RCS : CRETEIL
Code greffe : 9401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2016 B 02366
Numéro SIREN : 015 450 752
Nom ou dénomination : ABBOTT PRODUCTS DISTRIBUTION SAS

Ce dépôt a été enregistré le 07/08/2017 sous le numéro de dépôt 19484

Greffe du Tribunal de Commerce de Creteil : dépôt N°19484 en date du 07/08/2017

16 B 2366

ABBOTT PRODUCTS DISTRIBUTION SAS
Société par Actions Simplifiée au capital de 11.498.502,56 euros
Siège social : 3 Place Gustave Eiffel, Bâtiment Florence, BP 60213,
94518 Rungis Cédex
015 450 752 RCS CRETEIL

DÉPÔT AU GREFFE DU
TRIBUNAL DE COMMERCE DE CRÉTEIL
LE - 7 AOUT 2017
SOUS LE N° 19484

COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS
LE 31 DECEMBRE 2016

Comptes certifiés conformes

Laurent Amiel

Président

ABBOTT PRODUCTS DISTRIBUTION
Etats Financiers au 31 décembre 2016

BILAN ACTIF

Rubriques	*Montant Brut*	*Amortissements*	*31/12/2016*	*31/12/2015*
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires	165 423	21 220	144 203	144 203
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	59 706	50 723	8 982	8 982
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	728 193 268	72	728 193 196	728 193 196
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	165 000 000		165 000 000	165 021 175
Autres immobilisations financières	11 892		11 892	11 892
ACTIF IMMOBILISE	**893 430 289**	**72 016**	**893 358 273**	**893 379 448**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	266 379		266 379	1 251 545
Autres créances	876 037		876 037	1 087 178
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités				
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	**1 142 416**		**1 142 416**	**2 338 723**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**894 572 705**	**72 016**	**894 500 689**	**895 718 171**

ABBOTT PRODUCTS DISTRIBUTION
Etats Financiers au 31 décembre 2016

BILAN PASSIF

Rubriques	*31/12/2016*	*31/12/2015*
Capital social ou individuel (dont versé : 11 498 503)	11 498 503	11 498 503
Primes d'émission, de fusion, d'apport	73 115 004	73 115 004
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	1 079 306	1 079 306
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)	58 387 510	58 387 510
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau	738 185 407	742 471 473
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**1 201 580**	**(4 286 066)**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	399	399
CAPITAUX PROPRES	**883 467 709**	**882 266 129**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	7 192 157	10 944 000
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**7 192 157**	**10 944 000**
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		82 929
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	135 920	391 866
Dettes fiscales et sociales	74 390	1 120 112
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 630 514	913 135
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	**3 840 824**	**2 508 043**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**894 500 689**	**895 718 171**

Résultat de l'exercice en centimes **1 201 580,14**

Total du bilan en centimes 894 500 689,09

ABBOTT PRODUCTS DISTRIBUTION
Etats Financiers au 31 décembre 2016

COMPTE DE RESULTAT (en liste)

Rubriques	*France*	*Exportation*	*31/12/2016*	*31/12/2015*
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services		1 022 631	1 022 631	910 742
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS			**1 022 631**	**910 742**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			3 751 843	
Autres produits			1 376 083	5 943 985
PRODUITS D'EXPLOITATION			**6 150 558**	**6 854 727**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			1 899 362	2 106 144
Impôts, taxes et versements assimilés			77 304	516 298
Salaires et traitements			2 616 169	2 414 301
Charges sociales			512 090	808 570
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions				10 944 000
Autres charges			729	11 544
CHARGES D'EXPLOITATION			**5 105 654**	**16 800 857**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**1 044 904**	**(9 946 130)**
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			189 533	21 228
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change			1	1 256
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			**189 534**	**22 484**
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			408	
Différences négatives de change			2 749	2 637
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			**3 157**	**2 637**
RESULTAT FINANCIER			**186 377**	**19 848**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**1 231 281**	**(9 926 281)**

ABBOTT PRODUCTS DISTRIBUTION
Etats Financiers au 31 décembre 2016

COMPTE DE RESULTAT (suite)

Rubriques	*31/12/2016*	*31/12/2015*
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		80 429 143
Reprises sur provisions et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**2**	**80 429 144**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	41	22 146
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	10	74 766 784
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**50**	**74 788 930**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(49)**	**5 640 215**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	29 652	
TOTAL DES PRODUITS	**6 340 094**	**87 306 356**
TOTAL DES CHARGES	**5 138 513**	**91 592 422**
BENEFICE OU PERTE	**1 201 580**	**(4 286 066)**

Exemplaire Greffe

Abbott Products Distribution S.A.S.

Exercice clos le 31 décembre 2016

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

ERNST & YOUNG Audit

Ernst & Young Audit
Tour First
TSA 14444
92037 Paris - La Défense cedex

Tél. : +33 (0) 1 46 93 60 00
www.ey.com/fr

Abbott Products Distribution S.A.S.

Exercice clos le 31 décembre 2016

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'Associé Unique,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société Abbott Products Distribution S.A.S., tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.

EY

II. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

- La note 2.1.2 « Immobilisations financières » de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives aux titres de participation. Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre société, nous avons examiné les modalités de dépréciation des titres de participation et nous nous sommes assurés que la note 2.1.2 « Immobilisations financières » de l'annexe fournit une information appropriée.

- La note 2.1.4 « Provisions pour risques et charges » de l'annexe détaille les provisions pour risques et charges constituées par votre société. Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre société, nous avons été amené à examiner les données et hypothèses sur lesquelles se fondent les estimations, à revoir les calculs effectués par la société, à comparer les estimations comptables des périodes précédentes avec les réalisations correspondantes, et nous nous sommes assurés que la note 2.1.4 « Provisions pour risques et charges » de l'annexe fournit une information appropriée.

- La note 3.2.1 « Capitaux propres » de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives aux « compléments de prix » inscrits au passif, et à leur évaluation. Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre société, nous avons examiné les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent les estimations et revu les calculs effectués par la société, et nous nous sommes assurés que la note 3.2.1 « Capitaux propres » de l'annexe fournit une information appropriée.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

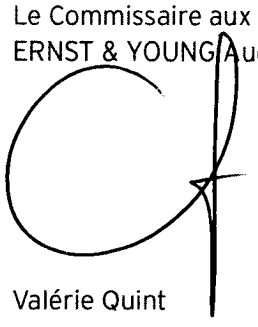
III. Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 documents adressés à l'associé unique sur la situation financière et les comptes annuels.

Paris-La Défense, le 14 juin 2017

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG Audit



Valérie Quint

ABBOTT PRODUCTS DISTRIBUTION
Etats Financiers au 31 décembre 2016

BILAN ACTIF

Rubriques	*Montant Brut*	*Amortissements*	*31/12/2016*	*31/12/2015*
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires	165 423	21 220	144 203	144 203
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	59 706	50 723	8 982	8 982
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	728 193 268	72	728 193 196	728 193 196
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	165 000 000		165 000 000	165 021 175
Autres immobilisations financières	11 892		11 892	11 892
ACTIF IMMOBILISE	**893 430 289**	**72 016**	**893 358 273**	**893 379 448**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	266 379		266 379	1 251 545
Autres créances	876 037		876 037	1 087 178
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités				
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	**1 142 416**		**1 142 416**	**2 338 723**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**894 572 705**	**72 016**	**894 500 689**	**895 718 171**

ABBOTT PRODUCTS DISTRIBUTION
Etats Financiers au 31 décembre 2016

BILAN PASSIF

Rubriques	*31/12/2016*	*31/12/2015*
Capital social ou individuel (dont versé : 11 498 503)	11 498 503	11 498 503
Primes d'émission, de fusion, d'apport	73 115 004	73 115 004
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	1 079 306	1 079 306
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)	58 387 510	58 387 510
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau	738 185 407	742 471 473
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**1 201 580**	**(4 286 066)**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	399	399
CAPITAUX PROPRES	**883 467 709**	**882 266 129**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	7 192 157	10 944 000
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**7 192 157**	**10 944 000**
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		82 929
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	135 920	391 866
Dettes fiscales et sociales	74 390	1 120 112
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 630 514	913 135
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	**3 840 824**	**2 508 043**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**894 500 689**	**895 718 171**

Résultat de l'exercice en centimes **1 201 580,14**

Total du bilan en centimes 894 500 689,09

ABBOTT PRODUCTS DISTRIBUTION
Etats Financiers au 31 décembre 2016

COMPTE DE RESULTAT (en liste)

Rubriques	*France*	*Exportation*	*31/12/2016*	*31/12/2015*
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services		1 022 631	1 022 631	910 742
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS			**1 022 631**	**910 742**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			3 751 843	
Autres produits			1 376 083	5 943 985
PRODUITS D'EXPLOITATION			**6 150 558**	**6 854 727**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			1 899 362	2 106 144
Impôts, taxes et versements assimilés			77 304	516 298
Salaires et traitements			2 616 169	2 414 301
Charges sociales			512 090	808 570
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions				10 944 000
Autres charges			729	11 544
CHARGES D'EXPLOITATION			**5 105 654**	**16 800 857**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**1 044 904**	**(9 946 130)**
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			189 533	21 228
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change			1	1 256
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			**189 534**	**22 484**
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			408	
Différences négatives de change			2 749	2 637
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			**3 157**	**2 637**
RESULTAT FINANCIER			**186 377**	**19 848**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**1 231 281**	**(9 926 281)**

ABBOTT PRODUCTS DISTRIBUTION
Etats Financiers au 31 décembre 2016

COMPTE DE RESULTAT (suite)

Rubriques	*31/12/2016*	*31/12/2015*
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		80 429 143
Reprises sur provisions et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**2**	**80 429 144**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	41	22 146
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	10	74 766 784
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**50**	**74 788 930**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(49)**	**5 640 215**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	29 652	
TOTAL DES PRODUITS	**6 340 094**	**87 306 356**
TOTAL DES CHARGES	**5 138 513**	**91 592 422**
BENEFICE OU PERTE	**1 201 580**	**(4 286 066)**

Abbott Products Distribution (APD)

Société par action simplifiée à associé unique au capital de 11.498.502,56 €
Siège social: 3, Place Gustave Eiffel – 94518 Rungis

Annexe des comptes annuels

31 décembre 2016

1. Activité et faits caractéristiques de l'exercice

1.1. Activité et historique

1.1.1. Historique

La société a été constituée en date du 31 décembre 1941.

1.1.2. Activité

La Société a pour objet, en France et dans tous pays, toutes opérations commerciales, industrielles, financières, immobilières et mobilières se rattachant directement ou indirectement à la recherche, l'étude, l 'exploitation, la fabrication, la commercialisation des produits chimiques, des produits, instruments, appareils touchant à l 'hygiène et à la santé humaine, animale et végétale, tels que produits pharmaceutiques.

1.2. Faits caractéristiques de l'exercice

Ils se décomposent comme suit :

- Plan d'accompagnement

  ✓ Le Groupe Abbott a annoncé en octobre 2015 sa décision de fermer le siège de l'activité North West Africa en France. Après une procédure d'information et de consultation devant conduire au licenciement de l'effectif, soit 14 personnes, la direction et les représentants du personnel ont acté le 16 novembre 2015 le plan d'accompagnement. A ce titre, une provision d'un montant de 10,7 M€ a été comptabilisée dans les comptes au 31 décembre 2015.

  Les premières notifications ont été adressées au cours du premier trimestre 2016.

  Au 31 décembre 2016, la provision n'a pas été actualisée. Les dépenses sur l'exercice se sont élevées à 3,5 M€. A la clôture des comptes la provision s'élève à 7,2 M€.

- Hausse des redevances

  Cette augmentation :

  ✓ S'élève à 112 K€ (+12%) ;

  ✓ Concerne les redevances versées par une société sœur étrangère, Abbott Products Opérations.

2. Règles et méthodes comptables

2.1. Généralités

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

- ✓ Continuité de l'exploitation ;
- ✓ Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- ✓ Indépendance des exercices ;
- ✓ Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels ;
- ✓ Le règlement ANC n°2014-03 ;
- ✓ La méthode retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

La devise d'établissement des comptes est l'Euro (EUR).

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

2.1.1. Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles figurent au bilan à leur coût d'acquisition.

Le coût d'acquisition est constitué du prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables), des coûts directement attribuables à la préparation en vue de l'utilisation envisagée, sous déduction des remises, rabais et escomptes obtenus.

Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

Données	Amortissements économiques		Amortissements fiscaux	
	Mode	**Durée**	**Mode**	**Durée**
Immobilisations incorporelles				
Marques et brevets	Linéaire	3 ans	Dégressif	3 ans
Logiciels	Linéaire	5 ans	Dégressif	3 ans
Immobilisations corporelles				
Matériel roulant	Linéaire	10 ans	Dégressif	5 ans
Matériel informatique	Linéaire	3 ans	Dégressif	3 ans

Un amortissement dérogatoire peut être constaté pour bénéficier d'un avantage fiscal. Cet amortissement correspond à la différence entre l'amortissement comptable (durée de vie prévue) et fiscal (durée d'usage).

2.1.2. Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'acquisition. Les provisions à constituer ou à reprendre sur titres de participations résultent d'une comparaison entre le coût d'acquisition historique et la valeur d'utilité en fin d'exercice. Cette valeur est estimée en tenant compte des capitaux propres, mais également des données financières prévisionnelles (flux de trésorerie futurs, EBIT, etc...).

2.1.3. Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

2.1.4. Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges comprennent des risques et charges nettement précisés quant à leur objet, dont le montant ou l'échéance n'est pas fixé de façon précise. Elles sont évaluées sur la base des coûts futurs appréciés à la date de clôture de l'exercice, en tenant compte des informations disponibles à cette date.

3. Notes sur le bilan

3.1. Actif

3.1.1. Immobilisations

- Valeurs brutes

Données (en €)	Valeur brute au 31.12.15	Réévaluation	Acquisition	Cession	Transfert	Valeur brute au 31.12.16
Marques et brevets	158 105					158 105
Logiciels	7 318					7 318
Immobilisations incorporelles	**165 423**	**0**	**0**	**0**	**0**	**165 423**
Matériel roulant	44 623					44 623
Matériel informatique	15 083					15 083
Immobilisations corporelles	**59 706**	**0**	**0**	**0**	**0**	**59 706**
Titres de participation	728 193 268					728 193 268
Prêts et autres	165 033 067			-21 175		165 011 892
Immobilisations financières	**893 226 335**	**0**	**0**	**-21 175**	**0**	**893 205 160**
Total	**893 451 464**	**0**	**0**	**-21 175**	**0**	**893 430 289**

- Amortissements et provisions pour dépréciation des immobilisations

Données (en €)	31.12.15	Dotations	Reprises	31.12.16
Marques et brevets	14 287			14 287
Logiciels	7 333			7 333
Immobilisations incorporelles	**21 619**			**21 619**
Matériel roulant	44 623			44 623
Matériel informatique	6 101			6 101
Immobilisations corporelles	**50 723**			**50 723**
Titres de participation	72			72
Immobilisations financières	**72**			**72**
Total	**72 414**			**72 414**

3.1.2. Stocks

Néant.

3.1.3. Créances

Données (en €)	Montant brut	1 an au plus	Plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	165 000 000		165 000 000
Autres immobilisations financières	11 892	11 892	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	266 379	236 362	30 017
Créances représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	200 900	200 900	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	58 416	58 416	
Etat, autres collectivité: impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivité: taxe sur la valeur ajoutée	85 657	81 525	4 132
Etat, autres collectivité: autres impôts, taxes, versements assimilés	56 345	56 345	
Etat, autres collectivité: créances diverses			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	474 718	31 963	442 755
Charges constatées d'avance			
Total	**166 154 307**	**677 403**	**165 476 904**
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	21 175		
Prêts et avances consentis aux associés			

3.1.4. Produits à recevoir

N° de compte	Données (en €)	31.12.16
	Clients et comptes rattachés	**139 127**
4180000000	Factures à établir-tiers	29 127
4180110000	Factures à établir-filiales	110 000

3.1.5. Détail des charges constatées d'avance

Néant.

3.2. Passif

3.2.1. Capitaux propres

Données (en €)	31.12.15	Affectation résultat 2015	Résultat 2016	Autres	31.12.16
Capital social	11 498 503				11 498 503
Prime d'émission	73 115 004				73 115 004
Réserves légales	1 079 306				1 079 306
Réserves réglementées	58 387 510				58 387 510
Report à nouveau	742 471 473	-4 286 066			738 185 407
Résultat	**-4 286 066**	**4 286 066**	**1 201 580**		**1 201 580**
Provisions réglementées	399				399
Total	**882 266 129**	**0**	**1 201 580**	**0**	**883 467 709**

- Capital social

  Il se compose de 71.865.641 titres d'un montant nominal de 0,16 € intégralement détenus par Vivalsol.

- Réserve réglementée

  Le prix de rachat des actions propres est susceptible d'évoluer en fonction de l'exigibilité des compléments de prix et garanties de passifs stipulés dans les actes d'acquisition par la société de ses propres actions.

  Un poste de *« réserves indisponibles »* avait ainsi été constitué et est affecté exclusivement aux droits des actionnaires ayant cédé leurs actions à la société. Cette réserve indisponible est débité d'un montant égal à chacun des versements des compléments de prix dus aux actionnaires précités, et créditée à hauteur des indemnisations reçues au titre des garanties de passifs.

  Au cours de l'exercice 2016, aucun versement de complément de prix n'a été versé.

  Le montant constaté en dettes s'élève à 286 K€ et ce, en fonction d'hypothèses et d'estimations disponibles à la date de clôture. Ce montant était de 286 K€ au 31.12.15.

3.2.2. Provision

Données (en €)	31.12.15	Dotations	Reprises	31.12.16
Provisions pour gisement miniers, pétroliers				0
Provisions pour investissement				0
Provisions pour hausse de prix				0
Provisions pour fluctuation des cours				0
Amortissements dérogatoires	399			399
Implantations étrangères avant 01/01/92				0
Implantations étrangères après 01/01/92				0
Provisions pour prêts d'installation				0
Autres provisions réglementées				0
Provisions réglementées	**399**	**0**	**0**	**399**
Provisions pour litiges				0
Provisions pour garanties données aux clients				0
Provisions pour pertes sur marchés à terme				0
Provisions pour amendes et pénalités				0
Provisions pour pertes de change				0
Provisions pour pensions, obligations similaires	244 000		-244 000	0
Provisions pour impôts				0
Provisions pour renouvellement immobilisations				0
Provisions pour grosses réparations				0
Provisions charges soc. Fisc. Sur congés à payer				0
Autres provisions pour risques et charges	10 700 000		-3 507 843	7 192 157
Provisions risques et charges	**10 944 000**	**0**	**-3 751 843**	**7 192 157**
Provisions sur immobilisations incorporelles	8 865			8 865
Provisions sur immobilisations corporelles				0
Provisions sur titres mis en équivalence				0
Provisions sur titres de participation	72			72
Provisions sur autres immobilisations financières				0
Provisions sur stocks et en cours				0
Provisions sur comptes clients				0
Autres provisions pour dépréciations				0
Provisions pour dépréciation	**8 937**	**0**	**0**	**8 937**
Total	**10 953 336**	**0**	**-3 751 843**	**7 201 493**
Dotations et reprises d'exploitation			-3 751 843	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

Remarque : Les provisions pour dépréciations sont comptabilisées à l'actif du Bilan (Cf. Immobilisations, §3.1.1).

3.2.3. Etat des échéances des dettes

Données (en €)	Montant brut	1 an au plus	Plus d'1 an - 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	135 920	94 602	41 318	
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	40 892	40 892		
Etat: impôt sur les bénéfices				
Etat: taxe sur la valeur ajoutée				
Etat: obligations cautionnées				
Etat: autres impôts, taxes et assimilés	33 497	33 497		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	3 243 649	3 243 649		
Autres dettes	386 865	101 240	285 625	
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
Total	**3 838 489**	**3 511 547**	**326 942**	**0**
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

3.2.4. Charges à payer

N° de compte	Données (en €)	31.12.16
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**112 289**
4081010000	FAR-h/transports-tiers (manuel)	112 289
	Dettes fiscales et sociales	**104 042**
4370600000	Caisse de chômage	1
4371000000	Caisse de prévoyance CMAV	10 484
4371400000	Caisse de retraite	17 952
4373000000	Fonds épargne retraite	12 455
4486100000	Taxe d'apprentissage	10 531
4486300000	Participation à la formation	22 967
4510000000	Dettes fisc liées à intégr fisc s/5755	29 658

3.2.5. Détail des produits constatés d'avance

Néant.

4. Notes sur le compte de résultat

4.1. Ventilation du chiffre d'affaires

Données (en €)	2016	2015	Variation
Redevances Export	1 022 631	910 742	111 889
Redevances France			0
Total	**1 022 631**	**910 742**	**111 889**

4.2. Produits financiers et charges financières

Données (en €)	2016	2015	Variation
Intérêts sur Prêt	160 325	21 228	139 097
Gain de change	50	1 256	-1 206
Intérêts sur Placement IDR	29 159		29 159
Produits financiers	**189 534**	**22 484**	**167 050**
Intérêts sur Compte Courant associé	-408		-408
Perte de change	-2 749	-2 637	-112
Charges financières	**-3 157**	**-2 637**	**-520**
Total	**186 377**	**19 848**	**166 530**

4.3. Produits et charges exceptionnelles

Données (en €)	2016	2015	Variation
Cession Titres Abbott Products SAS		73 807 423	-73 807 423
Cession de Marques à Mylan		6 621 720	-6 621 720
Ajustement TVA	2	1	1
Total produits exceptionnels	**2**	**80 429 144**	**-80 429 142**
Amendes	-41	-22 146	22 105
Mise au rebut Goodwill NWA		-959 361	959 361
VNC Titres Abbott Products SAS		-73 807 423	73 807 423
Divers ajustement	-10		-10
Total charges exceptionnelles	**-50**	**-74 788 930**	**74 788 880**
Total	**-49**	**5 640 214**	**-5 640 263**

5. Autres informations

5.1. Affectation des résultats soumis à l'approbation de l'assemblée générale

Données	Montant (en €)
Report à nouveau antérieur	738 185 407
Résultat de l'exercice	1 201 580
Origine des résultats affectables à l'AG	**739 386 987**

5.2. Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

Données (en €)	Dotations	Reprises	Montant
Résultat de l'exercice			1 201 580
Résultat avant impôts			**1 231 281**
Provisions réglementées			
Autres évaluations dérogatoires			
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)			**1 231 281**

5.3. Ventilation de l'impôt (éléments exceptionnels/autres éléments)

Résultat avant impôt (en €)			Impôt dû (en €)	Résultat net (en €)
Courant		1 231 281	29 652	1 201 629
Exceptionnel	CT	-49	0	-49
	LT			
Total		**1 231 232**	**29 652**	**1 201 580**

5.4. Variation des impôts différés ou latents

Nature (montants en €)	Début d'exercice		Variations		Fin d'exercice	
	Actif	Passif	Actif	Passif	Actif	Passif
Décalages certains ou éventuels						
Provisions réglementées	399				399	0
Subventions d'investissement					0	0
Charges non déductibles temporairement - IDR & Plan d'accompagnement	4 260 610			979 515	4 260 610	979 515
Produits non taxables temporairement - IFC & Excédent		398 177			0	398 177
Charges déduites (ou produits imposés) fiscalement et non encore comptabilisés					0	0
Eléments à imputer						
Déficits reportables fiscalement	180 568			180 568	0	0
Moins-value à long terme					0	0
Autre					0	0
Eléments à taxation éventuelle						
Plus-values sur éléments d'actif non amortissables apportés lors d'une fusion					0	0
Réserve spéciale des plus-values à long terme					0	0
Autres					0	0
Intégration fiscale						
Economie d'impôt à verser					0	0

5.5. Effectif moyen

Effectif	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadre	8	
Employé	2	
Total	**10**	**0**

5.6. Crédit Impôt Compétitivité Emploi (CICE)

Néant.

5.7. Indemnités de départ à la retraite

Notre société est liée à une nouvelle convention collective nationale de l'industrie pharmaceutique mise en application le 01/01/1997.

Suite à l'arrêté d'extension de l'accord du 19 janvier 2004 sur la mise à la retraite avant 65 ans, ce dernier accord s'applique à chaque salarié concerné et à partir de 5 ans d'ancienneté, le montant de l'indemnité conventionnelle de mise à la retraité étant calculé de la façon suivante :

- L'indemnité est nulle si l'ancienneté est inférieure à 5 ans ;
- 3/10ème de mois au-delà de 5 ans d'ancienneté.

Le montant de l'indemnité est plafonné à 9 mois et n'est pas soumis aux cotisations sociales.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,00%
- Hypothèse de rendement à long terme des actifs : 4,50%
- Taux d'inflation : 2,00%
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Espérance de vie : Table prospective de génération (TPG 05)

La valeur des fonds externalisés à AG2R s'élève à fin décembre 2016 à 427.336 €.

L'excédent de fonds entre la valorisation des indemnités de départ à la retraite et la valeur des fonds externalisées est reconnu à l'actif de la société Abbott Products Distribution pour un montant de 427.336 €.

5.8. Actifs & passifs représentés par des effets de commerce

Néant.

5.9. Engagements hors bilan

5.9.1. Compte personnel de formation (CPF)

Néant.

5.9.2. Engagements données

Néant.

5.9.3. Engagements reçus

Néant.

5.10. Identité de la société consolidante

La société fait partie du groupe Abbott dont le siège est à Abbott Park (Illinois – USA). Les états financiers de la société sont intégrés depuis le 16 février 2010 dans les comptes consolidés du Groupe publiés selon les principes comptables américains (« *US GAAP's* »).

5.11. Intégration fiscale

Le 8 mars 2006, Vivalsol et les sociétés Fournier Industrie et Santé, Laboratoires Fournier et Synkem ont décidé de constituer à compter du 1er janvier 2006 un groupe d'intégration fiscale dont Vivalsol constitue la société tête de groupe, dans les conditions prévues aux articles 223A et suivants du Code Général des Impôts. Il a été décidé de régir les rapports entre les sociétés en laissant s'appliquer le principe dit « *de neutralité* », par lequel les sociétés doivent constater dans leurs comptes une charge ou un produit d'impôt sur les sociétés analogue à celui constaté si elles n'avaient pas été intégrées.

5.12. Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant des honoraires facturés par des commissaires aux comptes au titre du contrôle légal des comptes est de 4.891 € HT hors éléments exceptionnels, et couvrent l'exercice 2016.

5.13. Opération de crédit-bail

Néant.

5.14. Eléments concernant les entreprises liées (modèle Balo accepté par l'AMF)

Données (en €)	Entreprises liées	Avec lesquelles la société a un lien de participation
Avances et acomptes sur immobilisations		
Participations	728 193 196	
Créances rattachées à des participations		
Prêts	165 000 000	
Avances et acomptes versés sur commande (actif circulant)		
Créances clients et comptes rattachés	126 468	
Autres créances		15 419
Capital souscrit non versé		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 631	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 241 315	
Produits de participation		
Autres produits financiers	160 325	
Charges financières	408	

5.15. Informations concernant les parties liées

Aucune transaction avec des parties liées répondant à la définition faite par la règlementation en vigueur n'a été conclue avec Abbott Products Distribution durant l'exercice 2015 (C. com. art. R123-198 11° ; PCG, art. 531-3 ; Note de présentation du règlement ANC n°2010-02, §1.2.2).

6. Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés concernant les filiales et participation (montant en €)	Capital social	Capitaux propres sauf capital social	Quote-part du capital détenu	Valeur comptable du capital détenu	Provision sur titres	Dividendes encaissés	CA HT dernier exercice	Résultat après impôt	Date de fin d'exercice	Prêts & avance conser is
Filiales (+ de 50% du capital détenu)										
Laboratoires Fournier SAS	22 541 920	201 971 066	100%	89 911 646	0	0	0	6 908 554	31/12/2016	
Abbott Netherland Investment	19 126	815 567 023	100%	638 281 550	0	0	0	8 617 865	31/12/2016	
Participation (10% à 50% du capital détenu)										
Néant										
Autres participation										
Sociétés françaises : Néant										
Sociétés étrangères: Néant										

ABBOTT PRODUCTS DISTRIBUTION SAS
Société par Actions Simplifiée au capital de 11.498.502,56 euros
Siège social : 3 Place Gustave Eiffel, Bâtiment Florence, BP 60213,
94518 Rungis Cédex
015 450 752 RCS CRETEIL

DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
EN DATE DU 29 JUIN 2017

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2016

DEUXIEME DECISION

L'Associé Unique, après avoir constaté que les comptes font apparaître un bénéfice net comptable de 1.201.580,14 Euros, décide de l'affecter de la manière suivante:

-	5% du bénéfice, soit un montant de à la réserve légale	60.079,00 Euros
-	le solde, soit un montant de au compte "report à nouveau"	1.141.501,14 Euros
TOTAL égal au montant du bénéfice net comptable		1.201.580,14 Euros

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est rappelé qu'aucun dividende n'a été versé au titre des trois derniers exercices.

Laurent Amiel
Président