RCS : LE HAVRE
Code greffe : 7606

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1970 B 00014
Numéro SIREN : 370 500 142
Nom ou dénomination : DIDACTIC

Ce dépôt a été enregistré le 23/06/2023 sous le numéro de dépôt B2023/001864

DIDACTIC
Société par actions simplifiée à associée unique au capital de 971 161,40 euros
Siège social : 216, Rue Roland Moreno
76 210 SAINT JEAN DE LA NEUVILLE
370 500 142 RCS LE HAVRE
(ci-après « DIDACTIC » ou la « Société »)

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 14 MARS 2023

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2022

DEUXIEME DÉCISION

L'associée unique, sur proposition de la Présidente de la Société, décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice clos le 30 septembre 2022 s'élevant à 4 319 827,21 euros de la manière suivante :

Bénéfice net comptable de l'exercice 4 319 827,21 euros

En totalité au compte « Report à nouveau »
Lequel s'élève, après affectation à la somme totale de 16 990 624,71 euros,

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société s'élèvent à la somme de 19 761 485,56 euros, pour un capital de 971 161,40 euros.

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

Exercice clos le 30 septembre 2019 :
500 000 euros, soit 105,49 euros par titre
Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : Néant
Dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 500 000 euros

Exercice clos le 30 septembre 2020 :
1 000 000 euros, soit 210,97 euros par titre
Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : Néant
Dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 1 000 000 euros

Exercice clos le 30 septembre 2021 :
12 000 000 euros, soit 2 531,65 euros par titre
Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : Néant
Dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 12 000 000 euros

Certifié conforme
La Présidente

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

① BILAN - ACTIF

DGFiP N° 2050 2022

Désignation de l'entreprise : **SAS DIDACTIC** — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * : 12

Adresse de l'entreprise : ZEA Bolbec St Jean — 76210 SAINT JEAN DE LA NEUVILLE — Durée de l'exercice précédent * : 12

Numéro SIRET * : 3 7 0 5 0 0 1 4 2 0 0 0 5 1 — Néant ☐ *

			Brut 1	Amortissements, provisions 2	Exercice N, clos le, 30092022 Net 3	N-1 30092021 Net 4
	Capital souscrit non appelé (I)	AA				
ACTIF IMMOBILISE * — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		
	Frais de développement*	CX		CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	1 485 371	AG 1 272 994	212 377	**325 062**
	Fonds commercial (1)	AH	1 350 762	AI	1 350 762	**1 350 762**
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	54 874	AK	54 874	**51 169**
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO		
	Constructions	AP		AQ		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	663 762	AS 507 964	155 798	**244 092**
	Autres immobilisations corporelles	AT	1 235 649	AU 1 145 552	90 097	**246 889**
	Immobilisations en cours	AV	2 863 156	AW	2 863 156	
	Avances et acomptes	AX		AY		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
	Autres participations	CU	78 816	CV	78 816	
	Créances rattachées à des participations	BB		BC		
	Autres titres immobilisés	BD		BE		
	Prêts	BF		BG		
	Autres immobilisations financières *	BH	1 264 254	BI 826	1 263 428	**1 944 853**
	TOTAL (II)	BJ	**8 996 644**	BK **2 927 337**	**6 069 307**	**4 162 827**
ACTIF CIRCULANT — STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	851 724	BM	851 724	**818 802**
	En cours de production de biens	BN		BO		
	En cours de production de services	BP		BQ		
	Produits intermédiaires et finis	BR	2 263 160	BS 102 772	2 160 388	**1 291 039**
	Marchandises	BT	22 047 059	BU 803 079	21 243 980	**17 802 836**
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	378 813	BW	378 813	**374 840**
CREANCES	Clients et comptes rattachés (3) *	BX	13 752 113	BY 307 748	13 444 365	**18 263 660**
	Autres créances (3)	BZ	2 121 724	CA	2 121 724	**1 622 153**
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE		
	Disponibilités	CF	10 639 722	CG	10 639 722	**15 016 519**
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	45 517	CI	45 517	**42 083**
	TOTAL (III)	CJ	**52 099 833**	CK **1 213 598**	**50 886 234**	**55 231 934**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
	Ecarts de conversion actif * (VI)	CN				
	TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	**61 096 477**	1A **4 140 935**	**56 955 542**	**59 394 761**

Renvois : (1) Dont droit au bail: — (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP 968 085 — (3) Part à plus d'un an : CR 201 330

Clause de réserve de propriété: * Immobilisations : — Stocks : — Créances :

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

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

(2) BILAN - PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051 2022

Désignation de l'entreprise **SAS DIDACTIC** — Néant ☐*

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 971 161)	DA	971 161	971 161
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	1 156 757	1 156 757
	Ecarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	97 117	97 117
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG		
	Report à nouveau	DH	12 670 798	11 608 356
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	**4 319 827**	**13 062 441**
	Subventions d'investissement	DJ	545 825	
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	**19 761 486**	**26 895 833**
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	17 192 136	10 674 667
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	1 721 534	7 287 797
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	185 383	281 772
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	13 624 229	8 185 338
	Dettes fiscales et sociales	DY	1 079 620	1 394 811
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	382 127	
	Autres dettes	EA	2 916 585	4 674 542
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	92 442	
	TOTAL (IV)	EC	**37 194 056**	**32 498 928**
	Ecarts de conversion passif * (V)	ED		
	TOTAL GENERAL (I à V)	EE	**56 955 542**	**59 394 761**

RENVOIS				
(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2)	Dont — Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	Dont — Ecart de réévaluation libre	1D		
	Dont — Réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	30 508 674	32 217 156
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

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

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

③ COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFiP N° 2052 2022

Désignation de l'entreprise : **SAS DIDACTIC** — Néant ☐ *

			Exercice N						Exercice (N-1)
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	66 265 048	FB	5 005 956	FC	71 271 004		114 894 671
	Production vendue biens*	FD	4 672 073	FE	1 925 491	FF	6 597 564		4 883 112
	Production vendue services *	FG	60 960	FH	13 068	FI	74 028		298 772
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	**70 998 081**	FK	**6 944 515**	FL	**77 942 596**		**120 076 555**
	Production stockée *					FM	945 483		(1 187 806)
	Production immobilisée *					FN			
	Subventions d'exploitation					FO	105 325		51 865
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	5 086 574		327 618
	Autres produits (1) (11)					FQ	630		161
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	**84 080 607**		**119 268 394**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS	55 228 216		90 246 877
	Variation de stock (marchandises)*					FT	536 966		(10 296 024)
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU	3 663 735		1 827 010
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(17 111)		(89 167)
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	13 145 817		9 776 666
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	207 179		504 991
	Salaires et traitements *					FY	2 496 749		2 636 708
	Charges sociales (10)					FZ	895 790		868 537
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements *					GA	430 857		427 737
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux provisions					GB			
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	1 050 761		4 550 376
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD			
	Autres charges (12)					GE	126		61
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	**77 639 086**		**100 453 771**
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GG	**6 441 522**		**18 814 623**
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)					GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)					GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	2 951		1 866
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM			
	Différences positives de change					GN	117 924		(9)
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
	Total des produits financiers (V)					GP	**120 875**		**1 856**
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	256 005		181 817
	Différences négatives de change					GS	120 449		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
	Total des charges financières (VI)					GU	**376 454**		**181 818**
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	**(255 579)**		**(179 961)**
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	**6 185 942**		**18 634 661**

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

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

④ COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFiP N° 2053 2022

Désignation de l'entreprise **SAS DIDACTIC** — Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	261	20 987
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		673 617
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	**261**	**694 604**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	145 525	1 008 535
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	200 279	153 353
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	**345 804**	**1 161 888**
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	**(345 543)**	**(467 283)**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	1 520 572	5 104 937
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	**84 201 743**	**119 964 854**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	**79 881 916**	**106 902 413**
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	**4 319 827**	**13 062 441**

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY		
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G		
(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *	HP		
	- Crédit-bail immobilier	HQ		
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H		
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J		
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K		
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		
(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
(9)	Dont transferts de charges	A1	207 082	97 029
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2		
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
(13)	Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives A6 ; obligatoires A9 ; dont cotisations facultatives Madelin A7 ; dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8			

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :

	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Cf. état 2053-Détail des produits et charges exceptionnels	345 804	261

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs

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

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **56 955 542** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **84 201 743** euros et un total **charges** de **79 881 916** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **4 319 827** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2021** et finit le **30/09/2022.**
Il a une durée de **12** mois.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.
Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas
partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Amortissements

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

* Concessions, logiciels et brevets : 3 ans
* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
* Matériel de transport : 3 ans
* Matériel de bureau : 3 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 5 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine. L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et Méthodes Comptables

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks et en cours

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

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

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier. Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe. L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :
- Taux d'actualisation : 3.70%
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Taux de rotation du personnel : 0 %
- Table de taux de mortalité : Table INSEE 2021

Conformément aux dispositions légales, dans le cadre d'un départ volontaire, les indemnités sont soumises à charges sociales.
Pour le calcul de l'engagement, les taux de charges suivants ont été retenus :
Agents de maitrise : 40.00%
Cadres : 40.00%
Employés : 35.00%

Règles et Méthodes Comptables

La convention retenue pour la calcul des IFC est la 3063 (convention collective nationale ID 1555 de la fabrication et du commerce des produits à usage pharmaceutique, parapharmaceutique et vétérinaire).

Au 30 septembre 2022, le montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées s'élève à 134 349 euros contre
181 403 euros au 30 septembre 2021.

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation CNC 03-R-01 du 1er avril 2003.

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

Au titre de l'exercice clos au 30 septembre 2022, la SAS HEDS a été absorbée par la SAS FLEMING qui est devenue tête de groupe fiscal.

La convention d'intégration fiscale prévoit que l'impôt comptabilisé est celui qui serait dû si elle n'était pas membre d'un groupe. Les économies d'impôt sont intégrées dans le résultat la société mère.

Conséquence de l'évènement COVID

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.
Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Conditions particulières d'activité pendant la période :
A la suite des mesures prises dans le cadre de la lutte contre le Covid-19, la société s'est pliée aux restrictions mises enplace à partir du 17 mars 2020.
La société a pris toutes les mesures nécessaires afin de maintenir sa trésorerie. La société a notamment contracté cinq emprunts dans le cadre du Prêt Garantie par l'Etat pour un montant total de 10 674 K€. D'une durée initiale de 12 mois, la société a finalement opté pour une prorogation de 3 ans de cet emprunt.
La direction n'identifie pas à ce jour d'incertitude significative relative à la continuité d'exploitation en lien avec cette pandémie.

Méthodologie suivie :
Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.
L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Faits caractéristiques

Evènements survenus au cours de l'exercice :

Stocks :
En n-1, la crise sanitaire COVID avait fortement impactée la Supply Chain Mondiale en augmentant considérablement les délais de livraison. Cela avait conduit la société à porter plus longtemps des stocks de produits importés achetés à des prix élevés alors que la demande finale tendait à décroître en raison de la mise en place de la campagne de vaccination. Les prix de revient des stocks portés se trouvant supérieure aux prix de marché, la société avait été amenée à enregistrer une provision afin de constater l'écart entre la valeur en stocks et leur valeur de marché pour un montant de 4 823 K€.
Au cours de l'exercice, ces stocks ayant été vendus, la provision a été reprise.
Au 30/09/2022 les stocks font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 906 K€ euros dont 191 K€ correspondant à un écart entre la valeur de certains produits en stocks et leur valeur de marché.

Dons :
Dans une démarche de développement durable, la société DIDACTIC a réalisée des donations de produits à des associations. Les marchandises transmises pour une valeur de 133 K€ sont comptabilisées en charges exceptionnelles.

Subventiin d'équipement :
Les sociétés DIDACTIC et TAG se sont lancées dans la réalisation d'un projet collaboratif ayant pour objet de rapatrier la production chinoise de perfuseurs standards en France.
Dans ce cadre DIDACTIC bénéficie d'une subvention conclue avec BPI France au titre du programme "dispositif de soutien aux investissements dans les secteurs stratégiques pour la résilience de notre économie".
Au 30/09/2022 DIDATIC a perçu la somme de 545K€. Il ne s'agit du montant total de la subvention, les investissements étant en cours. La subvention a été constatée dans le compte de passif #131 et n'est pas encore amortie.

Déménagement :
La société a entrepris de démanager ses activités sur un nouveau site.
Le transfert du le siège social de la société du 1 800 Route des Bleuets, Le Mirlibut 76 430 ETAINHUS au 216 rue Roland Moreno 76210 SAINT JEAN DE LA NEUVILLE est effectif à compter du 31 octobre 2022.
Des investissements pour le nouveau site ont cependant déjà été réalisés et figurent en immobilisation en cours à la clôture de l'exercice.
Les aménagements et autres installations qui ne sont pas reprise sur le nouveau site ont fait l'objet d'une révision du plan d'amortissement.

Immobilisations

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	2 842 347		67 382	18 403	320	2 891 007
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	990 683		28 322		355 244	663 762
	Instal., agencement, aménagement divers	764 058				36 073	727 985
	Matériel de transport	21 212					21 212
	Matériel de bureau, mobilier	468 661		19 197		1 406	486 452
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours			2 863 156			2 863 156
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations			78 816			78 816
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	1 945 679		724 882		1 406 307	1 264 254
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
	TOTAL						

Amortissements

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	1 115 355	157 960	320	1 272 994
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	746 591	105 245	343 872	507 964
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	646 109	113 531	28 244	731 396
	Matériel de transport	21 212			21 212
	Matériel de bureau, mobilier	339 721	54 122	899	392 944
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	TOTAL				

Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Créances et Dettes

CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	1 264 254	968 085	296 169
	Clients douteux ou litigieux	201 330		201 330
	Autres créances clients	13 550 783	13 550 783	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	5 600	5 600	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 262	4 262	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	733 397	733 397	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	164 726	164 726	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	1 213 739	1 213 739	
	Charges constatées d'avances	45 517	45 517	
	TOTAL DES CREANCES			

(1)	Prêts accordés en cours d'exercice	
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice	
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	

DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	17 192 136	10 692 136	2 639 905	3 860 095
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	16 146	16 146		
	Fournisseurs et comptes rattachés	13 624 229	13 624 229		
	Personnel et comptes rattachés	515 353	515 353		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	263 254	263 254		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	185 255	185 255		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	115 758	115 758		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	382 127	382 127		
	Groupe et associés (2)	1 705 388	1 705 388		
	Autres dettes	2 916 585	2 916 585		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	92 442	92 442		
	TOTAL DES DETTES				

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	6 500 000
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	

Les créances concernant nos clients du secteur privé sont couvertes par un contrat d'assurance crédit qui garanti une indemnistaion en cas d'impossibilité de recouvrement. Les créances en devises sont réévaluées au cours d'acquisition des devises qui seront utilisées pour effectuer les paiements.

Fonds Commercial

	[redacted]	
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	1 350 762	
TOTAL	[redacted]	

Le fonds de commerce POLYSEM a été acquis pour une valeur de 1 350 K€. Le chiffre d'affaires de l'exercice concernant les produits de la marque POLYSEM sont supérieurs à ceux constatés lors de l'acquisition du fonds de commerce. Le fonds de commerce n'est pas déprécié.

Stocks et En-cours

Marchandises				
Marchandises revendues en l'état	22 047 059	22 584 025		536 966
Approvisionnements				
Matières premières	813 842	786 981	26 861	
Autres approvisionnements	37 882	47 632		9 750
TOTAL I				
Production				
Produits intermédiaires	574 459	105 254	469 205	
Produits finis	994 751	1 151 330		156 579
Produits résiduels				
Autres	693 950	61 093	632 857	
TOTAL II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL III				
Production stockée (Total II + Total III)				

Produits à recevoir

Autres créances clients		44 930
CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	44 930	
Autres créances		770 173
FOURNISSEURS - RRR A OBTENIR	601 184	
CHARGES SOCIALES - PRODUITS A	4 262	
AUTRES DROITS CAP	12	
ETAT - PRODUITS A RECEVOIR	164 714	

Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		45 517	45 517
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			45 517

Variations des Capitaux Propres

Capital social	971 161				971 161
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	1 156 757				1 156 757
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	97 117				97 117
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	11 608 356	1 062 441			12 670 798
Résultat de l'exercice	13 062 441	(13 062 441)		4 319 827	4 319 827
Subventions d'investissement				545 825	545 825
Provisions réglementées					
TOTAL					

Date de l'assemblée générale	28/02/2022
Dividendes attribués	12 000 000
[1] dont dividende provenant du résultat n-1	12 000 000
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1	14 895 833
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif	14 895 833
[2] Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure	(7 134 347)

Capital social

ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	4 740,00	204,8864	971 161,40
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	4 740,00	204,8864	971 161,40

Provisions

PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : autres immo. financières	826			826
	Sur stocks et en-cours	4 823 638	905 851	4 823 638	905 851
	Sur comptes clients	218 691	144 911	55 854	307 748
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL					
Dont dotations et reprises	- d'exploitation		1 050 761	4 879 492	
	- financières				
	- exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Charges à payer

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		17 469
INT.COURUS S/EMP.AUP.ETABLT.CR	10 861	
INCE SUR EMPRUNTS	6 608	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		6 852 767
FOURNISSEURS - FACT. NON PARVE	5 338 075	
FNP FOURNISSEURS INTRA GROUPE	1 514 692	
Dettes fiscales et sociales		745 417
DETTES PROVIS. PR CONGES A PAY	180 948	
DETTES PROVIS. PR PARTIC. SALA	155 092	
PERSONNEL - AUTRES CHARGES A P	170 213	
AUTRES CHARGES À PAYER (PERSON	9 100	
ORG.SOCIAUX CHARGES A PAYER	60 970	
CHARGES SOCIALES S/CONGES A PA	60 916	
CHARGES FISCALES S/CONGES A PA	6 042	
ETAT, TAXE FONCIERE - CFE	5 365	
ETAT - EFFORT CONSTRUCTION	17 063	
ETAT, TAXE APPRENTISSAGE	1 324	
ETAT, T.V.T.S.	4 436	
ETAT, ORGANIC	70 330	
TAXE SUR DISPOSITIFS MEDICAUX	3 619	
Autres dettes		1 311 727
CLIENTS - RRR A ACCORDER	1 285 041	
DIVERS - CHARGES A PAYER	26 686	

Produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		92 442	92 442
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			92 442

Ventilation du chiffre d'affaires

	[redacted]		
Ventes de marchandises	66 265 048	5 005 956	71 271 004
Production vendue de biens	4 672 073	1 925 491	6 597 564
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	74 028		74 028
TOTAL	71 011 149	6 931 447	77 942 596

Transferts de charges

	[redacted]
INDEMNITES ASSURANCE	95 073
REFACTURATIONS	92 632
AVANTAGES EN NATURE	19 357
TOTAL	[redacted]

Produits et Charges exceptionnels

Produits exceptionnels sur opérations de gestion		261
AUTRES PRODUITS EXCEPT. DE GES	261	
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		145 525
PENALITES ET AMENDES	12 066	
DONS ET LIBERALITES	132 694	
AUTRES CHARGES EXCEPT. DE GEST	765	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		200 279
VNC ACTIFS CEDES - IMMO CORPOR	19 708	
CHARGES EXCEPTIONNELLES DIVERS	180 571	

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	[redacted]	[redacted]	[redacted]
RESULTAT COURANT	6 185 942	1 663 188	4 522 754
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)	(345 543)	(88 371)	(257 172)
RESULTAT COMPTABLE	5 840 399	1 574 817	4 265 582

(1) après retraitements fiscaux.

Engagements financiers

Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
CREDOC IMPORT, CREDIT AGRICOLE, RESTANT DU		1 541 732	
COUVERTURE DE CHANGE, CREDIT AGRICOLE, RESTANT DU		27 415 442	
LETTRE DE CREDIT IMPORT, CIC, OPERATIONS EN $		3 300 000	
CAUTION PGE		9 607 200	
		41 864 374	
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
INDEMNITES FIN DE CARRIERE		134 349	
		134 349	
Autres engagements			
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

[redacted]

ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Autres	
	ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	[redacted]

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	C3S	70 330
	EFFORT CONSTRUCTION	10 243
	Autres	
	ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	[redacted]

Effectif moyen

		[redacted]	[redacted]	[redacted]
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		11	
	Professions intermédiaires		14	
	Employés		16	
	Ouvriers			
	TOTAL		41	

Identité de la société mère consolidant les comptes

30/09/2022

FLEMING GROUP 216 RUE ROLAND MORENO 76210 ST JEAN DE LA NEUVILLE	SAS	5 805 468	100,00

Filiales et participations

	[redacted]	[redacted]	[redacted]
A. Renseignements détaillés			
1. Filiales (Plus de 50 %)			
2. Participations (10 à 50 %)			
TAG PLASTIQUE	179 149	25,00	(35 034)
B. Renseignements globaux			
1. Filiales non reprises en A.			
a) françaises			
b) étrangères			
2. Participations non reprises en A.			
a) françaises			
b) étrangères			

KPMG SA
71 avenue Antoine de Saint
Exupéry
BP 851
76235 Bois Guillaume

Didactic SAS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2022
Didactic SAS
216 rue Roland Moreno 76210 Saint Jean de la Neuville

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 14-30080101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre

KPMG SA
71 avenue Antoine de Saint
Exupéry
BP 851
76235 Bois Guillaume

Didactic SAS

216 rue Roland Moreno 76210 Saint Jean de la Neuville

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2022

À l'Associée unique de la société Didactic SAS,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Associée unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Didactic SAS relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2022, 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 2021 à la date d'émission de notre rapport.

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 14-30080101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre

KPMG

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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, notamment pour ce qui concerne la valorisation des stocks.

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 de la Présidente et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés l'Associée 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.441-6 du code de commerce.

En application de la loi, nous nous sommes assurés 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 la Présidente.

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.

Bois Guillaume, le 10 mars 2023

KPMG SA

10/03/2023 15:37

Signé par **Angélique Delanney**

Angelique Delanney Colombe

Associée

Bilan Actif

	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	1 485 371	1 272 994	212 377	325 062
	Fonds commercial (1)	1 350 762		1 350 762	1 350 762
	Autres immobilisations incorporelles	54 874		54 874	51 169
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	663 762	507 964	155 798	244 092
	Autres immobilisations corporelles	1 235 649	1 145 552	90 097	246 889
	Immobilisations en cours	2 863 156		2 863 156	
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	78 816		78 816	
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	1 264 254	826	1 263 428	1 944 853
	TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	851 724		851 724	818 802
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis	2 263 160	102 772	2 160 388	1 291 039
	Marchandises	22 047 059	803 079	21 243 980	17 802 836
	Avances et Acomptes versés sur commandes	378 813		378 813	374 840
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	13 752 113	307 748	13 444 365	18 263 660
	Autres créances	2 121 724		2 121 724	1 622 153
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	10 639 722		10 639 722	15 016 519
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	45 517		45 517	42 083
	TOTAL (III)				
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)				

(1) dont droit au bail		
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an	968 085	1 944 853
(3) dont créances à plus d'un an	201 330	

Bilan Passif

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	971 161	971 161
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...	1 156 757	1 156 757
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	97 117	97 117
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	12 670 798	11 608 356
	Résultat de l'exercice	4 319 827	13 062 441
	Subventions d'investissement	545 825	
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres		
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	17 192 136	10 674 667
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 721 534	7 287 797
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	185 383	281 772
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 624 229	8 185 338
	Dettes fiscales et sociales	1 079 620	1 394 811
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	382 127	
	Autres dettes	2 916 585	4 674 542
	Produits constatés d'avance (1)	92 442	
	Total des dettes		
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF		

Compte de Résultat 1/2

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	64 933 759	6 337 245	71 271 004	114 894 671
	Production vendue (Biens)	4 672 069	1 925 495	6 597 564	4 883 112
	Production vendue (Services et Travaux)	87 096	(13 069)	74 028	298 772
	Montant net du chiffre d'affaires				
	Production stockée			945 483	(1 187 806)
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			105 325	51 865
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			5 086 574	327 618
	Autres produits			630	161
	Total des produits d'exploitation (1)				
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			55 228 216	90 246 877
	Variation de stock			536 966	(10 296 024)
	Achats de matières et autres approvisionnements			3 663 735	1 827 010
	Variation de stock			(17 111)	(89 167)
	Autres achats et charges externes			13 145 817	9 776 666
	Impôts, taxes et versements assimilés			207 179	504 991
	Salaires et traitements			2 496 749	2 636 708
	Charges sociales du personnel			895 790	868 537
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			430 857	427 737
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			1 050 761	4 550 376
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			126	61
	Total des charges d'exploitation (2)				
	RESULTAT D'EXPLOITATION				

Compte de Résultat 2/2

	RESULTAT D'EXPLOITATION		
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	2 951	1 866
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change	117 924	(9)
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers		
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	256 005	181 817
	Différences négatives de change	120 449	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières		
	RESULTAT FINANCIER		
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	261	20 987
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		673 617
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	145 525	1 008 535
	Sur opérations en capital	200 279	153 353
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		
	RESULTAT EXCEPTIONNEL		
	PARTICIPATION DES SALARIES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	1 520 572	5 104 937
	TOTAL DES PRODUITS		
	TOTAL DES CHARGES		
	RESULTAT DE L'EXERCICE		

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) dont produits concernant les entreprises liées		
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **56 955 542** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **84 201 743** euros et un total **charges** de **79 881 916** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **4 319 827** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2021** et finit le **30/09/2022.**
Il a une durée de **12** mois.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.
Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas
partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Amortissements

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

* Concessions, logiciels et brevets : 3 ans
* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
* Matériel de transport : 3 ans
* Matériel de bureau : 3 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 5 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine. L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et Méthodes Comptables

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks et en cours

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

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

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier. Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe. L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3.70%
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Taux de rotation du personnel : 0 %
- Table de taux de mortalité : Table INSEE 2021

Conformément aux dispositions légales, dans le cadre d'un départ volontaire, les indemnités sont soumises à charges sociales.
Pour le calcul de l'engagement, les taux de charges suivants ont été retenus :
Agents de maitrise : 40.00%
Cadres : 40.00%
Employés : 35.00%

Règles et Méthodes Comptables

La convention retenue pour la calcul des IFC est la 3063 (convention collective nationale ID 1555 de la fabrication et du commerce des produits à usage pharmaceutique, parapharmaceutique et vétérinaire).

Au 30 septembre 2022, le montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées s'élève à 134 349 euros contre
181 403 euros au 30 septembre 2021.

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation CNC 03-R-01 du 1er avril 2003.

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

Au titre de l'exercice clos au 30 septembre 2022, la SAS HEDS a été absorbée par la SAS FLEMING qui est devenue tête de groupe fiscal.

La convention d'intégration fiscale prévoit que l'impôt comptabilisé est celui qui serait dû si elle n'était pas membre d'un groupe. Les économies d'impôt sont intégrées dans le résultat la société mère.

Conséquence de l'évènement COVID

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.
Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Conditions particulières d'activité pendant la période :
A la suite des mesures prises dans le cadre de la lutte contre le Covid-19, la société s'est pliée aux restrictions mises enplace à partir du 17 mars 2020.
La société a pris toutes les mesures nécessaires afin de maintenir sa trésorerie. La société a notamment contracté cinq emprunts dans le cadre du Prêt Garantie par l'Etat pour un montant total de 10 674 K€. D'une durée initiale de 12 mois, la société a finalement opté pour une prorogation de 3 ans de cet emprunt.
La direction n'identifie pas à ce jour d'incertitude significative relative à la continuité d'exploitation en lien avec cette pandémie.

Méthodologie suivie :
Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.
L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Faits caractéristiques

Evènements survenus au cours de l'exercice :

Stocks :
En n-1, la crise sanitaire COVID avait fortement impactée la Supply Chain Mondiale en augmentant considérablement les délais de livraison. Cela avait conduit la société à porter plus longtemps des stocks de produits importés achetés à des prix élevés alors que la demande finale tendait à décroître en raison de la mise en place de la campagne de vaccination. Les prix de revient des stocks portés se trouvant supérieur aux prix de marché, la société avait été amenée à enregistrer une provision afin de constater l'écart entre la valeur en stocks et leur valeur de marché pour un montant de 4 823 K€.
Au cours de l'exercice, ces stocks ayant été vendus, la provision a été reprise.
Au 30/09/2022 les stocks font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 906 K€ euros dont 191 K€ correspondant à un écart entre la valeur de certains produits en stocks et leur valeur de marché.

Dons :
Dans une démarche de développement durable, la société DIDACTIC a réalisée des donations de produits à des associations. Les marchandises transmises pour une valeur de 133 K€ sont comptabilisées en charges exceptionnelles.

Subvention d'équipement :
Les sociétés DIDACTIC et TAG se sont lancées dans la réalisation d'un projet collaboratif ayant pour objet de rapatrier la production chinoise de perfuseurs standards en France.
Dans ce cadre DIDACTIC bénéficie d'une subvention conclue avec BPI France au titre du programme "dispositif de soutien aux investissements dans les secteurs stratégiques pour la résilience de notre économie".
Au 30/09/2022 DIDATIC a perçu la somme de 545K€. Il ne s'agit du montant total de la subvention, les investissements étant en cours. La subvention a été constatée dans le compte de passif #131 et n'est pas encore amortie.

Titres de participation TAG Plastique
Le groupe a développé un projet de relocalisation de dispositifs médicaux à usage unique en partenariat avec la société TAG Plastique. Dans ce cadre elle a acquis des titres de la société TAG Plastique pour un total de 78 K€ frais d'acquisition inclus.

Déménagement :
La société a entrepris de démanager ses activités sur un nouveau site.
Le transfert du siège social de la société du 1 800 Route des Bleuets, Le Mirlibut 76 430 ETAINHUS au 216 rue Roland Moreno 76210 SAINT JEAN DE LA NEUVILLE est effectif à compter du 31 octobre 2022.
Des investissements pour le nouveau site ont cependant déjà été réalisés et figurent en immobilisation en cours à la clôture de l'exercice.
Les aménagements et autres installations qui ne sont pas repris sur le nouveau site ont fait l'objet d'une révision du plan d'amortissement.

Evènements postérieurs à la clôture de l'exercice :

Néant.

Immobilisations

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	2 842 347		67 382	18 403	320	2 891 007
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	990 683		28 322		355 244	663 762
	Instal., agencement, aménagement divers	764 058				36 073	727 985
	Matériel de transport	21 212					21 212
	Matériel de bureau, mobilier	468 661		19 197		1 406	486 452
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours			2 863 156			2 863 156
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations			78 816			78 816
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	1 945 679		724 882		1 406 307	1 264 254
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
	TOTAL						

Amortissements

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	1 115 355	157 960	320	1 272 994
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	746 591	105 245	343 872	507 964
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	646 109	113 531	28 244	731 396
	Matériel de transport	21 212			21 212
	Matériel de bureau, mobilier	339 721	54 122	899	392 944
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	TOTAL				

Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Créances et Dettes

CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	1 264 254	968 085	296 169
	Clients douteux ou litigieux	201 330		201 330
	Autres créances clients	13 550 783	13 550 783	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	5 600	5 600	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 262	4 262	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	733 397	733 397	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	164 726	164 726	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	1 213 739	1 213 739	
	Charges constatées d'avances	45 517	45 517	
	TOTAL DES CREANCES			

(1)	Prêts accordés en cours d'exercice	
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice	
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	

DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1 an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine (1)	17 192 136	10 692 136	2 639 905	3 860 095
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	16 146	16 146		
	Fournisseurs et comptes rattachés	13 624 229	13 624 229		
	Personnel et comptes rattachés	515 353	515 353		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	263 254	263 254		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	185 255	185 255		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	115 758	115 758		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	382 127	382 127		
	Groupe et associés (2)	1 705 388	1 705 388		
	Autres dettes	2 916 585	2 916 585		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	92 442	92 442		
	TOTAL DES DETTES				

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	6 500 000
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	

Les créances concernant nos clients du secteur privé sont couvertes par un contrat d'assurance crédit qui garanti une indemnistaion en cas d'impossibilité de recouvrement. Les créances en devises sont réévaluées au cours d'acquisition des devises qui seront utilisées pour effectuer les paiements.

Fonds Commercial

	[redacted]	
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	1 350 762	
TOTAL	[redacted]	

Le fonds de commerce POLYSEM a été acquis pour une valeur de 1 350 K€. Le chiffre d'affaires de l'exercice concernant les produits de la marque POLYSEM sont supérieurs à ceux constatés lors de l'acquisition du fonds de commerce. Le fonds de commerce n'est pas déprécié.

Stocks et En-cours

Marchandises				
Marchandises revendues en l'état	22 047 059	22 584 025		536 966
Approvisionnements				
Matières premières	813 842	786 981	26 861	
Autres approvisionnements	37 882	47 632		9 750
TOTAL I				
Production				
Produits intermédiaires	574 459	105 254	469 205	
Produits finis	994 751	1 151 330		156 579
Produits résiduels				
Autres	693 950	61 093	632 857	
TOTAL II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL III				
Production stockée (Total II + Total III)				

Produits à recevoir

Autres créances clients		44 930
CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	44 930	
Autres créances		770 173
FOURNISSEURS - RRR A OBTENIR	601 184	
CHARGES SOCIALES - PRODUITS A	4 262	
AUTRES DROITS CAP	12	
ETAT - PRODUITS A RECEVOIR	164 714	

Charges constatées d'avance

	[redacted]		
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		45 517	45 517
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			45 517

Variations des Capitaux Propres

Capital social	971 161				971 161
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	1 156 757				1 156 757
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	97 117				97 117
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	11 608 356	1 062 441			12 670 798
Résultat de l'exercice	13 062 441	(13 062 441)		4 319 827	4 319 827
Subventions d'investissement				545 825	545 825
Provisions réglementées					
TOTAL					

Date de l'assemblée générale	28/02/2022
Dividendes attribués	12 000 000
[1] dont dividende provenant du résultat n-1	12 000 000
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1	14 895 833
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif	14 895 833
[2] Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure	(7 134 347)

Capital social

ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	4 740,00	204,8864	971 161,40
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	4 740,00	204,8864	971 161,40

Provisions

PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : autres immo. financières	826			826
	Sur stocks et en-cours	4 823 638	905 851	4 823 638	905 851
	Sur comptes clients	218 691	144 911	55 854	307 748
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
	TOTAL GENERAL				
Dont dotations et reprises	- d'exploitation		1 050 761	4 879 492	
	- financières				
	- exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Charges à payer

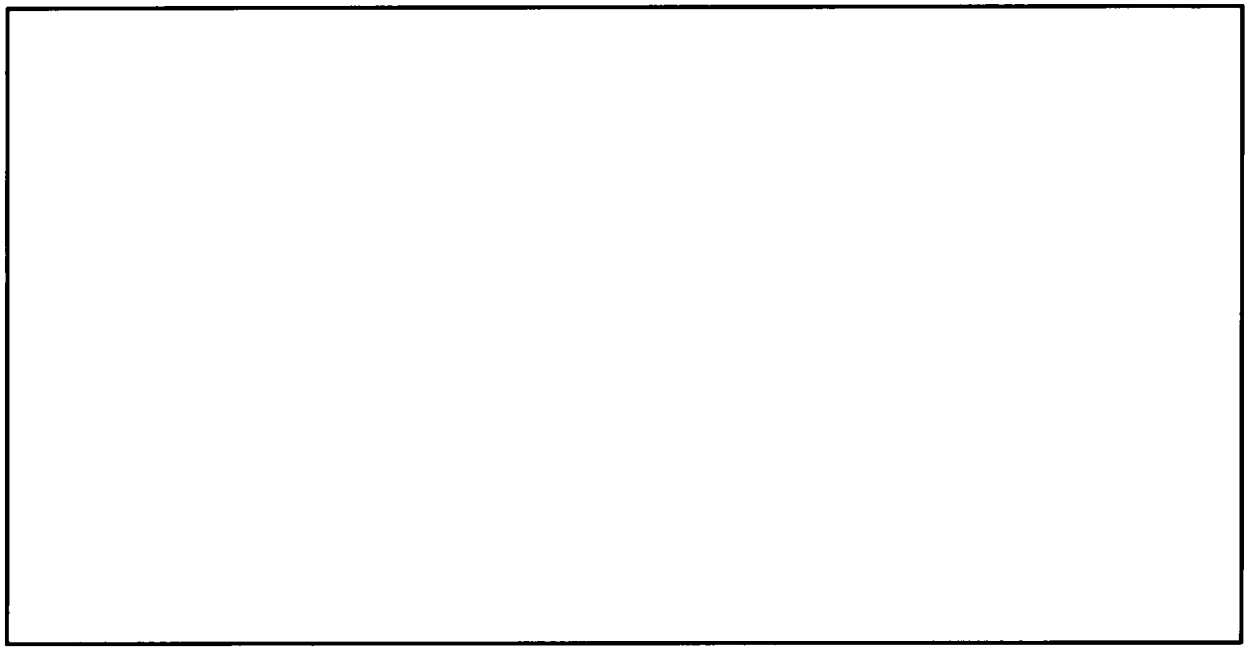
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		17 469
INT.COURUS S/EMP.AUP.ETABLT.CR	10 861	
INCE SUR EMPRUNTS	6 608	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		6 852 767
FOURNISSEURS - FACT. NON PARVE	5 338 075	
FNP FOURNISSEURS INTRA GROUPE	1 514 692	
Dettes fiscales et sociales		745 417
DETTES PROVIS. PR CONGES A PAY	180 948	
DETTES PROVIS. PR PARTIC. SALA	155 092	
PERSONNEL - AUTRES CHARGES A P	170 213	
AUTRES CHARGES À PAYER (PERSON	9 100	
ORG.SOCIAUX CHARGES A PAYER	60 970	
CHARGES SOCIALES S/CONGES A PA	60 916	
CHARGES FISCALES S/CONGES A PA	6 042	
ETAT, TAXE FONCIERE - CFE	5 365	
ETAT - EFFORT CONSTRUCTION	17 063	
ETAT, TAXE APPRENTISSAGE	1 324	
ETAT, T.V.T.S.	4 436	
ETAT, ORGANIC	70 330	
TAXE SUR DISPOSITIFS MEDICAUX	3 619	
Autres dettes		1 311 727
CLIENTS - RRR A ACCORDER	1 285 041	
DIVERS - CHARGES A PAYER	26 686	

Produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		92 442	92 442
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			92 442

Ventilation du chiffre d'affaires

	[redacted]		
Ventes de marchandises	64 933 759	6 337 245	71 271 004
Production vendue de biens	4 672 069	1 925 495	6 597 564
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	74 028		74 028
TOTAL	69 679 856	8 262 740	77 942 596



Transferts de charges

	[redacted]
INDEMNITES ASSURANCE	95 073
REFACTURATIONS	92 632
AVANTAGES EN NATURE	19 357
TOTAL	[redacted]

Produits et Charges exceptionnels

Produits exceptionnels sur opérations de gestion		261
AUTRES PRODUITS EXCEPT. DE GES	261	
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		145 525
PENALITES ET AMENDES	12 066	
DONS ET LIBERALITES	132 694	
AUTRES CHARGES EXCEPT. DE GEST	765	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		200 279
VNC ACTIFS CEDES - IMMO CORPOR	19 708	
CHARGES EXCEPTIONNELLES DIVERS	180 571	

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	[redacted]	[redacted]	[redacted]
RESULTAT COURANT	6 185 942	1 663 188	4 522 754
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)	(345 543)	(88 371)	(257 172)
RESULTAT COMPTABLE	5 840 399	1 574 817	4 265 582

(1) après retraitements fiscaux.

Intégration fiscale
Depuis l'exercice ouvert au 01/10/2007, la société SAS DIDACTIC est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS H.E.D.S..
A compter du 1er octobre 2021 la tête du groupe fiscal intégré est la société mère Fleming Group.

Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés
La convention d'intégration fiscale prévoit que l'impôt comptabilisé est celui qui serait dû si elle n'était pas membre d'un groupe. Les économies d'impôt sont intégrées dans le résultat la société mère.

Engagements financiers

Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
CREDOC IMPORT, CREDIT AGRICOLE, RESTANT DU		1 541 732	
COUVERTURE DE CHANGE, CREDIT AGRICOLE, RESTANT DU		27 415 442	
LETTRE DE CREDIT IMPORT, CIC, OPERATIONS EN $		3 300 000	
GAGE DROIT COMMUN MAT ET OUTILLAGE, BNP		743 000	
CAUTION PGE		9 607 200	
		42 607 374	
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
INDEMNITES FIN DE CARRIERE		134 349	
		134 349	
Autres engagements			
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

[redacted]

ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Autres	
	ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	[redacted]

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	C3S	70 330
	EFFORT CONSTRUCTION	10 243
	Autres	
	ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	[redacted]

Effectif moyen

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	[redacted]	[redacted]	[redacted]
	Cadres & professions intellectuelles supérieures	11	
	Professions intermédiaires	14	
	Employés	16	
	Ouvriers		
	TOTAL	41	

Identité de la société mère consolidant les comptes

30/09/2022

FLEMING GROUP 216 RUE ROLAND MORENO 76210 ST JEAN DE LA NEUVILLE	SAS	5 805 468	100,00

Filiales et participations

	[redacted]	[redacted]	[redacted]
A. Renseignements détaillés			
1. Filiales (Plus de 50 %)			
2. Participations (10 à 50 %)			
TAG PLASTIQUE	179 149	25,00	(35 034)
B. Renseignements globaux			
1. Filiales non reprises en A.			
a) françaises			
b) étrangères			
2. Participations non reprises en A.			
a) françaises			
b) étrangères			

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total								
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL								