de méthode d'évaluation et de présentation comptable au cours de l'exercice.

Changement d'estimation

Néant

Changement de méthode d'évaluation

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Changement de méthode de présentation

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Faits caractéristiques

Conformément aux normes comptables sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que la crise sanitaire liée au COVID n'a pas eu d'impact négatif sur son activité.

Evènements postérieurs à la clôture

Conformément aux normes comptables sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que la crise sanitaire liée au COVID n'a pas eu d'impact négatif sur son activité.

Notes relatives aux postes de bilan.

Immobilisations

Les immobilisations sont enregistrées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires). Les coûts d'emprunt sont exclus du coût d'entrée des immobilisations.

Immobilisations incorporelles

Les éléments figurant au bilan dans la rubrique immobilisations incorporelles représentent pour l'essentiel des logiciels amortis sur une durée de un à trois ans.

Immobilisations corporelles

Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants (L = linéaire ; D = dégressif ; E = exceptionnel) :

Amortissements
Immobilisations corporelles
pour dépréciation

Matériel de transport	25 % - 100 % L
-----------------------	----------------

Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont composées de titres de participation et des créances rattachées à des participations.

Les titres de participation figurent au bilan à leur coût d'acquisition pour leur valeur brute.

Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute.

Les frais d'acquisition de titres sont amortis sur 5 ans conformément à la règle fiscale.

Dans le cadre des opérations de transmissions universelles de patrimoine des sociétés Frais Invest, Prosens et Natural qui ont eu lieu avec effet rétroactif fiscal au 1er octobre 2017 et conformément à la réglementation comptable, la société ZF BIDCO a constaté à la clôture de l'exercice 30/09/2018 à l'actif de son bilan en compte « autres immobilisations financières » un montant s'élevant à 1 101 891 068 € représentatifs des malis techniques issus des opérations de transmission de patrimoine. Ce montant inclus un mali technique de 60 587 051,51 euros qui était inscrit à l'actif de la société NATURAL et transmis dans le cadre de la TUP.

Créances

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation de créances est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à

la valeur comptable.

Dettes Financières

Dans le cadre de l'opération d'acquisition avec effet de levier de la société Prosens SAS et ses filiales en date du 27 avril 2017, la société ZF BIDCO a procédé à la signature d'un contrat de dette senior qui comprend :

- une dette Senior de 683.1 M€ souscrite par ZF BIDCO auprès d'un pool bancaire, avec remboursement in fine à 7 ans et paiement régulier des intérêts au taux de 4%.
- une dette senior a souscrite par PROSOL SAS pour un montant de 75.9 M€, dans les mêmes conditions que celle souscrite par la société ZF BIDCO.

Ces deux dettes seniors ont notamment permis d'assurer le solde de l'ancien LBO du 21 avril 2016, ainsi que le rachat des actions du contrôle de la société Prosens.

En complément de la dette senior, le groupe ZF INVEST a également souscrit deux emprunts complémentaires auprès de banques externes de 25 M€ chacun, soit 50 M€ au total, destinés à financer ses investissements et plus généralement les besoins de son cycle d'exploitation.

Frais d'émission d'emprunt

Dans le cadre des opérations décrites au paragraphe « événements significatifs », les frais d'émission liés au nouvel emprunt bancaire sont étalés sur la durée de l'emprunt, soit 7 ans. Ils correspondent à diverses commissions bancaires et honoraires et représentent un montant de 17 048 517.20 euros.

Le montant de la dotation au 30/09/2020 s'élève à 2 440 265 euros.

Provisions réglementées

Les provisions réglementées figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan.

Provisions pour risques et charges

Ces provisions ont pu être constituées car :

- il existe une obligation à la clôture dont l'échéance ou le montant n'a pas été fixé de façon précise. Le montant est toutefois déterminé avec une fiabilité suffisante.
- il existe une sortie de ressources probable à la date d'arrêté des comptes : la probabilité de la sortie de ressources dépend de la conjoncture des probabilités de :
 - l'existence d'un préjudice réel
 - la mise en jeu de la responsabilité eu égard au préjudice revendiqué

Aucune provision pour risque et charge n'a été constatée à la clôture de l'exercice clos le 30.09.2020.

Intégration fiscale

A compter du 1er avril 2017, la société ZF BIDCO fait partie d'un groupe d'intégration fiscale dont la société ZF INVEST (SIREN 828.311.415) est la société mère.

Dans le cadre de cette intégration fiscale, la société constate au titre de chaque exercice, l'impôt qu'elle

aurait du verser si elle avait été imposée séparément.

La constatation fait naître une dette vis-à-vis de la société mère.

L'impôt correspondant au résultat déterminé d'après les règles du groupe intégré est payé par la société mère.

Par ailleurs, la convention d'intégration fiscale prévoit que ZF BIDCO agira en qualité de filiale pivot de trésorerie pour la collecte des acomptes et soldes d'impôts intégrés des filiales et pour le paiement à la société mère de la contribution des filiales intégrées au paiement de l'impôt du par la groupe au Trésor. La créance qui sera constatée par la société mère vis-à-vis de la filiale pivot portera intérêts au taux visé à l'article 39.1-3 du CGI.

La dette constatée à la clôture de l'exercice 30.09.2020 par la société ZF Bidco vis à vis de la société mère en application de ces dispositions s'élève à 34 705 586 €.

Engagement de retraite

ZF INVEST et ses filiales appliquent la méthode préférentielle préconisée par le Règlement CRC 99-02, en comptabilisant les engagements de retraite dans les comptes consolidés de ZF INVEST lorsque nécessaire.

Sur la plupart des filiales, les conventions collectives prévoient déjà une couverture obligatoire de l'indemnité de départ en retraite par un régime à cotisation définie. Ainsi, les droits à la retraite sont déjà collectés parmi les charges sociales courantes de l'exercice.

Les autres filiales bénéficient d'un régime de retraite à prestations définies et plus particulièrement d'un régime d'indemnités de fin de carrière.

Le calcul des engagements de retraite a été réalisé selon la méthode des unités de crédit projetées telle que définie par la recommandation ANC n°2013-02 en tenant compte des hypothèses suivantes :

- Un âge de départ à la retraite de 65 ans à l'initiative du salarié.
- Des probabilités de départ estimées par tranche d'âge. L'hypothèse de turnover retient uniquement les démissions, conformément à l'avis de la CNCC d'octobre 2018.
- Des probabilités d'espérance de vie selon la table INSEE 2011-2013.
- Un taux de revalorisation des salaires de 2% en moyenne et une base de salaire correspondant aux rémunérations annualisées.
- Un taux d'actualisation basé sur un indice composé d'obligations d'entreprises en euros notées AA et plus. Celui-ci s'élève à 0,70% au 30 septembre 2020, pour 0,50% au 30 septembre 2019.

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 01/10/2019	Augmentations	Diminutions	Valeur brute fin 30/09/2020
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	484 680	482 717	395 184	572 213
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	484 680	482 717	395 184	572 213
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des const.				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers				
- Matériel de transport	95 550	107 175	89 995	112 729
- Matériel de bureau et mobilier informatique				
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		983 626		983 626
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	95 550	1 090 801	89 995	1 096 356
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	523 311 237			523 311 237
Autres titres immobilisés	2			2
Prêts et autres immobilisations financières	1 101 891 068			1 101 891 068
<i>Total immobilisations financières</i>	1 625 202 307			1 625 202 307
TOTAL GENERAL	1 625 782 537	1 573 518	485 179	1 626 870 876

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 01/10/2019	Augmentations	Diminutions	Montant fin 30/09/2020
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Autres immobilisations incorporelles	22 737	99 608		122 346
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	22 737	99 608		122 346
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst gén., agcemnts et améngmt des const.				
Installations techniques, matériel et outillage indust.				
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers				
- Matériel de transport	26 922	26 479	22 422	30 979
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	26 922	26 479	22 422	30 979
TOTAL GENERAL	49 659	126 087	22 422	153 325

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 01/10/2019	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 30/09/2020
Frais d'émission d'emprunt à étaler	11 141 209		2 440 265	8 700 944
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 01/10/2019	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 30/09/2020
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires	1 650 468	480 311				2 130 779
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES	1 650 468	480 311				2 130 779
Provisions pour risques et charges						
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						
<i>Sous total provisions pour risques</i>						
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
<i>Sous total provisions pour charges</i>						
Autres provisions pour risques et charges						
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES						
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients						
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION						
TOTAL GENERAL	1 650 468	480 311				2 130 779
Dont dotations et reprises d'exploitation						
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles		480 311				
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations	67 785 474	0	67 785 474	67 785 474
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	1 101 891 068	0	1 101 891 068	1 101 891 068
<i>Total actif immobilisé</i>	<i>1 169 676 543</i>	<i>1</i>	<i>1 169 676 542</i>	<i>1 169 676 543</i>
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients	6 435 107	6 435 107		6 388 496
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	3 180	3 180		28
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	9 456	9 456		1 854
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	76 525	76 525		46 228
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers	281	281		253
Groupe et associés (2)	59 819 170	59 819 170		19 070 457
Débiteurs divers	18 037	18 037		53 490
<i>Total actif circulant</i>	<i>66 361 756</i>	<i>66 361 756</i>		<i>25 560 806</i>
Charges constatées d'avance	124 793	124 793		112 032
TOTAL DES CREANCES	1 236 163 092	66 486 550	1 169 676 542	1 195 349 381
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
- à un an maximum	0	0			
- à + de un an	683 104 032		683 104 032		683 104 032
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	3 021 787	3 021 787			3 486 677
Fournisseurs et comptes rattachés	1 547 997	1 547 997			1 308 174
Personnel et comptes rattachés	276 466	276 466			197 079
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	210 201	210 201			235 655
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	619 690	619 690			633 048
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	12 517	12 517			25 312
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	20 127	20 127			51 865
Groupe et associés (2)					
Autres dettes	35 032 102	35 032 102			18 108 772
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	723 844 919	40 740 887	683 104 032		707 150 614
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	30/09/2020	30/09/2019
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
<i>Total immobilisations financières</i>		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	21 859	2 364
<i>Total créances</i>	<i>21 859</i>	<i>2 364</i>
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<i>Total disponibilités et divers</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
TOTAL	21 859	2 364

CHARGES A PAYER

Nature des charges	30/09/2020	30/09/2019
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
<i>Total dettes financières</i>		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	841 794	587 106
Dettes fiscales et sociales	368 383	305 579
<i>Total dettes d'exploitation</i>	1 210 177	892 686
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 290	1 530
Autres dettes	2 047	
<i>Total dettes diverses</i>	3 337	1 530
Autres		
<i>Total autres dettes</i>		
TOTAL	1 213 514	894 216

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2020	2019
Charges d'exploitation :	124 793	112 032
<i>Total charges d'exploitation</i>	<i>124 793</i>	<i>112 032</i>
Charges financières :		
<i>Total charges financières</i>		
Charges exceptionnelles :		
<i>Total charges exceptionnelles</i>		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	124 793	112 032
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	124 793	112 032

Nature des produits	2020	2019
Produits d'exploitation :		
<i>Total produits d'exploitation</i>		
Produits financiers :		
<i>Total produits financiers</i>		
Produits exceptionnels :		
<i>Total produits exceptionnels</i>		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)		

TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	124 793	112 032
---	----------------	----------------

VENTILATION DE L'IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES

	30/09/2020					30/09/2019
	Résultat avant report déficitaire	report déficitaire	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net	Résultat net
Résultat courant	23 079 288		23 079 288		23 079 288	6 138 520
Résultat exceptionnel	(581 157)		(581 157)		(581 157)	(638 913)
Résultat comptable (hors participation)	22 498 131		22 498 131		22 498 131	5 499 606

Résultat intégration fiscale						
Participation des salariés						
Créances d'impôt						(871)
<i>Total avant impôt</i>	<i>22 498 131</i>		<i>22 498 131</i>		<i>22 498 131</i>	<i>5 500 477</i>

Autres						
<i>Total autres</i>						

Total général	22 498 131		22 498 131		22 498 131	5 500 477
---------------	------------	--	------------	--	------------	-----------

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	créés pendant l'exercice N	remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	97 910 001			97 910 001	1,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	97 910 001			97 910 001	

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

Rubriques	Montant
A Situation à l'ouverture de l'exercice	
1 Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	950 381 583
2 Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	5 500 478
3 Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	955 882 061
B Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
1 Variation du capital	
2 Variation des autres postes	
C (= A3 + B) Capitaux propres de l'exercice après apports rétroactifs	955 882 061
D Variations en cours d'exercice	
1 Variations du capital	
2 Variations des primes, réserves, report à nouveau	
3 Variations des "provisions" relevant des capitaux propres	
4 Contreparties de réévaluations	
5 Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	480 311
6 Autres variations	
7 Résultat de l'exercice	22 498 131
E Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO (= C + ou - D)	978 860 502
F VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE (= E - C)	22 978 442
G dont : variations dues à des modifications de structures au cours de l'exercice	
H Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (F - G)	22 978 442

EFFECTIF AU : 30/09/2020

Catégories	Effectif salarié		Effectif mis à disposition		Total	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Cadres	19	14			19	
Agents de maîtrise						
Employés et techniciens	29	25			29	
<u>Autres :</u>						
TOTAL	48	39			48	

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : -						
-						
-						
Autres : - Engagements de retraite	134 951					134 951
-						
-						
TOTAL	134 951					134 951

Engagements reçus	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : -						
-						
-						
Autres : -						
-						
-						
TOTAL						

Suretés consenties par ZF BIDCO au titre du contrat bancaire du 27 avril 2017

- En qualité d'emprunteur : Nantissement de compte-titres portant sur les titres PROSOL (sureté pour dette de tiers au sens de l'article 2334 du code civil). Nantissement de créances relatif aux créances de garanties acquisitions à l'égard des vendeurs et aux créances existantes et/ou futures au titre de prêts intragroupe

- En qualité de garant : Nantissement de compte bancaire. Nantissement de créances existantes et/ou futures au titre de prêts intragroupe (notamment à l'égard de Prosol 67 785 474.50 €)

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Détail du	30/09/2020			30/09/2019			Variation
chiffre d'affaires	France	Export et livraisons intracom	Total	France	Export et livraisons intracom	Total	%
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	5 687 857		5 687 857	5 930 147		5 930 147	-4,09 %
TOTAL	5 687 857		5 687 857	5 930 147		5 930 147	-4,09 %

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
PROSOL SAS	161 599 999		100	455 525 762	455 525 762	127 543 867		886 016 021	39 314 971	51 547 675

RÉSULTATS DES CINQ DERNIERS EXERCICES

Nature des indications			2018	2019	2020
Capital en fin d'exercice					
Capital social			97 910 001	97 910 001	97 910 001
Nombre des actions ordinaires existantes			97 910 001	97 910 001	97 910 001
Nombre des actions à dividende prioritaire existantes					
<u>Nombre maxi d'actions futures à créer :</u>					
Par conversion d'obligations					
Par exercice du droit de souscription					
Opérations et résultats de l'exercice					
Chiffres d'affaires hors taxes			7 338 974	5 930 147	5 687 857
Résultat avant impôt, participation des salariés, amortissements et provisions			(24 839 059)	8 444 888	25 544 794
Impôt sur les bénéfices			(173)	(871)	
Participation, intéressement des salariés					
Résultat après impôt, participation des salariés, amortissements et provisions			(28 285 637)	5 500 478	22 498 131
Résultat distribué					
Résultats par action					
Résultat après impôt, participation des salariés, mais avant amortissements et provisions			-0,25	0,09	0,26
Résultat après impôt, participation des salariés, amortissements et provisions			-0,29	0,06	0,23
Dividende attribué à chaque action					
Personnel					
Effectif moyen des salariés pendant l'exercice			28	39	48
Montant de la masse salariale de l'exercice			973 852	1 696 093	1 923 689
Sommes versées au titre des avantages sociaux			374 673	720 289	738 649

IDENTITÉ DES SOCIÉTÉS MÈRES CONSOLIDANT

LES COMPTES DE LA SOCIÉTÉ

Forme Juridique	Désignation de l'entreprise et adresse du siège social	Pourcentage détenu
SAS	ZF INVEST - 375 rue Juliette Récamier - 69970 CHAPONNAY SIREN : 828.311.415	100