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 05/07/2022 sous le numéro de dépôt 13618

ABBOTT PRODUCTS DISTRIBUTION SAS
Société par Actions Simplifiée au capital de 5.141.278,88 euros
Siège social : 40-48 Rue d'Arceuil CP 10457
94593 Rungis Cedex
015 450 752 RCS CRETEIL

COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

Comptes certifiés conformes



Philippe Emery

Président

ABBOTT PRODUCTS DISTRIBUTION
Etats Financiers au 31 Decembre 2021

BILAN ACTIF

Rubriques	*Montant Brut*	*Amortissements*	*31/12/2021*	*31/12/2020*
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				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	728 193 268	626 119 431	102 073 836	102 073 836
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	11 892		11 892	11 892
ACTIF IMMOBILISE	**728 370 583**	**626 140 651**	**102 229 931**	**102 229 931**
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	374 465		374 465	315 076
Autres créances	130 021 553		130 021 553	128 037 482
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités				
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	**130 396 018**		**130 396 018**	**128 352 558**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**858 766 601**	**626 140 651**	**232 625 949**	**230 582 489**

ABBOTT PRODUCTS DISTRIBUTION
Etats Financiers au 31 Decembre 2021

BILAN PASSIF

Rubriques	*31/12/2021*	*31/12/2020*
Capital social ou individuel (dont versé : 5 141 278)	5 141 278	5 141 278
Primes d'émission, de fusion, d'apport	76 313 585	76 313 585
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	1 149 850	1 149 850
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	89 544 547	52 218 242
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 494 514	37 326 304
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	399	399
CAPITAUX PROPRES	**232 031 686**	**230 537 171**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	38 177	34 290
Dettes fiscales et sociales	15 889	12 227
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	540 197	376 818
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	**594 263**	**423 335**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**232 625 950**	**855 941 391**

ABBOTT PRODUCTS DISTRIBUTION
Etats Financiers au 31 Decembre 2021

COMPTE DE RESULTAT (en liste)

Rubriques	*France*	*Exportation*	*31/12/2021*	*31/12/2020*
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services		2 069 251	2 069 251	1 760 575
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS			**2 069 251**	**1 760 575**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges				
Autres produits				
PRODUITS D'EXPLOITATION			**2 069 251**	**1 760 575**
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			19 835	32 708
Impôts, taxes et versements assimilés			17 347	1 608
Salaires et traitements				11 500
Charges sociales				605
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				
Autres charges				
CHARGES D'EXPLOITATION			**37 182**	**46 423**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**2 032 069**	**1 714 152**
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				662 307 187
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS				**662 307 187**
Dotations financières aux amortissements et provisions				626 119 359
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change			205	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			**205**	**626 119 359**
RESULTAT FINANCIER			**(205)**	**36 187 828**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**2 031 864**	**37 901 980**

COMPTE DE RESULTAT (suite)

Rubriques	*31/12/2021*	*31/12/2020*
Produits exceptionnels sur opérations de gestion Produits exceptionnels sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charges	2 302	1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**2 302**	**1**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion Charges exceptionnelles sur opérations en capital Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	811	611
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**811**	**611**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**1 491**	**(610)**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise Impôts sur les bénéfices	538 839	575 066
TOTAL DES PRODUITS	**2 071 553**	**664 067 763**
TOTAL DES CHARGES	**577 038**	**626 741 459**
BENEFICE OU PERTE	**1 494 514**	**37 326 303**

ABBOTT PRODUCTS DISTRIBUTION SAS
Société par Actions Simplifiée au capital de 5.141.278,88 euros
Siège social : 40-48 Rue d'Arceuil CP 10457
94593 Rungis Cedex
015 450 752 RCS CRETEIL

DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
EN DATE DU 30 JUIN 2022

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021

DEUXIEME DECISION

L'Associé Unique, après avoir constaté que les comptes font apparaître un bénéfice net comptable de 1.494.514,81 Euros, décide de l'affecter en totalité au compte "Report à Nouveau", lequel s'élèvera après cette affectation, à un montant de 91.039.061,92 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.

Philippe Emery
Président

Translation for information

ABBOTT PRODUCTS DISTRIBUTION SAS
A simplified joint-stock company with a share capital of 5,141,278.88 euros
Registered office: 40-48 Rue d'Arceuil CP 10457
94593 Rungis Cedex
015 450 752 RCS CRETEIL

DECISIONS OF THE SOLE SHAREHOLDER
OF 30 JUNE 2022

Allocation of the net accounting result of FY closed on December 31, 2021

SECOND DECISION

The Sole Shareholder, after having noted that the accounts show a net accounting profit of 1,494,514.81 Euros, decided to allocate the same entirely to the "Carry Forward" account, which after this allocation will amount to 91,039,061.92 Euros.

In conformity with the terms of Article 243bis of the General Tax Code, it is reminded that no dividend has been distributed during the past three fiscal years.

[DO NOT EXECUTE]

_____
Philippe Emery
President



Abbott Products Distribution S.A.

Exercice clos le 31 décembre 2021

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 2021

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'Associé Unique de la société Abbott Products Distribution S.A.S.,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Abbott Products Distribution S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour six exercices dans des petites entreprises. 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 cette norme 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 janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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 au contrôle des documents adressés à l'organe appelé à statuer sur les comptes, conformément à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour six exercices dans des petites entreprises.

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

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

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour six exercices dans des petites entreprises 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 à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour six exercices dans des petites entreprises, 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.

Paris-La Défense, le 29 juin 2022

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG Audit

Christian Lemaigre Dubreuil

ABBOTT PRODUCTS DISTRIBUTION
Etats Financiers au 31 Decembre 2021

BILAN ACTIF

Rubriques	*Montant Brut*	*Amortissements*	***31/12/2021***	***31/12/2020***
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				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	728 193 268	626 119 431	102 073 836	102 073 836
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	11 892		11 892	11 892
ACTIF IMMOBILISE	**728 370 583**	**626 140 651**	**102 229 931**	**102 229 931**
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	374 465		374 465	315 076
Autres créances	130 021 553		130 021 553	128 037 482
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités				
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	**130 396 018**		**130 396 018**	**128 352 558**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**858 766 601**	**626 140 651**	**232 625 949**	**230 582 489**

ABBOTT PRODUCTS DISTRIBUTION
Etats Financiers au 31 Decembre 2021

BILAN PASSIF

Rubriques	*31/12/2021*	*31/12/2020*
Capital social ou individuel (dont versé : 5 141 278)	5 141 278	5 141 278
Primes d'émission, de fusion, d'apport	76 313 585	76 313 585
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	1 149 850	1 149 850
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	89 544 547	52 218 242
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 494 514	37 326 304
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	399	399
CAPITAUX PROPRES	**232 031 686**	**230 537 171**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	38 177	34 290
Dettes fiscales et sociales	15 889	12 227
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	540 197	376 818
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	**594 263**	**423 335**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**232 625 950**	**855 941 391**

ABBOTT PRODUCTS DISTRIBUTION
Etats Financiers au 31 Decembre 2021

COMPTE DE RESULTAT (en liste)

Rubriques	*France*	*Exportation*	***31/12/2021***	***31/12/2020***
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services		2 069 251	2 069 251	1 760 575
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS			**2 069 251**	**1 760 575**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges				
Autres produits				
PRODUITS D'EXPLOITATION			**2 069 251**	**1 760 575**
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			19 835	32 708
Impôts, taxes et versements assimilés			17 347	1 608
Salaires et traitements				11 500
Charges sociales				605
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				
Autres charges				
CHARGES D'EXPLOITATION			**37 182**	**46 423**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**2 032 069**	**1 714 152**
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				662 307 187
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS				**662 307 187**
Dotations financières aux amortissements et provisions				626 119 359
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change			205	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			**205**	**626 119 359**
RESULTAT FINANCIER			**(205)**	**36 187 828**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**2 031 864**	**37 901 980**

ABBOTT PRODUCTS DISTRIBUTION
Etats Financiers au 31 Decembre 2021

COMPTE DE RESULTAT (suite)

Rubriques	*31/12/2021*	*31/12/2020*
Produits exceptionnels sur opérations de gestion Produits exceptionnels sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charges	2 302	1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**2 302**	**1**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion Charges exceptionnelles sur opérations en capital Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	811	611
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**811**	**611**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**1 491**	**(610)**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise Impôts sur les bénéfices	538 839	575 066
TOTAL DES PRODUITS	**2 071 553**	**664 067 763**
TOTAL DES CHARGES	**577 038**	**626 741 459**
BENEFICE OU PERTE	**1 494 514**	**37 326 303**

Abbott Products Distribution (APD)

Société par action simplifiée à associé unique au capital de 5 141 278.88 €
Siège social: 40-48 Rue d'Arcueil – 94518 Rungis

Annexe des comptes annuels

31 décembre 2021

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 :

En 2020 et 2021, la pandémie de coronavirus (COVID 19) a touché les activités diversifiées d'Abbott dans le domaine des soins de santé de diverses façons. (...) Certaines entreprises ont atteint les niveaux requis pour répondre avec succès aux nouvelles demandes, d'autres ont fait face à des défis pendant les périodes où le nombre de cas de COVID-19 a considérablement augmenté, et d'autres encore ont été relativement moins touchées par la pandémie. Le secteur Diagnostics d'Abbott a connu le changement le plus important dans les ventes de 2019 à 2021 en raison de la pandémie de COVID 19. En 2020 et 2021, Abbott a mobilisé ses équipes sur plusieurs fronts pour développer et lancer divers nouveaux tests de diagnostic de la COVID-19.

En 2020, en plus d'avoir un impact négatif sur les volumes de tests diagnostiques de routine, la pandémie a eu un impact négatif sur le nombre de procédures cardiovasculaires et de neuromodulation effectuées par les fournisseurs de soins de santé à l'échelle mondiale, réduisant ainsi la demande pour les dispositifs cardiovasculaires et de neuromodulation et les tests de diagnostic de routine d'Abbott.

Alors que les volumes de tests diagnostiques de routine et de procédures de modulation cardiovasculaire et neurologique ont été affectés négativement au début de 2021 par des taux élevés de cas de COVID-19, les volumes globaux se sont améliorés au cours de l'année jusqu'à la fin de 2021, lorsque la demande a fléchi dans plusieurs zones géographiques avec l'émergence d'une autre variante.

En raison de l'imprévisibilité de la durée et de l'impact de la pandémie de COVID-19, la mesure dans laquelle la pandémie aura un effet important sur les activités, la situation financière ou les résultats d'exploitation d'Abbott est incertaine.

- Hausse des redevances

  Cette augmentation :

  - ✓ S'élève à 308 K€ (+18%) ;
  - ✓ Concerne les redevances versées par une société sœur étrangère, Abbott Products Opérations.

Règles et méthodes comptables

1.3. 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 :

1.3.1. 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).

1.3.2. 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…).

1.3.3. Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

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

1.3.4. 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.

2. Notes sur le bilan

2.1. Actif

2.1.1. Immobilisations

- Valeurs brutes

Données (en €)	Valeur brute au 31.12.20	Réévaluation	Acquisition	Cession	Transfert	Valeur brute au 31.12.21
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				0
Matériel informatique	6 100	-6 100				0
Immobilisations corporelles	50 723	-50 723	0	0	0	0
Titres de participation	728 193 268					728 193 268
Ptêts et autres	11 892					11 892
Immobilisations financières	728 205 160	0	0	0	0	728 205 160
Total	728 421 306	-50 723	0	0	0	728 370 583

- Amortissements et provisions pour dépréciation des immobilisations

Données (en €)	31.12.20	Dotations	Reprises	31.12.21
Marques et brevets	12 355			12 355
Logiciels	8 865			8 865
Immobilisations incorporelles	21 220	0	0	21 220
Matériel roulant	44 623		-44 623	0
Matériel informatique	6 101		-6 101	0
Immobilisations corporelles	50 723	0	-50 723	0
Titres de participation	626 119 431			626 119 431
Immobilisations financières	626 119 431	0	0	626 119 431
Total	626 191 374	0	-50 723	626 140 651

2.1.2. Stocks

Néant.

2.1.3. Créances

Données (en €)	Montant brut	1 an au plus	Plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	11 892		11 892
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	374 465	374 465	
Créances représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivité: impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivité: taxe sur la valeur ajoutée	19 504	19 504	
Etat, autres collectivité: autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivité: créances diverses			
Groupe et associés	129 536 334	2 097 487	127 438 847
Débiteurs divers	465 714	465 714	
Charges constatées d'avance			
Total	130 407 909	2 957 170	127 450 739
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

2.1.4. Produits à recevoir

N° de compte	Données (en €)	31.12.21
	Clients et comptes rattachés	374 465
4100110000	Trade Receivables I/C Merchan	228 401
4180110000	Factures à établir-filiales	146 064

2.1.5. Détail des charges constatées d'avance

Néant.

2.2. Passif

2.2.1. Capitaux propres

Données (en €)	31.12.20	Affectation résultat 2020	Résultat 2021	Autres	31.12.21
Capital social	5 141 279				5 141 279
Prime d'émission	76 313 586				76 313 586
Réserves légales	1 149 850				1 149 850
Réserves réglementées	58 387 510				58 387 510
Report à nouveau	52 218 242	37 326 304			89 544 547
Résultat	37 326 304	-37 326 304	1 494 514		1 494 514
Provisions réglementées	399				399
Total	230 537 170	0	1 494 514	0	232 031 686

- Capital social

  Il se compose de 32.132.993 titres d'un montant nominal de 0,16 € intégralement détenus par Vivalsol.

Provision

Données (en €)	31.12.20	Dotations	Reprises	31.12.21
Provisions pour gisement miniers, pétroliers				0
Provisions pour investissement				0
Provisions pour hausse de prix				0
Provisions pour fluctuation des cours				0
Amortissements déorgatoires	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				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				0
Provisions risques et charges	0	0	0	0
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	626 119 431			626 119 431
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	626 128 296	0	0	626 128 296
Total	626 128 695	0	0	626 128 695
Dotations et reprises d'exploitation				
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).

2.2.2. Etat des échéances des dettes

Données (en €)	Montant brut	1 an au plus	Plus d'1 an - 5 ans	Plus de 5 an
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	38 177	38 177		
Personnel et comptes rattachés	1 630		1 630	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 524		6 524	
Etat: impôt sur les bénéfices	540 197	540 197		
Etat: taxe sur la valeur ajoutée				
Etat: obligations cautionnées				
Etat: autres impôts, taxes et assimilés	7 734	7 734		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
Total	594 262	586 108	8 154	0
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

2.2.3. Charges à payer

N° de compte	Données (en €)	31.12.21
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 911
4081010000	FAR-h/transports-tiers (manuel)	9 280
4670000000	Dettes diverses à + d'1 an-tiers	1 631
	Dettes fiscales et sociales	554 455
4310000000	URSSAF	6 524
4470000000	Taxes à payer (autres que s/le revenu)	7 734
4440000000	Compte courant Intégration fiscale	540 197

3. Notes sur le compte de résultat

3.1. Ventilation du chiffre d'affaires

Données (en €)	2021	2020	Variation
Redevances Export	2 069 251	1 760 575	308 676
Redevances France			0
Total	2 069 251	1 760 575	308 676

3.2. Produits financiers et charges financières

Données (en €)	2021	2020	Variation
Intérêts sur Prêt			0
Gain de change	0	0	0
Intérêts sur Placement IDR	0	0	0
Revenus des titres de participation	0	662 307 187	662 307 187
Produits financiers	0	662 307 187	662 307 187
Intérêts sur Compte Courant associé	0	0	0
Perte de change	205	0	-205
Dotation financières	0	626 119 359	626 119 359
Charges financières	205	626 119 359	626 119 154
Total	-205	36 187 828	36 188 033

3.3. Produits et charges exceptionnelles

Données (en €)	2021	2020	Variation
Divers ajustement	2 302	1	2 301
Total produits exceptionnels	2 302	1	2 301
Amendes	0	0	0
Divers ajustement	811	611	200
Total charges exceptionnelles	811	611	200
Total	1 491	-610	-2 101

Autres informations

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

Données	Montant (en €)
Report à nouveau antérieur	89 544 547
Résultat de l'exercice	1 494 514
Origine des résultats affectables à l'AG	91 039 061

3.5. Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

Données (en €)	Dotations	Reprises	Montant
Résultat de l'exercice			1 494 514
Résultat avant impôts			2 033 353
Provisions réglementées			
Autres évaluations dérogatoires			
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)			2 033 353

3.6. Ventilation de l'impôt

Résultat avant impôt (en €)			Impôt dû (en €)	Résultat net (en €)
Courant		2 032 068	538 839	1 493 229
Financier		-205		-205
Exceptionnel	CT	1 490		1 490
	LT			
Total		2 033 353	538 839	1 494 514

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					0	0
Produits non taxables temporairement - IFC & Excédent		467 919		7203	0	475 122
Charges déduites (ou produits imposés) fiscalement et non encore comptabilisés					0	0
Eléments à imputer						
Déficits reportables fiscalement					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

3.7. Effectif moyen

Néant

3.8. Crédit Impôt Compétitivité Emploi (CICE)

Néant.

3.9. Actifs & passifs représentés par des effets de commerce

Néant.

4.1. Engagements hors bilan

4.1.1 Compte personnel de formation (CPF)

Néant.

4.1.2. Engagements données

Néant.

4.1.2. Engagements reçus

Néant.

4.2. 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 »*).

4.3. 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.

	RESULTAT 2021			
	VIVALSOL	LFSA	A.P.D (ex.FIS)	Total taxable
	1511	1513	1514	
RESULTAT FISCAL avant imputation des déficits reportables :	- 228 842	3 404 819	2 033 354	3 006 922
RESULTAT FISCAL avant imputation des déficits reportables	-	2 202 410	seul pas de déficit	- 1 198 096
Résultat fiscal imposable sur le déficit fiscal				
BASE Taxable	- 228 842	1 202 410	2 033 354	1 808 826
IS 26,5 %	0	318 639	538 839	479 339

4.4. Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant des honoraires facturés par des commissaires aux comptes au titre du contrôle légal des comptes est de 5 216 € HT et couvrent l'exercice 2021.

4.5. Opération de crédit-bail

Néant.

4.6. 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	102 073 837	
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Avances et acomptes versés sur commande (actif circulant)		
Créances clients et comptes rattachés	374 465	
Autres créances	130 021 553	129 536 335
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		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	540 197	538 839
Produits de participation		
Autres produits financiers		
Charges financières		

4.7. 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).

5. 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 & avances consentis
Filiales (+ de 50% du capital détenu)										
Laboratoires Fournier SAS	22 541 920	222 220 959	100%	89 952 119	0	0	7 919 947	5 140 458	31/12/2021	0
Abbott Netherland Investment	17 584	12 996 952	100%	12 121 718	0	0	0	24 479	31/12/2021	0
Participation (10% à 50% du capital détenu)										
Néant										
Autres participation										
Sociétés françaises : Néant										
Sociétés étrangères: Néant										