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 03/07/2018 sous le numéro de dépôt 8681

Greffe du tribunal de commerce de Versailles : dépôt N°8681 en date du 03/07/2018

ALERE

COMPTES ANNUELS

Bilan au 31/12/2017

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

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/12/2017	Net Au 31/12/2016
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	2 717 093.12	2 415 872.55	301 220.57	378 825.00
Autres immobilisations corporelles	799 422.72	728 495.14	70 927.58	113 899.43
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				
Autres immobilisations financières	42 439.66		42 439.66	41 535.59
TOTAL (I)	**4 781 301.38**	**3 205 713.57**	**1 575 587.81**	**1 695 260.02**
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	4 652 514.70		4 652 514.70	5 236 941.32
Autres	370 678.31		370 678.31	428 674.20
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	5 153 862.43		5 153 862.43	3 775 085.57
Charges constatées d'avance	34 082.08		34 082.08	104 109.13
TOTAL (II)	**10 211 137.52**		**10 211 137.52**	**9 544 810.22**
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	**14 992 438.90**	**3 205 713.57**	**11 786 725.33**	**11 240 070.24**

Bilan Passif

	Net Au 31/12/2017	Net Au 31/12/2016
Capitaux Propres		
Capital social ou individuel dont versé : 5 633 494.00	5 633 494.00	5 633 494.00
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	222 127.96	196 944.96
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves		
Report à nouveau	1 449 255.82	970 797.90
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 103 006.76	503 640.92
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	**8 407 884.54**	**7 304 877.78**
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	113 991.25	61 886.33
TOTAL (II)	**113 991.25**	**61 886.33**
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	1 203 501.77	2 105 887.75
Dettes fiscales et sociales	1 844 398.25	1 586 544.82
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	184 001.62	111 858.32
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	32 947.90	69 015.24
TOTAL (III)	**3 264 849.54**	**3 873 306.13**
Ecarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	**11 786 725.33**	**11 240 070.24**

Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2017 au 31/12/2017			Du 01/01/2016 Au 31/12/2016
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises	24 093 930.76	253 058.00	24 346 988.76	27 286 530.18
Production vendue de biens				
Production vendue de services	198 657.53	1 011 408.00	1 210 065.53	1 481 666.53
Chiffre d'affaires Net	**24 292 588.29**	**1 264 466.00**	**25 557 054.29**	**28 768 196.71**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges				
Autres produits				
TOTAL (I)			**25 557 054.29**	**28 768 196.71**
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			17 823 940.72	20 100 603.73
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			2 262 132.58	2 851 741.46
Impôts, taxes et versements assimilés			330 326.97	362 536.12
Salaires et traitements			2 789 208.51	3 003 423.77
Charges sociales			1 412 005.24	1 436 570.32
Dotations aux amortissements sur immobilisations			283 120.28	268 872.24
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				
Dotations aux provisions pour risques et charges			52 104.92	12 472.64
Autres charges			107.76	689.47
TOTAL (II)			**24 952 946.98**	**28 036 909.75**
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			**604 107.31**	**731 286.96**
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				161 771.97
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change			3 657.99	10 654.46
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			**3 657.99**	**172 426.43**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			31 681.35	32 535.00
Différences négatives de change			6 482.24	13 186.82
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			**38 163.59**	**45 721.82**
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			**(34 505.60)**	**126 704.61**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)			**569 601.71**	**857 991.57**

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2017 Au 31/12/2017	Du 01/01/2016 Au 31/12/2016
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	1 197 921.40	238.06
Sur opérations en capital	36 277.20	6 253.92
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	**1 234 198.60**	**6 491.98**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	900.00	10 376.00
Sur opérations en capital	46 332.55	16 098.96
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	**47 232.55**	**26 474.96**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	**1 186 966.05**	**(19 982.98)**
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	653 561.00	334 367.67
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	**26 794 910.88**	**28 947 115.12**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	**25 691 904.12**	**28 443 474.20**
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	**1 103 006.76**	**503 640.92**
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Laurent Richebourg

ANNEXE

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2017 dont le total du bilan avant répartition est de 11 786 725.33 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 1 103 006.76 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

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 moyen 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 :

En date du 6 octobre 2017, Alere Inc. a cédé l'activité Triage à Quidel Inc.. Quidel Inc. ne disposant pas à la date de signature du présent contrat d'une entité juridique en France, il a été prévu un transfert des actifs en différé. Quidel Inc. fera valoir son option de transfert lorsqu'elle aura implanté une entité juridique en France. Au 31 décembre 2017, Quidel Inc. n'a pas fait valoir son option et les actifs immobilisés afférents à cette activité présentent une valeur nette comptable de 67 722,82 € dans les comptes de Alere S.A.S.

En date du 31 octobre 2017, Alere S.A.S. a cédé l'activité Epocal à Siemens Healthcare S.A.S. pour un montant de 1 218 737.00 Euros. Les actifs immobilisés afférents à cette activité et cédés présentaient une valeur nette comptable de 21 000.00 Euros à la date de la cession. Un produit exceptionnel de 1 197 737.00 Euros a été constaté dans les comptes d'Alere S.A.S. au 31 décembre 2017.

Suite à l'acquisition du groupe Alere par le groupe Abbott, l'actionnaire ultime est désormais Abbott Laboratories Inc. L'actionnaire immédiat d'Alere S.A.S. n'a quant à lui pas changé.

Evènements significatifs postérieures à la clôture :

Néant

REGLES ET MÉTHODES 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 1 161 000.00 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 2017 et l'évolution de l'activité montrent qu'il n'apparaît pas nécessaire de constituer une dépréciation sur ce fonds commercial au 31 décembre 2017.

Compte tenu du caractère fongible du fonds commercial, l'évaluation du fonds est donc global et le test de dépréciation a été réalisé au niveau de l'entité.

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.

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

Immobilisations financières:

Les immobilisations financières sont constitués des dépôts (loyers) pour un montant de 42 439.66 Euros.

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 113 991.25 Euros au 31 décembre 2017.

-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 13-15

-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 (13 491.86 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 Abbott Laboratories Inc., société de droit américain.

Une copie des états financiers consolidés peut être obtenue auprès de Abbott Laboratories Inc., 100 Abbott Park Road, Abbott Park, IL 60064, ETATS-UNIS (PCG art. 833-2/9 modifié).

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	32.00	
Agents de maîtrise & techniciens	5.00	
Employés		
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	**37.00**	

Composition du capital Social

POSTES CONCERNES	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	5 633 494.00	1.00000	5 633 494.00
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
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
Abbott Laboratories Inc. 100 Abbott Park Road, Abbott Park, IL 60064, 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.	2 678 709.75		208 877.00
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	**3 478 132.47**		**208 877.00**
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	41 535.59		904.07
TOTAL	**41 535.59**		**904.07**
TOTAL GENERAL	**4 742 013.94**		**209 781.07**

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.		170 493.63	2 717 093.12	
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		**170 493.63**	**3 516 515.84**	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			42 439.66	
TOTAL			**42 439.66**	
TOTAL GENERAL		**170 493.63**	**4 781 301.38**	

Etat des amortissements

Situation et mouvements de l'exercice	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
	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.	2 299 884.75	240 148.28	124 160.63	2 415 872.55
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	335 696.08	327.00		336 022.84
Matériel de transport				
Mat. de bureau et informatique, mobilier	349 827.21	42 645.00		392 472.30
Emballages récup. et divers				
	2 985 408.04	**283 120.28**	**124 160.63**	**3 144 367.69**
TOTAL GENERAL	**3 046 753.92**	**283 120.28**	**124 160.63**	**3 205 713.57**

Immobilisations amortissables	Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires						
	DOTATION			REPRISES			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fisca 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		

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	61 886.33	52 104.92		113 991.25
Provisions pour Dépréciations				
TOTAL GENERAL	**61 886.33**	**52 104.92**		**113 991.25**

Augmentations	Dotations de l'exercice	Ventilation des dotations		
		Exploitation	Financier	Exceptionnel
Provisions Réglementées				
Provisions pour risques et charges	52 104.92	52 104.92		
Provisions pour Dépréciations				
TOTAL GENERAL	**52 104.92**	**52 104.92**		

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

	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	42 439.66		42 439.66
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	4 652 514.70	4 652 514.70	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	3 000.00	3 000.00	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 151.40	2 151.40	
Impôts sur les bénéfices	347 860.00	347 860.00	
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)	17 666.91	17 666.91	
Charges constatées d'avance	34 082.08	34 082.08	
TOTAL	**5 099 714.75**	**5 057 275.09**	**42 439.66**
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Etat des dettes

	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	1 203 501.77	1 203 501.77		
Personnel et comptes rattachés	436 268.08	436 268.08		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	262 616.28	262 616.28		
Impôts sur les bénéfices	653 561.00	653 561.00		
Taxe sur la valeur ajoutée	354 171.41	354 171.41		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	137 781.48	137 781.48		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	184 001.62	184 001.62		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	32 947.90	32 947.90		
TOTAL	**3 264 849.54**	**3 264 849.54**		

(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 société 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	101 424.46	
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	891 267.57	
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	569 601.71	257 905.65	311 696.06
Résultat exceptionnel (y compris participations)	1 186 966.05	395 655.35	791 310.70
Résultat comptable	1 756 567.76	653 561.00	1 103 006.76

Accroissement et allègement de la dette future d'impôt

Accroissements et allégements	Montant	Impôt
Accroissements		
Provisions réglementées :		
- Amortissements dérogatoires		
- Provision pour hausse des prix		
- Provision pour fluctuation des cours		
Autres :		
TOTAL		
Allégements		
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :		
- Provision pour congés payés		
- Participation des salariés		
Autres :		
-Provisions IDR	113 991.25	37 997.08
-Effort Construction	17 665.86	5 888.62
-Organic	15 960.36	5 320.12
TOTAL	**147 617.47**	**49 205.82**

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	7 304 877.78
- Distributions	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	**7 304 877.78**
Variations du capital social	
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
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	**7 304 877.78**
Variations du capital social	
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	25 183.00
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	478 457.92
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	(503 640.92)
Variations en cours d'exercice	
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	**7 304 877.78**
Résultat de l'exercice	1 103 006.76
Capitaux propres à la cloture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	**8 407 884.54**

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2017	Exercice clos le 31/12/2016
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	206 497.49	334 106.68
Autres créances	981.40	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**207 478.89**	**334 106.68**

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2017	Exercice clos le 31/12/2016
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	**206 497.49**	**334 106.68**
418100 CLIENTS PROD.NON ENC.FACT	206 497.49	334 106.68
Autres créances	**981.40**	
438700 PRODUITS A RECEVOIR	981.40	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**207 478.89**	**334 106.68**

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2017	Exercice clos le 31/12/2016
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	227 265.97	270 436.00
Dettes fiscales et sociales	797 049.77	822 407.89
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	158 422.49	19 909.68
TOTAL	**1 182 738.23**	**1 112 753.57**

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2017	Exercice clos le 31/12/2016
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**227 265.97**	**270 436.00**
408000 FOURN. FACT.NON PARVENUES	227 265.97	270 436.00
Dettes fiscales et sociales	**797 049.77**	**822 407.89**
428000 PERS.CHG.A PAY. PRO.A REC	436.64	
428100 PERS.CHG.A PAY. PRO.A REC		3 053.96
428200 DETTES PROV./CONGES PAYES	257 645.44	259 801.15
428600 PERS.AUTR.CHARGES A PAYER	178 186.00	229 534.55
438200 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	128 561.63	129 516.17
438600 AUTR.CHARG.SOCIAL.A PAYER	94 438.58	108 316.35
448620 CHARGES A PAYER	25 359.56	6 408.51
448630 CHARGES A PAYER	15 960.36	
448640 AUTRES IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	84 286.84	65 739.97
448670 AUTRES IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	12 174.72	20 037.23
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	**158 422.49**	**19 909.68**
419800 RRR A ACCORD. AVR A ETABL	158 422.49	19 909.68
TOTAL	**1 182 738.23**	**1 112 753.57**

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le 31/12/2017	Exercice clos le 31/12/2016
Produits d'exploitation	32 947.90	69 015.24
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	**32 947.90**	**69 015.24**

Charges constatées d'avance	Exercice clos le 31/12/2017	Exercice clos le 31/12/2016
Charges d'exploitation	34 082.08	104 109.13
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	**34 082.08**	**104 109.13**

Détail du résultat exceptionnel

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2017	31/12/2016	Montant	%
Produits Exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 197 921.40	238.06	1 197 683.34	+1 000.00
771100 Penalties on market received	185.34	238.06	-52.72	-22.27
771800 Produits exceptiones sur ventes	1 197 736.06		1 197 736.06	-
Produits exceptionnels sur opérations en capital	36 277.20	6 253.92	30 023.28	480.06
775200 PRODUITS CES.IMM.CORPOREL	36 277.20	6 253.92	30 023.28	480.06
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
TOTAL DES PRODUITS	**1 234 198.60**	**6 491.98**	**1 227 706.62**	**18 911.13**
Charges Exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	900.00	10 376.00	-9 476.00	-91.33
671200 AMENDES ET PENALITES	900.00	10 376.00	-9 476.00	-91.33
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	46 332.55	16 098.96	30 233.59	187.80
675200 VAL.COMPTA.IMMOB.CORP.CED	46 332.55	16 098.96	30 233.59	187.80
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL DES CHARGES	**47 232.55**	**26 474.96**	**20 757.59**	**78.40**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**1 186 966.05**	**(19 982.98)**	**1 206 949.03**	**(6 039.89)**

ALERE SAS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2017)

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2017)

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

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 ALERE SAS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables.

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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés à l'associé unique

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Neuilly-sur- Seine, le 25 juin 2018

Le commissaire aux comptes
PricewaterhouseCoopers Audit

Anouar Lazrak

ALERE SAS
Société par actions simplifiée
Au capital de 5.633.494 euros
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 28 JUIN 2018

EXTRAIT

.....

TROISIEME DECISION

L'associé unique décide d'affecter le résultat bénéficiaire de l'exercice clos le 31 décembre 2017, soit la somme de 1.103.006,76 euros, de la manière suivante :

- 5% à la réserve légale (5%)
  Soit la somme de ..... 55.150,34 €

- le solde au poste « Report à nouveau »
  Soit la somme de ..... 1.047.856,42 €

Compte tenu de cette affectation, la réserve légale sera portée de 222.127,96 euros à 277.278,30 euros, et le poste « Report à nouveau » sera porté de 1.449.255,82 euros à 2.497.112,24 euros.

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

.....

EXTRAIT CERTIFIE CONFORME

Le Président
Laurent RICHEBOURG