RCS : VERSAILLES
Code greffe : 7803

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2011 B 02847
Numéro SIREN : 533 658 993
Nom ou dénomination : ALERE SAS

Ce dépôt a été enregistré le 30/06/2017 sous le numéro de dépôt 10582

Greffe du Tribunal de Commerce de Versailles : dépôt N°10582 en date du 30/06/2017

ALERE

COMPTES ANNUELS

Bilan au 31/12/2016

21 RUE ALBERT CALMETTE

78350 JOUY EN JOSAS

SIRET : 53365899300019

Sommaire

Sommaire	1
COMPTES ANNUELS	
Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Compte de résultat	4
Compte de résultat (Suite)	5
ANNEXE	
Annexe au bilan	6
Règles et méthodes comptables détaillées	7
Règles et méthodes comptables détaillées	8
Règles et méthodes comptables détaillées	9
Effectif moyen	10
Composition du capital Social	11
Identité des sociétés consolidant la société mère	12
Etat des immobilisations	13
Etat des amortissements	14
Etat des provisions	15
Etat des créances	16
Etat des dettes	17
Eléments relevant de plusieurs postes du bilan	18
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	19
Accroissement et allègement de la dette future d'impôt	20
Variation des capitaux propres	21
Produits à recevoir	22
Charges à payer	23
Produits et charges constatés d'avance	24
Détail du résultat exceptionnel	25

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif

Bilan Actif	Au 31/12/2016			Au 31/12/2015
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif Immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	61 345.88	61 345.88		
Fonds commercial	1 161 000.00		1 161 000.00	1 161 000.00
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels	2 678 709.75	2 299 884.75	378 825.00	383 558.12
Autres immobilisations corporelles	799 422.72	685 523.29	113 899.43	158 993.30
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				5 000 000.00
Autres immobilisations financières	41 535.59		41 535.59	276 630.54
TOTAL (I)	**4 742 013.94**	**3 046 753.92**	**1 695 260.02**	**6 980 181.96**
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	5 236 941.32		5 236 941.32	5 148 657.50
Autres	428 674.20		428 674.20	4 627 233.95
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	3 775 085.57		3 775 085.57	9 915 736.63
Charges constatées d'avance	104 109.13		104 109.13	119 724.66
TOTAL (II)	**9 544 810.22**		**9 544 810.22**	**19 811 352.74**
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL ACTIF (I à V)	**14 286 824.16**	**3 046 753.92**	**11 240 070.24**	**26 791 534.70**

Bilan Passif

Bilan Passif		Au 31/12/2016	Au 31/12/2015
		Net	Net
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel dont versé :	5 633 494.00	5 633 494.00	19 055 200.00
Prime d'émission, de fusion, d'apport			11 004.00
Ecarts de réévaluation			
Ecart d'équivalence			
Réserves :			
- Réserve légale		196 944.96	166 005.96
- Réserves statutaires ou contractuelles			
- Réserves réglementées			
- Autres réserves			
Report à nouveau		970 797.90	3 154 082.31
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		503 640.92	618 778.59
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)		**7 304 877.78**	**23 005 070.86**
Autres fonds propres			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres			
TOTAL (I bis)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges		61 886.33	49 413.69
TOTAL (II)		**61 886.33**	**49 413.69**
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières diverses			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		2 105 887.75	1 893 193.50
Dettes fiscales et sociales		1 586 544.82	1 719 043.17
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		111 858.32	104 128.48
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance		69 015.24	20 685.00
TOTAL (III)		**3 873 306.13**	**3 737 050.15**
Ecarts de conversion passif (IV)			
TOTAL GENERAL PASSIF (I à IV)		**11 240 070.24**	**26 791 534.70**

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2016 au 31/12/2016			Du 01/01/2015 Au 31/12/2015
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	26 892 301.30	394 228.88	27 286 530.18	27 467 865.80
Production vendue de biens				
Production vendue de services	247 115.66	1 234 550.87	1 481 666.53	1 384 286.11
Chiffre d'affaires Net	**27 139 416.96**	**1 628 779.75**	**28 768 196.71**	**28 852 151.91**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges				57 500.00
Autres produits				418.48
TOTAL (I)			**28 768 196.71**	**28 910 070.39**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			20 100 603.73	19 924 083.29
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			2 851 741.46	3 204 514.61
Impôts, taxes et versements assimilés			362 536.12	312 237.48
Salaires et traitements			3 003 423.77	2 963 555.73
Charges sociales			1 436 570.32	1 454 813.07
Dotations aux amortissements sur immobilisations			268 872.24	253 001.64
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				
Dotations aux provisions pour risques et charges			12 472.64	30 600.62
Autres charges			689.47	
TOTAL (II)			**28 036 909.75**	**28 142 806.44**
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			**731 286.96**	**767 263.95**
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)			161 771.97	426 111.00
Autres intérêts et produits assimilés (3)				0.02
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change			10 654.46	10 086.19
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			**172 426.43**	**436 197.21**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			32 535.00	29 126.71
Différences négatives de change			13 186.82	48 235.57
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			**45 721.82**	**77 362.28**
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			**126 704.61**	**358 834.93**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			**857 991.57**	**1 126 098.88**

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2016 Au 31/12/2016	Du 01/01/2015 Au 31/12/2015
Produits Exceptionnels		
Sur opérations de gestion	238.06	3 567.16
Sur opérations en capital	6 253.92	9 543.78
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	**6 491.98**	**13 110.94**
Charges Exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	10 376.00	182 903.00
Sur opérations en capital	16 098.96	16 909.23
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	**26 474.96**	**199 812.23**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	**(19 982.98)**	**(186 701.29)**
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	334 367.67	320 619.00
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	**28 947 115.12**	**29 359 378.54**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	**28 443 474.20**	**28 740 599.95**
BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	**503 640.92**	**618 778.59**
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entitées liées	161 771.97	426 111.00
(4) Dont intérêts concernant les entitées liées		

ANNEXE

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2016 dont le total du bilan avant répartition est de

11 240 070.24 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 503 640.92 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016.

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

La Société au capital de 5 633 494.00 Euros, créée en juillet 2011, est une filiale à 100 % de la holding Alere Switzerland GmbH.

Sa vocation est la commercialisation et la distribution des produits du groupe ALERE Inc sur le territoire français et dans les Dom Tom. Elle a également la possibilité de compléter son implantation en France par des produits dits de distribution spécifiques au marché.

Ci-après le tableau des effectifs moyens par catégorie.

Lieu d'exploitation de l'activité de l'Entreprise :

La société Alere SAS exerce son activité en France à Jouy-En-Josas, 21 Rue Albert Calmette.

Faits caractéristiques de l'exercice :

Par décision en date du 26/08/2016, et afin de rationaliser la situation de la Société, qui disposait d'un capital social excessivement élevé et d'une très importante trésorerie au regard de ses besoins, il a été décidé de procéder à une réduction de capital de 13 421 706.00 Euros, par voie de rachat par la Société et l'annulation immédiate de 13 421 706 de ses propres actions, pour un montant global de 16 203 834.00 Euros.

La différence entre la valeur nominale des actions rachetées et le prix de rachat, soit 2 782 128.00 Euros, a été imputée, conformément aux règles comptables, sur le compte de prime d'émission qui s'élève à 11 004.00 Euros et pour le solde, soit 2 771 124.00 Euros, sur le compte de report à nouveau.

Le prix de rachat global a été remboursé comme suit :
- Par compensation avec les créances detenues sur l'Associé Unique, pour un montant total de 5 176 111.04 Euros.

- Par virement bancaire au profit de l'Associé Unique pour le solde, soir 11 027 722.96 Euros.

Evènements significatifs postérieurs à la clôture :

Néant.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG) (Règlement ANC 2016-07 du 4 novembre 2016).

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.

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

Fonds commercial

Par acte sous seing privé du 6 janvier 2005, La société Alere SAS (anciennement Inverness Médical France SAS) s'est portée acquéreur de l'activité de commercialisation des produits ORGENICS vers la France et les DOM-TOM pour un montant de 1 161 000 Euros.

Cette acquisition a été effectuée dans le but de rationaliser la structure du groupe Alere et de lancer une entité de commercialisation spécifique vers la France Métropolitaine et les départements d'outre-mer.

Le fonds comprend les éléments suivants :

- La clientèle afférente au fonds de commerce France et Dom Tom

- Le droit de se faire appeler « Successeur d'ORGENICS » et d'utiliser cette dénomination pour exploiter le fonds

- Le bénéfice et la charge des contrats et commandes clients en cours (incluant les marchés et contrats publics)

En 2011, ce fonds a fait l'objet d'un transfert de propriété à la suite de l'opération de fusion absorption entre Alere SAS (l'absorbée) et Alere France SAS (l'absorbante, devenue par la suite Alere SAS)

Une dépréciation du fonds de commerce est constituée, le cas échéant, pour ramener la valeur du fonds de commerce au minimum de la valeur comptable et de la valeur d'usage.

Les agrégats issus des comptes au 31 décembre 2016 et l'évolution de l'activité montrent qu'il n'apparaît pas nécessaire de constituer une dépréciation sur ce fonds commercial au 31 décembre 2016.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

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

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- Agencements et aménagements des constructions	4 à 10 ans
- Matériels et outillage	3 à 5 ans
- Mobilier de bureau & informatique	2 à 10 ans
- Concession Brevet et licences	2 à 10 ans

Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont constitués des dépôts (loyers) pour un montant de 41 535.59 Euros.

Au cours de l'exercice, le prêt à Alere Switzerland GmbH, pour un montant de 1 000 000.00 Euros, a été remboursé par compensation lors de l'opération de réduction de capital décrite dans les faits caractéristiques de l'exercice.

Le prêt Concateno, pour un montant de 4 000 000.00, a été remboursé au cours de l'exercice 2016.

Créances et Dettes

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée si la société juge qu'il existe un risque de non recouvrement.

Opérations en devises

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contrevaleur à la date de l'opération. Les dettes, créances, disponibilités en devises figurant au bilan pour leur contrevaleur au cours de fin d'exercice.

La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion". Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité ou partiellement.

Engagements de départ à la retraite

La provision pour indemnité de départ à la retraite permet de couvrir sur une base actuarielle, le montant qui serait dû aux salariés qui resteront jusqu'à la fin de leur carrière dans l'entreprise. La provision pour indemnités de départ à la retraite s'élève à 61 886.33 Euros au 31 décembre 2016.
-Taux d'actualisation : 5,5%
-Taux de rotation du personnel :
< à 30 ans : 20%
Entre 30 et 40 ans : 20%
Entre 40 et 50 ans : 20%
Au-delà de 50 ans : 0%
-Age de départ à la retraite : 65 ans
-Table de mortalité : INSEE TD-TV 12-14
-Taux de charge :
Employés : 38%
Ingénieurs & cadres : 32%
-Méthode utilisée : Unités de crédit projetées option prospective

Informations requises par l'article R.123-198-9° du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 39 000.00 Euros hors taxes.

Crédit Impôt Compétitivité Emploi (9 204.98 Euros)

En raison de l'objectif poursuivi par le législateur de permettre la diminution des charges de personnel par le CICE, sa comptabilisation, dans les comptes individuels présentés, au crédit du compte 649000 Charges de personnel, est justifié.

Au cours de l'exercice, l'entreprise a utilisé le produit du CICE pour financer le maintien de ses activités dans un contexte concurrentiel difficile.

Rémunération des dirigeants

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait à donner une rémunération individuelle.

Comptes consolidés

Les comptes de la société sont consolidés au sein de Alere Inc., société de droit américain.

Une copie des états financiers consolidés peut être obtenue auprès de Alere Inc., 51 Sawyer Road, Suite 200, Waltham, ETATS-UNIS (PCG art. 833-2/9 modifié).

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	38.00	
Agents de maîtrise & techniciens	5.00	
Employés		
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	43.00	

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	19 055 200.00	1.00000	19 055 200.00
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice	13 421 706.00	1.00000	13 421 706.00
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	5 633 494.00	1.00000	5 633 494.00

Identité des sociétés consolidant la société mère

Dénomination sociale Siège social	Montant capital	% détenu
ALERE INC. WALTHAM - ETATS-UNIS		100.00

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
Immobilisations incorporelles		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 222 345.88		
TOTAL	**1 222 345.88**		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.	2 498 363.77		209 269.51
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	336 130.59		
Mat. de transport			
Mat. de bureau et info., mobilier	437 417.43		25 874.70
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	**3 271 911.79**		**235 144.21**
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	5 276 630.54		
TOTAL	**5 276 630.54**		
TOTAL GENERAL	**9 770 888.21**		**235 144.21**

Cadre B	Diminutions		Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			1 222 345.88	
TOTAL			**1 222 345.88**	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const				
Installations techniques, matériel et outillages ind.		28 923.53	2 678 709.75	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			336 130.59	
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier			463 292.13	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		**28 923.53**	**3 478 132.47**	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		5 235 094.95	41 535.59	
TOTAL		**5 235 094.95**	**41 535.59**	
TOTAL GENERAL		**5 264 018.48**	**4 742 013.94**	

Etat des amortissements

Cadre A

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'étab. et développement				
Autres postes d'immo. incorp.	61 345.88			61 345.88
TOTAL	**61 345.88**			**61 345.88**
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.				
Inst. techniques, mat. et outillage indust.	2 114 805.65	197 903.67	12 824.57	2 299 884.75
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	313 619.61	22 076.47		335 696.08
Matériel de transport				
Mat. de bureau et informatique, mobilier	300 935.11	48 892.10		349 827.21
Emballages récup. et divers				
TOTAL	**2 729 360.37**	**268 872.24**	**12 824.57**	**2 985 408.04**
TOTAL GENERAL	**2 790 706.25**	**268 872.24**	**12 824.57**	**3 046 753.92**

Cadre B

Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Colonne 1 Différentiel de durée	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amort. fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'étab. et développement (I)							
Autres postes d'immo. incorp. (II)							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gales., agencts. et aménag. des constr.							
Inst. techniques, mat. et outillage indust.							
Inst. gales., agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers.							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE			TOTAL GENERAL NON VENTILE		

Cadre C

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions

Cadre Général	Provisions au début de l'exercice	Augmentations: dotations de l'exercice	Diminutions: reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Provisions Réglementées Provisions pour risques et charges Provisions pour Dépréciations	49 413.69	12 472.64		61 886.33
TOTAL GENERAL	**49 413.69**	**12 472.64**		**61 886.33**

Augmentations	Dotations de l'exercice	Ventilation des dotations		
		Exploitation	Financier	Exceptionnel
Provisions Réglementées Provisions pour risques et charges Provisions pour Dépréciations	12 472.64	12 472.64		
TOTAL GENERAL	**12 472.64**	**12 472.64**		

Diminutions	Reprises de l'exercice	Ventilation des reprises		
		Exploitation	Financier	Exceptionnel
Utilisées au cours de l'exercice Provisions Réglementées Provisions pour risques et charges Provisions pour Dépréciations Non utilisées au cours de l'exercice Provisions Réglementées Provisions pour risques et charges Provisions pour Dépréciations				
TOTAL GENERAL				

Etat des créances

Créances (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	41 535.59		41 535.59
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	5 236 941.32	5 236 941.32	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	3 659.44	3 659.44	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 350.00	1 350.00	
Impôts sur les bénéfices	404 824.98	404 824.98	
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	18 839.78	18 839.78	
Charges constatées d'avance	104 109.13	104 109.13	
TOTAL	**5 811 260.24**	**5 769 724.65**	**41 535.59**
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	4 000 000.00		
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Etat des dettes

Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établs de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 105 887.75	2 105 887.75		
Personnel et comptes rattachés	492 389.66	492 389.66		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	273 010.38	273 010.38		
Impôts sur les bénéfices	334 367.67	334 367.67		
Taxe sur la valeur ajoutée	394 591.40	394 591.40		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	92 185.71	92 185.71		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	111 858.32	111 858.32		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	69 015.24	69 015.24		
TOTAL	**3 873 306.13**	**3 873 306.13**		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

Entreprises liées avec lesquelles la société a un lien de participation	Montant Entreprises liées	Montant Entreprises avec lesquelles la soc a un lien de participation
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immob incorporelles		
Avances et acomptes sur immob corporelles		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	91 532.72	
Autres créances		
Capital souscrit et appelé non versé		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 647 979.89	
Autres dettes		
Produits de participation		
Autres produits financiers		
Charges financières		

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Libellé	Résultat avant impôts	Impôts	Résultat après impôts
Résultat courant	857 991.57	342 340.93	515 650.64
Résultat exceptionnel (y compris participations)	(19 982.98)	(7 973.26)	(12 009.72)
Résultat comptable	838 008.59	334 367.67	503 640.92

Accroissement et allègement de la dette future d'impôt

Accroissements et allégements	Montant	Impôts
Accroissements		
Provisions réglementées :		
- Amortissements dérogatoires		
- Provision pour hausse des prix		
- Provision pour fluctuation des cours		
Autres :		
TOTAL		
Allègements		
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :		
- Provision pour congés payés		
- Participation des salariés		
Autres :		
Provisions IDR	61 886.26	4 615.73
Effort Construction	13 847.20	20 628.75
TOTAL	75 733.46	25 244.48

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	23 005 070.86
- Distributions	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	**23 005 070.86**
Variations du capital social	
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variation des subventions d'investissement et des provisions reglementées	
Variation des autres postes	
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	**23 005 070.86**
Variations du capital social	(13 421 706.00)
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	(11 004.00)
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	30 939.00
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	(2 183 284.41)
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	(618 778.59)
Variations en cours d'exercice	**(16 203 834.00)**
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	**6 801 236.86**
Résultat de l'exercice	503 640.92
Capitaux propres à la cloture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	**7 304 877.78**

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les posted suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2016	Exercice clos le 31/12/2015
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	334 106.68	381 800.70
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**334 106.68**	**381 800.70**

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les posted suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2016	Exercice clos le 31/12/2015
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	**334 106.68**	**381 800.70**
CLIENTS PROD.NON ENC.FACT	334 106.68	381 800.70
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**334 106.68**	**381 800.70**

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2016	Exercice clos le 31/12/2015
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**270 436.00**	**243 355.63**
Dettes fiscales et sociales	**822 407.89**	**887 615.06**
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	**19 909.68**	**56 878.51**
TOTAL	**1 112 753.57**	**1 187 849.20**

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2016	Exercice clos le 31/12/2015
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**270 436.00**	**243 355.63**
FOURN. FACT.NON PARVENUES	270 436.00	243 355.63
Dettes fiscales et sociales	**822 407.89**	**887 615.06**
PERS.CHG.A PAY. PRO.A REC	3 053.96	1 948.27
DETTES PROV./CONGES PAYES	259 801.15	280 512.66
PERS.AUTR.CHARGES A PAYER	229 534.55	203 391.92
CHARG.SOC./CONGES A PAYER	129 516.17	138 788.47
AUTR.CHARG.SOCIAL.A PAYER	108 316.35	92 345.71
CHARGES A PAYER		9 750.21
CHARGES A PAYER		15 763.44
CHARGES A PAYER	6 408.51	7 122.91
AUTRES IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	65 739.97	58 692.25
AUTRES IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	20 037.23	79 299.22
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	**19 909.68**	**56 878.51**
RRR A ACCORD. AVR A ETABL	19 909.68	56 878.51
TOTAL	**1 112 753.57**	**1 187 849.20**

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le 31/12/2016	Exercice clos le 31/12/2015
Produits d'exploitation	69 015.24	20 685.00
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	**69 015.24**	**20 685.00**

Charges constatées d'avance	Exercice clos le 31/12/2016	Exercice clos le 31/12/2015
Charges d'exploitation	104 109.13	119 724.66
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	**104 109.13**	**119 724.66**

Détail du résultat exceptionnel

Détail du Résultat Exceptionnel	Charges	Produits
Sur opération de gestion		
AMENDES, DEDITS ET PENALITES	10 376.00	238.06
Sur opérations de capital		
VALEUR COMPTABLES DES ELEMENTS D'ACTIFS CEDES	16 098.96	
PRODUITS DES CESSIONS D'ELEMENTS D'ACTIF		6 253.92
TOTAL	**26 474.96**	**6 491.98**

pwc

ALERE SAS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016

pwc

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016

A l'Associé unique
ALERE SAS
21 rue Albert Calmette – Bâtiment B4
78350 Jouy-en-Josas

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

- le contrôle des comptes annuels de la société ALERE, 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 de votre société. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1. 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.

pwc

2. JUSTIFICATION DE NOS APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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.

3. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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.

Neuilly-sur-Seine, le 16 juin 2017

Le Commissaire aux Comptes
PricewaterhouseCoopers Audit

Richard A. Bonus

Bilan Actif

Bilan Actif	Au 31/12/2016			Au 31/12/2015
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif Immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	61 345.88	61 345.88		
Fonds commercial	1 161 000.00		1 161 000.00	1 161 000.00
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels	2 678 709.75	2 299 884.75	378 825.00	383 558.12
Autres immobilisations corporelles	799 422.72	685 523.29	113 899.43	158 993.30
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				5 000 000.00
Autres immobilisations financières	41 535.59		41 535.59	276 630.54
TOTAL (I)	**4 742 013.94**	**3 046 753.92**	**1 695 260.02**	**6 980 181.96**
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	5 236 941.32		5 236 941.32	5 148 657.50
Autres	428 674.20		428 674.20	4 627 233.95
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	3 775 085.57		3 775 085.57	9 915 736.63
Charges constatées d'avance	104 109.13		104 109.13	119 724.66
TOTAL (II)	**9 544 810.22**		**9 544 810.22**	**19 811 352.74**
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL ACTIF (I à V)	**14 286 824.16**	**3 046 753.92**	**11 240 070.24**	**26 791 534.70**

Bilan Passif

Bilan Passif		Au 31/12/2016	Au 31/12/2015
		Net	Net
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel dont versé :	5 633 494.00	5 633 494.00	19 055 200.00
Prime d'émission, de fusion, d'apport			11 004.00
Ecarts de réévaluation			
Ecart d'équivalence			
Réserves :			
- Réserve légale		196 944.96	166 005.96
- Réserves statutaires ou contractuelles			
- Réserves réglementées			
- Autres réserves			
Report à nouveau		970 797.90	3 154 082.31
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		503 640.92	618 778.59
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)		**7 304 877.78**	**23 005 070.86**
Autres fonds propres			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres			
TOTAL (I bis)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges		61 886.33	49 413.69
TOTAL (II)		**61 886.33**	**49 413.69**
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières diverses			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		2 105 887.75	1 893 193.50
Dettes fiscales et sociales		1 586 544.82	1 719 043.17
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		111 858.32	104 128.48
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance		69 015.24	20 685.00
TOTAL (III)		**3 873 306.13**	**3 737 050.15**
Ecarts de conversion passif (IV)			
TOTAL GENERAL PASSIF (I à IV)		**11 240 070.24**	**26 791 534.70**

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2016 au 31/12/2016			Du 01/01/2015 Au 31/12/2015
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	26 892 301.30	394 228.88	27 286 530.18	27 467 865.80
Production vendue de biens				
Production vendue de services	247 115.66	1 234 550.87	1 481 666.53	1 384 286.11
Chiffre d'affaires Net	**27 139 416.96**	**1 628 779.75**	**28 768 196.71**	**28 852 151.91**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges				57 500.00
Autres produits				418.48
TOTAL (I)			**28 768 196.71**	**28 910 070.39**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			20 100 603.73	19 924 083.29
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			2 851 741.46	3 204 514.61
Impôts, taxes et versements assimilés			362 536.12	312 237.48
Salaires et traitements			3 003 423.77	2 963 555.73
Charges sociales			1 436 570.32	1 454 813.07
Dotations aux amortissements sur immobilisations			268 872.24	253 001.64
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				
Dotations aux provisions pour risques et charges			12 472.64	30 600.62
Autres charges			689.47	
TOTAL (II)			**28 036 909.75**	**28 142 806.44**
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			**731 286.96**	**767 263.95**
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)			161 771.97	426 111.00
Autres intérêts et produits assimilés (3)				0.02
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change			10 654.46	10 086.19
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			**172 426.43**	**436 197.21**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			32 535.00	29 126.71
Différences négatives de change			13 186.82	48 235.57
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			**45 721.82**	**77 362.28**
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			**126 704.61**	**358 834.93**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			**857 991.57**	**1 126 098.88**

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2016 Au 31/12/2016	Du 01/01/2015 Au 31/12/2015
Produits Exceptionnels		
Sur opérations de gestion	238.06	3 567.16
Sur opérations en capital	6 253.92	9 543.78
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	**6 491.98**	**13 110.94**
Charges Exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	10 376.00	182 903.00
Sur opérations en capital	16 098.96	16 909.23
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	**26 474.96**	**199 812.23**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	**(19 982.98)**	**(186 701.29)**
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	334 367.67	320 619.00
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	**28 947 115.12**	**29 359 378.54**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	**28 443 474.20**	**28 740 599.95**
BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	**503 640.92**	**618 778.59**
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entitées liées	161 771.97	426 111.00
(4) Dont intérêts concernant les entitées liées		

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2016 dont le total du bilan avant répartition est de

11 240 070.24 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 503 640.92 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016.

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

La Société au capital de 5 633 494.00 Euros, créée en juillet 2011, est une filiale à 100 % de la holding Alere Switzerland GmbH.

Sa vocation est la commercialisation et la distribution des produits du groupe ALERE Inc sur le territoire français et dans les Dom Tom. Elle a également la possibilité de compléter son implantation en France par des produits dits de distribution spécifiques au marché.

Ci-après le tableau des effectifs moyens par catégorie.

Lieu d'exploitation de l'activité de l'Entreprise :

La société Alere SAS exerce son activité en France à Jouy-En-Josas, 21 Rue Albert Calmette.

Faits caractéristiques de l'exercice :

Par décision en date du 26/08/2016, et afin de rationaliser la situation de la Société, qui disposait d'un capital social excessivement élevé et d'une très importante trésorerie au regard de ses besoins, il a été décidé de procéder à une réduction de capital de 13 421 706.00 Euros, par voie de rachat par la Société et l'annulation immédiate de 13 421 706 de ses propres actions, pour un montant global de 16 203 834.00 Euros.

La différence entre la valeur nominale des actions rachetées et le prix de rachat, soit 2 782 128.00 Euros, a été imputée, conformément aux règles comptables, sur le compte de prime d'émission qui s'élève à 11 004.00 Euros et pour le solde, soit 2 771 124.00 Euros, sur le compte de report à nouveau.

Le prix de rachat global a été remboursé comme suit :
- Par compensation avec les créances detenues sur l'Associé Unique, pour un montant total de 5 176 111.04 Euros.

- Par virement bancaire au profit de l'Associé Unique pour le solde, soir 11 027 722.96 Euros.

Evènements significatifs postérieurs à la clôture :

Néant.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG) (Règlement ANC 2016-07 du 4 novembre 2016).

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.

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

Fonds commercial

Par acte sous seing privé du 6 janvier 2005, La société Alere SAS (anciennement Inverness Médical France SAS) s'est portée acquéreur de l'activité de commercialisation des produits ORGENICS vers la France et les DOM-TOM pour un montant de 1 161 000 Euros.

Cette acquisition a été effectuée dans le but de rationaliser la structure du groupe Alere et de lancer une entité de commercialisation spécifique vers la France Métropolitaine et les départements d'outre-mer.

Le fonds comprend les éléments suivants :

- La clientèle afférente au fonds de commerce France et Dom Tom

- Le droit de se faire appeler « Successeur d'ORGENICS » et d'utiliser cette dénomination pour exploiter le fonds

- Le bénéfice et la charge des contrats et commandes clients en cours (incluant les marchés et contrats publics)

En 2011, ce fonds a fait l'objet d'un transfert de propriété à la suite de l'opération de fusion absorption entre Alere SAS (l'absorbée) et Alere France SAS (l'absorbante, devenue par la suite Alere SAS)

Une dépréciation du fonds de commerce est constituée, le cas échéant, pour ramener la valeur du fonds de commerce au minimum de la valeur comptable et de la valeur d'usage.

Les agrégats issus des comptes au 31 décembre 2016 et l'évolution de l'activité montrent qu'il n'apparaît pas nécessaire de constituer une dépréciation sur ce fonds commercial au 31 décembre 2016.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

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

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- Agencements et aménagements des constructions	4 à 10 ans
- Matériels et outillage	3 à 5 ans
- Mobilier de bureau & informatique	2 à 10 ans
- Concession Brevet et licences	2 à 10 ans

Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont constitués des dépôts (loyers) pour un montant de 41 535.59 Euros.

Au cours de l'exercice, le prêt à Alere Switzerland GmbH, pour un montant de 1 000 000.00 Euros, a été remboursé par compensation lors de l'opération de réduction de capital décrite dans les faits caractéristiques de l'exercice.

Le prêt Concateno, pour un montant de 4 000 000.00, a été remboursé au cours de l'exercice 2016.

Créances et Dettes

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée si la société juge qu'il existe un risque de non recouvrement.

Opérations en devises

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contrevaleur à la date de l'opération. Les dettes, créances, disponibilités en devises figurant au bilan pour leur contrevaleur au cours de fin d'exercice.

La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion". Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité ou partiellement.

Engagements de départ à la retraite

La provision pour indemnité de départ à la retraite permet de couvrir sur une base actuarielle, le montant qui serait dû aux salariés qui resteront jusqu'à la fin de leur carrière dans l'entreprise. La provision pour indemnités de départ à la retraite s'élève à 61 886.33 Euros au 31 décembre 2016.
-Taux d'actualisation : 5,5%
-Taux de rotation du personnel :
< à 30 ans : 20%
Entre 30 et 40 ans : 20%
Entre 40 et 50 ans : 20%
Au-delà de 50 ans : 0%
-Age de départ à la retraite : 65 ans
-Table de mortalité : INSEE TD-TV 12-14
-Taux de charge :
Employés : 38%
Ingénieurs & cadres : 32%
-Méthode utilisée : Unités de crédit projetées option prospective

Informations requises par l'article R.123-198-9° du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 39 000.00 Euros hors taxes.

Crédit Impôt Compétitivité Emploi (9 204.98 Euros)

En raison de l'objectif poursuivi par le législateur de permettre la diminution des charges de personnel par le CICE, sa comptabilisation, dans les comptes individuels présentés, au crédit du compte 649000 Charges de personnel, est justifié.

Au cours de l'exercice, l'entreprise a utilisé le produit du CICE pour financer le maintien de ses activités dans un contexte concurrentiel difficile.

Rémunération des dirigeants

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait à donner une rémunération individuelle.

Comptes consolidés

Les comptes de la société sont consolidés au sein de Alere Inc., société de droit américain.

Une copie des états financiers consolidés peut être obtenue auprès de Alere Inc., 51 Sawyer Road, Suite 200, Waltham, ETATS-UNIS (PCG art. 833-2/9 modifié).

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	38.00	
Agents de maîtrise & techniciens	5.00	
Employés		
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	43.00	

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	19 055 200.00	1.00000	19 055 200.00
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice	13 421 706.00	1.00000	13 421 706.00
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	5 633 494.00	1.00000	5 633 494.00

Identité des sociétés consolidant la société mère

Dénomination sociale Siège social	Montant capital	% détenu
ALERE INC. WALTHAM - ETATS-UNIS		100.00

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 222 345.88		
TOTAL	**1 222 345.88**		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.	2 498 363.77		209 269.51
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	336 130.59		
Mat. de transport			
Mat. de bureau et info., mobilier	437 417.43		25 874.70
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	**3 271 911.79**		**235 144.21**
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	5 276 630.54		
TOTAL	**5 276 630.54**		
TOTAL GENERAL	**9 770 888.21**		**235 144.21**

Cadre B	Diminutions		Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			1 222 345.88	
TOTAL			**1 222 345.88**	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const				
Installations techniques, matériel et outillages ind.		28 923.53	2 678 709.75	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			336 130.59	
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier			463 292.13	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		**28 923.53**	**3 478 132.47**	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		5 235 094.95	41 535.59	
TOTAL		**5 235 094.95**	**41 535.59**	
TOTAL GENERAL		**5 264 018.48**	**4 742 013.94**	

Etat des amortissements

Cadre A

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'étab. et développement				
Autres postes d'immo. incorp.	61 345.88			61 345.88
TOTAL	**61 345.88**			**61 345.88**
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.				
Inst. techniques, mat. et outillage indust.	2 114 805.65	197 903.67	12 824.57	2 299 884.75
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	313 619.61	22 076.47		335 696.08
Matériel de transport				
Mat. de bureau et informatique, mobilier	300 935.11	48 892.10		349 827.21
Emballages récup. et divers				
TOTAL	**2 729 360.37**	**268 872.24**	**12 824.57**	**2 985 408.04**
TOTAL GENERAL	**2 790 706.25**	**268 872.24**	**12 824.57**	**3 046 753.92**

Cadre B

Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Colonne 1 Différentiel de durée	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amort. fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'étab. et développement (I)							
Autres postes d'immo. incorp. (II)							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gales., agencts. et aménag. des constr.							
Inst. techniques, mat. et outillage indust.							
Inst. gales., agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers.							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE			TOTAL GENERAL NON VENTILE		

Cadre C

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions

Cadre Général	Provisions au début de l'exercice	Augmentations: dotations de l'exercice	Diminutions: reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Provisions Réglementées				
Provisions pour risques et charges	49 413.69	12 472.64		61 886.33
Provisions pour Dépréciations				
TOTAL GENERAL	**49 413.69**	**12 472.64**		**61 886.33**

Augmentations	Dotations de l'exercice	Ventilation des dotations		
		Exploitation	Financier	Exceptionnel
Provisions Réglementées				
Provisions pour risques et charges	12 472.64	12 472.64		
Provisions pour Dépréciations				
TOTAL GENERAL	**12 472.64**	**12 472.64**		

Diminutions	Reprises de l'exercice	Ventilation des reprises		
		Exploitation	Financier	Exceptionnel
Utilisées au cours de l'exercice				
Provisions Réglementées				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour Dépréciations				
Non utilisées au cours de l'exercice				
Provisions Réglementées				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour Dépréciations				
TOTAL GENERAL				

Etat des créances

Créances (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	41 535.59		41 535.59
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	5 236 941.32	5 236 941.32	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	3 659.44	3 659.44	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 350.00	1 350.00	
Impôts sur les bénéfices	404 824.98	404 824.98	
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	18 839.78	18 839.78	
Charges constatées d'avance	104 109.13	104 109.13	
TOTAL	**5 811 260.24**	**5 769 724.65**	**41 535.59**
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	4 000 000.00		
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Etat des dettes

Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établs de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 105 887.75	2 105 887.75		
Personnel et comptes rattachés	492 389.66	492 389.66		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	273 010.38	273 010.38		
Impôts sur les bénéfices	334 367.67	334 367.67		
Taxe sur la valeur ajoutée	394 591.40	394 591.40		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	92 185.71	92 185.71		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	111 858.32	111 858.32		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	69 015.24	69 015.24		
TOTAL	**3 873 306.13**	**3 873 306.13**		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

Entreprises liées avec lesquelles la société a un lien de participation	Montant Entreprises liées	Montant Entreprises avec lesquelles la soc a un lien de participation
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immob incorporelles		
Avances et acomptes sur immob corporelles		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	91 532.72	
Autres créances		
Capital souscrit et appelé non versé		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 647 979.89	
Autres dettes		
Produits de participation		
Autres produits financiers		
Charges financières		

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Libellé	Résultat avant impôts	Impôts	Résultat après impôts
Résultat courant	857 991.57	342 340.93	515 650.64
Résultat exceptionnel (y compris participations)	(19 982.98)	(7 973.26)	(12 009.72)
Résultat comptable	838 008.59	334 367.67	503 640.92

Accroissement et allègement de la dette future d'impôt

Accroissements et allégements	Montant	Impôts
Accroissements		
Provisions réglementées :		
- Amortissements dérogatoires		
- Provision pour hausse des prix		
- Provision pour fluctuation des cours		
Autres :		
TOTAL		
Allègements		
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :		
- Provision pour congés payés		
- Participation des salariés		
Autres :		
Provisions IDR	61 886.26	4 615.73
Effort Construction	13 847.20	20 628.75
TOTAL	75 733.46	25 244.48

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	23 005 070.86
- Distributions	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	**23 005 070.86**
Variations du capital social	
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variation des subventions d'investissement et des provisions reglementées	
Variation des autres postes	
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	**23 005 070.86**
Variations du capital social	(13 421 706.00)
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	(11 004.00)
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	30 939.00
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	(2 183 284.41)
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	(618 778.59)
Variations en cours d'exercice	**(16 203 834.00)**
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	**6 801 236.86**
Résultat de l'exercice	503 640.92
Capitaux propres à la cloture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	**7 304 877.78**

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les posted suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2016	Exercice clos le 31/12/2015
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	334 106.68	381 800.70
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**334 106.68**	**381 800.70**

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les posted suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2016	Exercice clos le 31/12/2015
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	**334 106.68**	**381 800.70**
CLIENTS PROD.NON ENC.FACT	334 106.68	381 800.70
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**334 106.68**	**381 800.70**

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2016	Exercice clos le 31/12/2015
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**270 436.00**	**243 355.63**
Dettes fiscales et sociales	**822 407.89**	**887 615.06**
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	**19 909.68**	**56 878.51**
TOTAL	**1 112 753.57**	**1 187 849.20**

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2016	Exercice clos le 31/12/2015
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**270 436.00**	**243 355.63**
FOURN. FACT.NON PARVENUES	270 436.00	243 355.63
Dettes fiscales et sociales	**822 407.89**	**887 615.06**
PERS.CHG.A PAY. PRO.A REC	3 053.96	1 948.27
DETTES PROV./CONGES PAYES	259 801.15	280 512.66
PERS.AUTR.CHARGES A PAYER	229 534.55	203 391.92
CHARG.SOC./CONGES A PAYER	129 516.17	138 788.47
AUTR.CHARG.SOCIAL.A PAYER	108 316.35	92 345.71
CHARGES A PAYER		9 750.21
CHARGES A PAYER		15 763.44
CHARGES A PAYER	6 408.51	7 122.91
AUTRES IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	65 739.97	58 692.25
AUTRES IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	20 037.23	79 299.22
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	**19 909.68**	**56 878.51**
RRR A ACCORD. AVR A ETABL	19 909.68	56 878.51
TOTAL	**1 112 753.57**	**1 187 849.20**

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le 31/12/2016	Exercice clos le 31/12/2015
Produits d'exploitation	69 015.24	20 685.00
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	**69 015.24**	**20 685.00**

Charges constatées d'avance	Exercice clos le 31/12/2016	Exercice clos le 31/12/2015
Charges d'exploitation	104 109.13	119 724.66
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	**104 109.13**	**119 724.66**

Détail du résultat exceptionnel

Détail du Résultat Exceptionnel	Charges	Produits
Sur opération de gestion		
AMENDES, DEDITS ET PENALITES	10 376.00	238.06
Sur opérations de capital		
VALEUR COMPTABLES DES ELEMENTS D'ACTIFS CEDES	16 098.96	
PRODUITS DES CESSIONS D'ELEMENTS D'ACTIF		6 253.92
TOTAL	**26 474.96**	**6 491.98**

ALERE SAS
Société par actions simplifiée
Au capital de 5.633.494 €
Siège Social : 21, rue Albert Calmette – Bâtiment B4 – 78350 JOUY-EN-JOSAS
533 658 993 RCS VERSAILLES

PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE

DU 16 JUIN 2017

Extrait

.....

TROISIEME DECISION

L'associé unique décide d'affecter le résultat bénéficiaire de l'exercice clos le 31 décembre 2016, soit la somme de 503.640,92 euros, de la manière suivante :

- Bénéfice de l'exercice ..... 503.640,92 €
- Affectation à la réserve légale (5%) ..... 25.183,00 €
  (la réserve légale étant ainsi portée de 196.944,96 € à 222.127,96 €)
- Solde ..... 478.457,92 €
- Auquel s'ajoute :
  Le report à nouveau antérieur ..... 970.797,90 €
- Pour former un bénéfice distribuable de ..... 1.449.255,82 €
- En totalité au report à nouveau, ainsi porté à ..... 1.449.255,82 €

Conformément à la loi, l'Associé Unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois derniers exercices sociaux..

.....

Certifié conforme

Laurent RICHEBOURG
Président