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 31/10/2019 sous le numéro de dépôt 20945

Greffe du tribunal de commerce de Versailles

Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 31/10/2019

Numéro de dépôt : 2019/20945

Déposant :

Nom/dénomination : ALERE SAS

Forme juridique : Société par actions simplifiée

N° SIREN : 533 658 993

N° gestion : 2011 B 02847

Copie certifiée conforme
C / 31/10/2019 10:15:55
N° de dépôt - 2019/20945 / 533658993

Comptes Annuels

ALERE SAS

Exercice social du 01 janvier 2018 au 31 décembre 2018

Copie certifiée conforme
C / 31/10/2019 10:15:55
N° de dépôt - 2019/20945 / 533658993

Sommaire

Bilan Actif	1
Bilan Passif	2
Compte de résultat (en liste)	3
Compte de résultat (suite)	4
Annexe	5
Présentation de la société et faits marquants de l'exercice	5
Principes, règles et méthodes comptables	6
Notes relatives au bilan et au compte de résultat	9

Copie certifiée conforme
C / 31/10/2019 10:15:55
N° de dépôt - 2019/20945 / 533658993

Bilan Actif

	Montant Brut	*Amortissements et dépréciations*	*Net 31/12/2018*	*Net 31/12/2017*
Capital souscrit non appelé	-	-	-	-
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	-	-	-	-
Frais de recherche et de développement	-	-	-	-
Concessions, brevets et droits similaires	35 464.38	35 464.38	-	-
Fonds commercial	1 161 000.00	1 161 000.00	-	1 161 000.00
Autres immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles	-	-	-	-
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	-	-	-	-
Constructions	-	-	-	-
Installations techniques, matériel, outillage	451 341.83	214 358.93	236 982.90	301 220.57
Autres immobilisations corporelles	600 006.15	552 289.66	47 716.49	70 927.58
Immobilisations en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence	-	-	-	-
Autres participations	-	-	-	-
Créances rattachées à des participations	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
Prêts	6 573 411.80	-	6 573 411.80	-
Autres immobilisations financières	43 137.09	-	43 137.09	42 439.66
ACTIF IMMOBILISE	**8 864 361.25**	**1 963 112.97**	**6 901 248.28**	**1 575 587.81**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	-	-	-	-
En-cours de production de biens	-	-	-	-
En-cours de production de services	-	-	-	-
Produits intermédiaires et finis	-	-	-	-
Marchandises	-	-	-	-
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	4 102 519.45	-	4 102 519.45	4 652 514.70
Autres créances	697 066.81	-	697 066.81	370 678.31
Capital souscrit et appelé, non versé	-	-	-	-
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	-	-	-	-
Disponibilités	542 877.30	-	542 877.30	5 153 862.43
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	1 607.76	-	1 607.76	34 082.08
ACTIF CIRCULANT	**5 344 071.32**	**-**	**5 344 071.32**	**10 211 137.52**
Frais d'émission d'emprunts à étaler	-	-	-	-
Primes de remboursement des obligations	-	-	-	-
Ecarts de conversion actif	529.00	-	529.00	-
TOTAL GENERAL	**14 208 961.57**	**1 963 112.97**	**12 245 848.60**	**11 786 725.33**

Copie certifiée conforme
C / 31/10/2019 10:15:55
N° de dépôt - 2019/20945 / 533658993

Bilan Passif

	Net 31/12/2018	*Net 31/12/2017*
Capital social	5 633 494.00	5 633 494.00
Primes d'émission, de fusion, d'apport	-	-
Ecarts de réévaluation	-	-
Réserve légale	277 278.30	222 127.96
Réserves statutaires ou contractuelles	-	-
Réserves réglementées	-	-
Autres réserves	-	-
Report à nouveau	2 497 112.24	1 449 255.82
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**(234 680.82)**	**1 103 006.76**
Subventions d'investissement	-	-
Provisions réglementées	-	-
CAPITAUX PROPRES	**8 173 203.72**	**8 407 884.54**
Produits des émissions de titres participatifs	-	-
Avances conditionnées	-	-
AUTRES FONDS PROPRES	**-**	**-**
Provisions pour risques	529.00	-
Provisions pour charges	279 101.31	113 991.25
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**279 630.31**	**113 991.25**
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	-	-
Emprunts et dettes financières divers	-	-
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	-	-
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 801 434.46	1 203 501.77
Dettes fiscales et sociales	1 757 725.14	1 844 398.25
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-
Autres dettes	218 154.86	184 001.62
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	15 700.11	32 947.90
DETTES	**3 793 014.57**	**3 264 849.54**
TOTAL GENERAL	**12 245 848.60**	**11 786 725.33**

Copie certifiée conforme
C / 31/10/2019 10:15:55
N° de dépôt - 2019/20945 / 533658993

Compte de résultat (en liste)

	France	*Exportation*	*31/12/2018*	*31/12/2017*
Ventes de marchandises	18 141 203.34	273 696.53	18 414 899.87	24 346 988.76
Production vendue de biens	-	-	-	-
Production vendue de services	127 231.93	2 164 407.45	2 291 639.38	1 210 065.53
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	**18 268 435.27**	**2 438 103.98**	**20 706 539.25**	**25 557 054.29**
Production stockée			-	-
Production immobilisée			-	-
Subventions d'exploitation			-	-
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			-	-
Autres produits			102.49	-
PRODUITS D'EXPLOITATION			**20 706 641.74**	**25 557 054.29**
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			12 296 455.88	17 823 940.72
Variation de stock (marchandises)			-	-
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			-	-
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-	-
Autres achats et charges externes			2 095 594.12	2 262 132.58
Impôts, taxes et versements assimilés			375 366.60	330 326.97
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			3 449 554.98	2 789 208.51
Charges sociales			1 579 174.99	1 412 005.24
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			179 197.89	283 120.28
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			-	-
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			-	-
Dotations aux provisions			165 639.06	52 104.92
Autres charges			-	107.76
CHARGES D'EXPLOITATION			**20 140 983.52**	**24 952 946.98**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**565 658.22**	**604 107.31**
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			-	-
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			-	-
Autres intérêts et produits assimilés			-	-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			-	-
Différences positives de change			-	3 657.99
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			-	-
PRODUITS FINANCIERS			**-**	**3 657.99**
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			-	-
Intérêts et charges assimilées			8 422.23	31 681.35
Différences négatives de change			1 614.61	6 482.24
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			-	-
CHARGES FINANCIERES			**10 036.84**	**38 163.59**
RESULTAT FINANCIER			**(10 036.84)**	**(34 505.60)**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			**555 621.38**	**569 601.71**

Copie certifiée conforme
C / 31/10/2019 10:15:55
N° de dépôt - 2019/20945 / 533658993

Compte de résultat (suite)

	31/12/2018	*31/12/2017*
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	951 668.83	1 197 921.40
Produits exceptionnels sur opérations en capital	80 411.63	36 277.20
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	-	-
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**1 032 080.46**	**1 234 198.60**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	531.00	900.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	88 196.92	46 332.55
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	1 161 000.00	-
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**1 249 727.92**	**47 232.55**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(217 647.46)**	**1 186 966.05**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	-	-
Impôts sur les bénéfices	572 654.74	653 561.00
TOTAL DES PRODUITS	**21 738 722.20**	**26 794 910.88**
TOTAL DES CHARGES	**21 973 403.02**	**25 691 904.12**
BENEFICE OU PERTE	**(234 680.82)**	**1 103 006.76**

L. Richebourg

Copie certifiée conforme
C / 31/10/2019 10:15:55
N° de dépôt - 2019/20945 / 533658993

Chapitre 1 - Présentation de la société et faits marquants de l'exercice

1.1. Annexe

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2018 dont le total du bilan avant répartition est de 12 245 848.60 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de (234 680.82) Euros.

La durée de l'exercice est de 12 mois et s'étend sur la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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

1.2. Présentation de la société

La société au capital de 5 633 494.00 Euros, est une filiale à 100% de la holding Alere Switzerland GmbH.

Alere SAS, créée en juillet 2011, a pour objet social la commercialisation et la distribution des produits du groupe ALERE Inc sur le territoire francais et dans les Dom Tom. Elle a également la possibilité de compléter son implémentation en France par des produits dits de distribution spécifiques au marché.

Ci-après le tableau des effectifs moyen par catégorie.

1.3. 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.

1.4. Faits marquants de la société

Autres éléments significatifs de l'exercice

En date du 1er août 2018, Alere S.A.S. a cédé le fonds de commerce de l'activité Triage à Eurobio Scientific SA et de l'activité BNP à Quidel Cardiovascular Inc, pour un montant final respectif de 709 552 Euros et de 302 885 Euros. Les actifs immobilisés afférents à ces activités et cédés présentaient une valeur nette comptable de 61 017 Euros à la date de cession.

Un produit exceptionnel net de 951 420 Euros a été constaté dans les comptes d'Alere S.A.S. au 31 décembre 2018.

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 :

Au 27 mars 2019, les titres de participation d'Alere SAS, détenus à 100% par Alere Switzerland GmbH, ont été cédés à Alere International Ltd qui devient l'unique actionnaire.

Copie certifiée conforme
C / 31/10/2019 10:15:55
N° de dépôt - 2019/20945 / 533658993

Chapitre 2 - Principes, règles et méthodes comptables

2.1. Règles générales

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, et suivant les hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation,
- Indépendance des exercices,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,

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.

2.2. Immobilisations corporelles et incorporelles

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 DOMTOM 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 2018 et l'évolution de l'activité montrent qu'il apparaît nécessaire de constituer une dépréciation sur ce fonds commercial au 31 décembre 2018.

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.

Copie certifiée conforme
C / 31/10/2019 10:15:55
N° de dépôt - 2019/20945 / 533658993

Immobilisations corpelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles 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 de constructions : 4 à 10 ans
- Matériel et outillage : 3 à 5 ans
- Matériel de bureau et informatique : 2 à 10 ans
- Concession Brevet et licences : 2 à 10 ans

2.3. Immobilisations financières

Les autres immobilisations financières sont constituées de dépôts de garanties. Elles sont évaluées à leur valeur nominale.

2.4. Créances et Dettes

Les créances sont enregistrées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est enregistrée 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.

Copie certifiée conforme
C / 31/10/2019 10:15:55
N° de dépôt - 2019/20945 / 533658993

2.5. Engagement 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 136 101.31 Euros au 31 décembre 2018. Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

Taux d'actualisation : 5.5 %,

Taux de croissance des salaires < 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

2.6. Rémunération des dirigeants

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

2.7. 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 833-2/9 modifié).

Copie certifiée conforme
C / 31/10/2019 10:15:55
N° de dépôt - 2019/20945 / 533658993

Chapitre 3 - Notes relatives au bilan et au compte de résultat

3.1. Effectif moyen

Catégories de salariés	*Personnel salarié*	*En régie*
Cadres	29	-
Agents de maitrise & techniciens	4	-
Employés	-	-
Ouviers	-	-
Apprentis sous contrat	-	-
TOTAL	**33**	**-**

3.2. Composition du Capital Social

Catégories de titres	*Nombre*	*Valeur nominale*	*Montant en Euros*
Titres composant le capital social au début de l'exercice	5 633 494	1	5 633 494.00
Titres émis pendant l'exercice	-	-	-
Titres remboursés pendant l'exercice	-	-	-
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	**5 633 494**	**1**	**5 633 494.00**

3.2.1. Identité des sociétés consolidant la société mère

Les comptes de la société sont détenus à 100% par :
Dénomination sociale: **Abbott Laboratories Inc.**
Adresse du siège social: 100 Abbott Park Road, Abbott Park, IL 60064, Etats-Unis

Copie certifiée conforme
C / 31/10/2019 10:15:55
N° de dépôt - 2019/20945 / 533658993

Copie certifiée conforme
C/31/10/2019 10:15:55
N° de dépôt - 2019/20945 / 533658993

3.3. Tableau des immobilisations

IMMOBILISATIONS - VALEUR BRUTE

	Début d'exercice	*Acquisitions*	*Virement*	*Cession*	*Fin d'exercice*
Frais d'établissement et de développement	-	-	-	-	-
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 222 345.88	-	-	25 881.50	1 196 464.38
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**1 222 345.88**	**-**	**-**	**25 881.50**	**1 196 464.38**
Terrains	-	-	-	-	-
Constructions sur sol propre	-	-	-	-	-
Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-	-
Const. Install. générales, agencements, aménagements	-	-	-	-	-
Install. techniques, matériel et outillage industriels	2 717 093.12	175 246.47	-	2 440 997.76	451 341.83
Installations générales, agencements, aménagements	336 130.59	-	-	-	336 130.59
Matériel de transport	-	-	-	-	-
Matériel de bureau, informatique, mobilier	463 292.13	4 699.58	-	204 116.15	263 875.56
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-	-
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**3 516 515.84**	**179 946.05**	**-**	**2 645 113.91**	**1 051 347.98**
Participations évaluées par mise en équivalence	-	-	-	-	-
Autres participations	-	6 573 411.80	-	-	6 573 411.80
Autres titres immobilisés	-	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	42 439.66	697.43	-	-	43 137.09
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**42 439.66**	**6 574 109.23**	**-**	**-**	**6 616 548.89**
TOTAL GENERAL	**4 781 301.38**	**6 754 055.28**	**-**	**2 670 995.41**	**8 864 361.25**

Copie certifiée conforme
C/ 31/10/2019 10:15:55
N° de dépôt - 2019/20945 / 533658993

3.4. Détail des amortissements

AMORTISSEMENTS

	Début d'exercice	*Dotations*	*Reprises*	*Fin d'exercice*
Frais d'établissement et de développement	-	-	-	-
Autres postes d'immobilisations incorporelles	61 345.88	-	(25 881.50)	35 464.38
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**61 345.88**	**-**	**(25 881.50)**	**35 464.38**
Constructions sur sol propre	-	-	-	-
Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-
Const. Install. générales, agencements, aménagements	-	-	-	-
Install. techniques, matériel et outillage industriels	2 415 872.55	151 287.22	(2 352 800.84)	214 358.93
Installations générales, agencements, aménagements	336 022.84	107.75	-	336 130.59
Matériel de transport	-	-	-	-
Matériel de bureau, informatique, mobilier	392 472.30	27 802.92	(204 116.15)	216 159.07
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**3 144 367.69**	**179 197.89**	**(2 556 916.99)**	**766 648.59**
TOTAL GENERAL	3 205 713.57	179 197.89	(2 582 798.49)	802 112.97

Copie certifiée conforme
C/31/10/2019 10:15:55
N° de dépôt - 2019/20945 / 533658993

3.5. Provisions inscrites au bilan

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Rubriques	*Montant début exercice*	*Dotations*	*Reprises utilisées de l'exercice*	*Reprises non utilisées de l'exercice*	*Montant fin exercice*
Provisions pour pertes de change	-	529.00	-	-	529.00
Provisions pour pensions et obligations similaires	113 991.25	22 110.06	-	-	136 101.31
Autres provisions pour risques et charges	-	143 000.00	-	-	143 000.00
Provisions sur dépréciation du fonds de commerce	-	1 161 000.00	-	-	1 161 000.00
TOTAL GENERAL	**113 991.25**	**1 326 639.06**	**-**	**-**	**1 440 630.31**

3.6. Etat des échéances des créances et dettes

CREANCES ET DETTES

ETAT DES CREANCES	*Montant brut*	*1 an au plus*	*Plus d'un an*
Créances rattachées à des participations	-	-	-
Prêts	6 573 411.80	6 573 411.80	-
Autres immobilisations financières	43 137.09	-	43 137.09
Clients douteux ou litigieux	-	-	-
Autres créances clients	4 102 519.45	4 102 519.45	-
Créance représentative de titres prêtés	-	-	-
Personnel et comptes rattachés	2 000.00	2 000.00	-
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	5 390.00	5 390.00	-
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	636 027.30	636 027.30	-
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	34 862.37	34 862.37	-
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés	-	-	-
Etat, autres collectivités : créances diverses	-	-	-
Groupe et associés	-	-	-
Débiteurs divers	18 787.14	18 787.14	-
Charges constatées d'avance	1 607.76	1 607.76	-
TOTAL GENERAL	**11 417 742.91**	**11 374 605.82**	**43 137.09**

ETAT DES DETTES	*Montant brut*	*< 1 an*	*1 à 5 ans*	*> 5 ans*
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers	-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	1 801 434.46	1 801 434.46	-	-
Personnel et comptes rattachés	575 042.79	575 042.79	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	316 215.44	316 215.44	-	-
Etat : impôt sur les bénéfices	572 654.74	572 654.74	-	-
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	191 855.25	191 855.25	-	-
Etat : obligations cautionnées	-	-	-	-
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	101 956.92	101 956.92	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	-	-	-	-
Autres dettes	218 154.86	218 154.86	-	-
Dettes représentatives de titres empruntés	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	15 700.11	15 700.11	-	-
TOTAL GENERAL	**3 793 014.57**	**3 793 014.57**	**-**	**-**

Copie certifiée conforme
C / 31/10/2019 10:15:55
N° de dépôt - 2019/20945 / 533658993

3.7. Eléments relevant de plusieurs postes de bilan

ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DE BILAN

Postes du bilan	*Montant concernant les entreprises liées*	*Avec lesquelles la société à un lien de participation*	*Montant des dettes ou créances représentées par effets de commerce*
ACTIF IMMOBILISE			
Prêts	6 573 411.80	-	-
ACTIF CIRCULANT			
Créances clients et comptes rattachés	1 238 842.22	-	-
DETTES			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 500 376.14	-	-

3.8. Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

REPARTITION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

Répartition	*Résultat d'exploitation*	*Résultat financier*	*Résultat courant*	*Résultat exceptionnel*	*TOTAL*
Résultat avant impôt	565 658.22	(10 036.84)	555 621.38	(217 647.46)	**337 973.92**
Réintégration/déduction	155 459.29	-	155 459.29	1 304 531.00	**1 459 990.29**
Base impôt	721 117.51	(10 036.84)	711 080.67	1 086 883.54	**1 797 964.21**
IS	213 705.84	(3 345.61)	210 360.23	362 294.51	**572 654.74**
Contribution sociale	-	-	-	-	**-**
Impôt total	213 705.84	(3 345.61)	210 360.23	362 294.51	**572 654.74**
Crédit impôt recherche	-	-	-	-	**-**
Autres crédits d'impôts	-	-	-	-	**-**
Total Charges/Produits d'impôt sur l'exercice	**213 705.84**	**(3 345.61)**	**210 360.23**	**362 294.51**	**572 654.74**

Copie certifiée conforme
C / 31/10/2019 10:15:55
N° de dépôt - 2019/20945 / 533658993

3.9. Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

SITUATION FISCALE DIFFEREE ET LATENTE

Accroissements et allégements	*Montant*
IMPOT DU SUR :	-
Provisions réglementées :	-
1. Provisions pour hausse de prix	-
2. Provisions pour fluctuation des cours	-
3. Provisions pour investissements	-
4. Amortissements dérogatoires	-
5. Subventions d'investissement	-
A - TOTAL ACCROISSEMENT	**-**
IMPOT PAYE D'AVANCE SUR:	-
Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) :	-
1. Congés payés	-
2. Participation des salariés	-
3. Autres	-
A déduire ultérieurement :	-
1. Provisions pour propre assureur	-
2. Autres	162 022.31
B - TOTAL ALLEGEMENTS	**162 022.31**
C - DEFICITS REPORTABLES	-
D - MOINS-VALUE A LONG TERME	-
MONTANT DE LA CREANCE FUTURE (A - B - C - D) X 33 1/3 %	**54 007.43**

Copie certifiée conforme
C / 31/10/2019 10:15:55
N° de dépôt - 2019/20945 / 533658993

3.10. Variation des capitaux propres

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Capitaux propres	*Net 01/01/2018*	*Augmentation de capital*	*Affectation du résultat N-1*	*Résultat de l'exercice N*	*Net 31/12/2018*
Capital social	5 633 494.00	-	-	-	5 633 494.00
Primes d'émission	-	-	-	-	-
Ecarts de réévaluation	-	-	-	-	-
Réserve légale	222 127.96	-	55 150.34	-	277 278.30
Réserves générales	-	-	-	-	-
Réserves réglementées	-	-	-	-	-
Report à nouveau	1 449 255.82	-	1 047 856.42	-	2 497 112.24
Résultat de l'exercice	1 103 006.76	-	(1 103 006.76)	(234 680.82)	(234 680.82)
Dividendes	-	-	-	-	-
Subvention d'investissement	-	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-	-
TOTAL	**8 407 884.54**	**-**	**-**	**(234 680.82)**	**8 173 203.72**

3.11. Produits à recevoir

PRODUITS A RECEVOIR

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	*Montant*
Créances clients et comptes rattachés	130 577.90
TOTAL GENERAL	**130 577.90**

Copie certifiée conforme
C / 31/10/2019 10:15:55
N° de dépôt - 2019/20945 / 533658993

3.12. Charges à payer

CHARGES A PAYER

Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan	*Montant*
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	182 774.22
Dettes fiscales et sociales	961 708.11
Disponibilités, charges à payer	66 795.80
TOTAL GENERAL	1 211 278.13

3.13. Charges et Produits constatés d'avance

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Rubriques	*Charges*	*Produits*
Charges ou produits d'exploitation	1 607.76	15 700.11
Charges ou produits financiers	-	-
Charges ou produits exceptionnels	-	-
TOTAL GENERAL	1 607.76	15 700.11

Copie certifiée conforme
C / 31/10/2019 10:15:55
N° de dépôt - 2019/20945 / 533658993

Copie certifiée conforme
C/31/10/2019 10:15:55
N° de dépôt - 2019/20945 / 533658993

3.14. Charges et produits exceptionnels

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	*Montant*
Pénalité sur le marché	239.89
Produits cession immo corporel	80 411.63
Autre prod exceptionnel sur opération de gestion	951 428.94
TOTAL	**1 032 080.46**

Nature des charges	*Montant*
Pénalités et amendes	531.00
Valeur comptable immo corporel cédé	88 196.92
TOTAL	**88 727.92**

3.15. Informations requises par l'article R.123-198-9 0 du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 32 360.00 Euros hors taxes.

3.16. Crédit Impôt Compétitivité Emploi

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 pour un montant de 9 131.30 Euros.

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.

Copie certifiée conforme
C / 31/10/2019 10:15:55
N° de dépôt - 2019/20945 / 533658993

Alere S.A.S.

Exercice clos le 31 décembre 2018

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

ERNST & YOUNG Audit

Copie certifiée conforme
C / 31/10/2019 10:15:55
N° de dépôt - 2019/20945 / 533658993

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

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

Alere S.A.S.

Exercice clos le 31 décembre 2018

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'Associé Unique de la société Alere S.A.S.,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Alere S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, 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 2018 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.

SAS à capital variable
344 366 315 R.C.S. Nanterre
Société de Commissaires aux Comptes
Société d'expertise comptable inscrite au Tableau
de l'Ordre de la Région Paris - Ile-de-France
Membre du réseau Ernst & Young Global Limited
Siège social : 1-2, place des Saisons - 92400 Courbevoie - Paris - La Défense 1

Copie certifiée conforme
C / 31/10/2019 10:15:55
N° de dépôt - 2019/20945 / 533658993

Justification des appréciations

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

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D. 441-4 du Code de commerce.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément 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.

Copie certifiée conforme
C / 31/10/2019 10:15:55
N° de dépôt - 2019/20945 / 533658993

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.

Paris-La Défense, le 25 octobre 2019

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG Audit

Valérie Quint

Copie certifiée conforme
C / 31/10/2019 10:15:55
N° de dépôt - 2019/20945 / 533658993

Comptes Annuels

ALERE SAS

Exercice social du 01 janvier 2018 au 31 décembre 2018

Copie certifiée conforme
C / 31/10/2019 10:15:55
N° de dépôt - 2019/20945 / 533658993

Sommaire

Bilan Actif	1
Bilan Passif	2
Compte de résultat (en liste)	3
Compte de résultat (suite)	4
Annexe	5
Présentation de la société et faits marquants de l'exercice	5
Principes, règles et méthodes comptables	6
Notes relatives au bilan et au compte de résultat	9

Copie certifiée conforme
C / 31/10/2019 10:15:55
N° de dépôt - 2019/20945 / 533658993

Bilan Actif

	Montant Brut	*Amortissements et dépréciations*	*Net 31/12/2018*	*Net 31/12/2017*
Capital souscrit non appelé	-	-	-	-
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	-	-	-	-
Frais de recherche et de développement	-	-	-	-
Concessions, brevets et droits similaires	35 464.38	35 464.38	-	-
Fonds commercial	1 161 000.00	1 161 000.00	-	1 161 000.00
Autres immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles	-	-	-	-
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	-	-	-	-
Constructions	-	-	-	-
Installations techniques, matériel, outillage	451 341.83	214 358.93	236 982.90	301 220.57
Autres immobilisations corporelles	600 006.15	552 289.66	47 716.49	70 927.58
Immobilisations en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence	-	-	-	-
Autres participations	-	-	-	-
Créances rattachées à des participations	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
Prêts	6 573 411.80	-	6 573 411.80	-
Autres immobilisations financières	43 137.09	-	43 137.09	42 439.66
ACTIF IMMOBILISE	**8 864 361.25**	**1 963 112.97**	**6 901 248.28**	**1 575 587.81**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	-	-	-	-
En-cours de production de biens	-	-	-	-
En-cours de production de services	-	-	-	-
Produits intermédiaires et finis	-	-	-	-
Marchandises	-	-	-	-
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	4 102 519.45	-	4 102 519.45	4 652 514.70
Autres créances	697 066.81	-	697 066.81	370 678.31
Capital souscrit et appelé, non versé	-	-	-	-
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	-	-	-	-
Disponibilités	542 877.30	-	542 877.30	5 153 862.43
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	1 607.76	-	1 607.76	34 082.08
ACTIF CIRCULANT	**5 344 071.32**	**-**	**5 344 071.32**	**10 211 137.52**
Frais d'émission d'emprunts à étaler	-	-	-	-
Primes de remboursement des obligations	-	-	-	-
Ecarts de conversion actif	529.00	-	529.00	-
TOTAL GENERAL	**14 208 961.57**	**1 963 112.97**	**12 245 848.60**	**11 786 725.33**

Copie certifiée conforme
C / 31/10/2019 10:15:55
N° de dépôt - 2019/20945 / 533658993

Bilan Passif

	Net 31/12/2018	*Net 31/12/2017*
Capital social	5 633 494.00	5 633 494.00
Primes d'émission, de fusion, d'apport	-	-
Ecarts de réévaluation	-	-
Réserve légale	277 278.30	222 127.96
Réserves statutaires ou contractuelles	-	-
Réserves réglementées	-	-
Autres réserves	-	-
Report à nouveau	2 497 112.24	1 449 255.82
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**(234 680.82)**	**1 103 006.76**
Subventions d'investissement	-	-
Provisions réglementées	-	-
CAPITAUX PROPRES	**8 173 203.72**	**8 407 884.54**
Produits des émissions de titres participatifs	-	-
Avances conditionnées	-	-
AUTRES FONDS PROPRES	**-**	**-**
Provisions pour risques	529.00	-
Provisions pour charges	279 101.31	113 991.25
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**279 630.31**	**113 991.25**
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	-	-
Emprunts et dettes financières divers	-	-
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	-	-
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 801 434.46	1 203 501.77
Dettes fiscales et sociales	1 757 725.14	1 844 398.25
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-
Autres dettes	218 154.86	184 001.62
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	15 700.11	32 947.90
DETTES	**3 793 014.57**	**3 264 849.54**
TOTAL GENERAL	**12 245 848.60**	**11 786 725.33**

Copie certifiée conforme
C / 31/10/2019 10:15:55
N° de dépôt - 2019/20945 / 533658993

Compte de résultat (en liste)

	France	*Exportation*	*31/12/2018*	*31/12/2017*
Ventes de marchandises	18 141 203.34	273 696.53	18 414 899.87	24 346 988.76
Production vendue de biens	-	-	-	-
Production vendue de services	127 231.93	2 164 407.45	2 291 639.38	1 210 065.53
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	**18 268 435.27**	**2 438 103.98**	**20 706 539.25**	**25 557 054.29**
Production stockée			-	-
Production immobilisée			-	-
Subventions d'exploitation			-	-
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			-	-
Autres produits			102.49	-
PRODUITS D'EXPLOITATION			**20 706 641.74**	**25 557 054.29**
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			12 296 455.88	17 823 940.72
Variation de stock (marchandises)			-	-
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			-	-
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-	-
Autres achats et charges externes			2 095 594.12	2 262 132.58
Impôts, taxes et versements assimilés			375 366.60	330 326.97
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			3 449 554.98	2 789 208.51
Charges sociales			1 579 174.99	1 412 005.24
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			179 197.89	283 120.28
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			-	-
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			-	-
Dotations aux provisions			165 639.06	52 104.92
Autres charges			-	107.76
CHARGES D'EXPLOITATION			**20 140 983.52**	**24 952 946.98**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**565 658.22**	**604 107.31**
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			-	-
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			-	-
Autres intérêts et produits assimilés			-	-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			-	-
Différences positives de change			-	3 657.99
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			-	-
PRODUITS FINANCIERS			**-**	**3 657.99**
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			-	-
Intérêts et charges assimilées			8 422.23	31 681.35
Différences négatives de change			1 614.61	6 482.24
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			-	-
CHARGES FINANCIERES			**10 036.84**	**38 163.59**
RESULTAT FINANCIER			**(10 036.84)**	**(34 505.60)**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			**555 621.38**	**569 601.71**

Copie certifiée conforme
C / 31/10/2019 10:15:55
N° de dépôt - 2019/20945 / 533658993

Compte de résultat (suite)

	31/12/2018	*31/12/2017*
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	951 668.83	1 197 921.40
Produits exceptionnels sur opérations en capital	80 411.63	36 277.20
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	-	-
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**1 032 080.46**	**1 234 198.60**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	531.00	900.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	88 196.92	46 332.55
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	1 161 000.00	-
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**1 249 727.92**	**47 232.55**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(217 647.46)**	**1 186 966.05**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	-	-
Impôts sur les bénéfices	572 654.74	653 561.00
TOTAL DES PRODUITS	**21 738 722.20**	**26 794 910.88**
TOTAL DES CHARGES	**21 973 403.02**	**25 691 904.12**
BENEFICE OU PERTE	**(234 680.82)**	**1 103 006.76**

Copie certifiée conforme
C / 31/10/2019 10:15:55
N° de dépôt - 2019/20945 / 533658993

Chapitre 1 - Présentation de la société et faits marquants de l'exercice

1.1. Annexe

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2018 dont le total du bilan avant répartition est de 12 245 848.60 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de (234 680.82) Euros.

La durée de l'exercice est de 12 mois et s'étend sur la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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

1.2. Présentation de la société

La société au capital de 5 633 494.00 Euros, est une filiale à 100% de la holding Alere Switzerland GmbH.

Alere SAS, créée en juillet 2011, a pour objet social la commercialisation et la distribution des produits du groupe ALERE Inc sur le territoire francais et dans les Dom Tom. Elle a également la possibilité de compléter son implémentation en France par des produits dits de distribution spécifiques au marché.

Ci-après le tableau des effectifs moyen par catégorie.

1.3. 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.

1.4. Faits marquants de la société

Autres éléments significatifs de l'exercice

En date du 1er août 2018, Alere S.A.S. a cédé le fonds de commerce de l'activité Triage à Eurobio Scientific SA et de l'activité BNP à Quidel Cardiovascular Inc, pour un montant final respectif de 709 552 Euros et de 302 885 Euros. Les actifs immobilisés afférents à ces activités et cédés présentaient une valeur nette comptable de 61 017 Euros à la date de cession.

Un produit exceptionnel net de 951 420 Euros a été constaté dans les comptes d'Alere S.A.S. au 31 décembre 2018.

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 :

Au 27 mars 2019, les titres de participation d'Alere SAS, détenus à 100% par Alere Switzerland GmbH, ont été cédés à Alere International Ltd qui devient l'unique actionnaire.

Copie certifiée conforme
C / 31/10/2019 10:15:55
N° de dépôt - 2019/20945 / 533658993

Chapitre 2 - Principes, règles et méthodes comptables

2.1. Règles générales

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, et suivant les hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation,
- Indépendance des exercices,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,

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.

2.2. Immobilisations corporelles et incorporelles

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 DOMTOM 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 2018 et l'évolution de l'activité montrent qu'il apparaît nécessaire de constituer une dépréciation sur ce fonds commercial au 31 décembre 2018.

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.

Copie certifiée conforme
C / 31/10/2019 10:15:55
N° de dépôt - 2019/20945 / 533658993

Immobilisations corpelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles 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 de constructions : 4 à 10 ans
- Matériel et outillage : 3 à 5 ans
- Matériel de bureau et informatique : 2 à 10 ans
- Concession Brevet et licences : 2 à 10 ans

2.3. Immobilisations financières

Les autres immobilisations financières sont constituées de dépôts de garanties. Elles sont évaluées à leur valeur nominale.

2.4. Créances et Dettes

Les créances sont enregistrées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est enregistrée 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.

Copie certifiée conforme
C / 31/10/2019 10:15:55
N° de dépôt - 2019/20945 / 533658993

2.5. Engagement 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 136 101.31 Euros au 31 décembre 2018. Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

Taux d'actualisation : 5.5 %,

Taux de croissance des salaires < 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

2.6. Rémunération des dirigeants

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

2.7. 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 833-2/9 modifié).

Copie certifiée conforme
C / 31/10/2019 10:15:55
N° de dépôt - 2019/20945 / 533658993

Chapitre 3 - Notes relatives au bilan et au compte de résultat

3.1. Effectif moyen

Catégories de salariés	*Personnel salarié*	*En régie*
Cadres	29	-
Agents de maitrise & techniciens	4	-
Employés	-	-
Ouviers	-	-
Apprentis sous contrat	-	-
TOTAL	**33**	**-**

3.2. Composition du Capital Social

Catégories de titres	*Nombre*	*Valeur nominale*	*Montant en Euros*
Titres composant le capital social au début de l'exercice	5 633 494	1	5 633 494.00
Titres émis pendant l'exercice	-	-	-
Titres remboursés pendant l'exercice	-	-	-
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	**5 633 494**	**1**	**5 633 494.00**

3.2.1. Identité des sociétés consolidant la société mère

Les comptes de la société sont détenus à 100% par :
Dénomination sociale: **Abbott Laboratories Inc.**
Adresse du siège social: 100 Abbott Park Road, Abbott Park, IL 60064, Etats-Unis

Copie certifiée conforme
C / 31/10/2019 10:15:55
N° de dépôt - 2019/20945 / 533658993

3.3. Tableau des immobilisations

IMMOBILISATIONS - VALEUR BRUTE

	Début d'exercice	*Acquisitions*	*Virement*	*Cession*	*Fin d'exercice*
Frais d'établissement et de développement	-	-	-	-	-
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 222 345.88	-	-	25 881.50	1 196 464.38
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**1 222 345.88**	**-**	**-**	**25 881.50**	**1 196 464.38**
Terrains	-	-	-	-	-
Constructions sur sol propre	-	-	-	-	-
Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-	-
Const. Install. générales, agencements, aménagements	-	-	-	-	-
Install. techniques, matériel et outillage industriels	2 717 093.12	175 246.47	-	2 440 997.76	451 341.83
Installations générales, agencements, aménagements	336 130.59	-	-	-	336 130.59
Matériel de transport	-	-	-	-	-
Matériel de bureau, informatique, mobilier	463 292.13	4 699.58	-	204 116.15	263 875.56
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-	-
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**3 516 515.84**	**179 946.05**	**-**	**2 645 113.91**	**1 051 347.98**
Participations évaluées par mise en équivalence	-	-	-	-	-
Autres participations	-	6 573 411.80	-	-	6 573 411.80
Autres titres immobilisés	-	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	42 439.66	697.43	-	-	43 137.09
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**42 439.66**	**6 574 109.23**	**-**	**-**	**6 616 548.89**
TOTAL GENERAL	**4 781 301.38**	**6 754 055.28**	**-**	**2 670 995.41**	**8 864 361.25**

Copie certifiée conforme
C/ 31/10/2019 10:15:55
N° de dépôt - 2019/20945 / 533658993

3.4. Détail des amortissements

AMORTISSEMENTS

	Début d'exercice	*Dotations*	*Reprises*	*Fin d'exercice*
Frais d'établissement et de développement	-	-	-	-
Autres postes d'immobilisations incorporelles	61 345.88	-	(25 881.50)	35 464.38
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**61 345.88**	**-**	**(25 881.50)**	**35 464.38**
Constructions sur sol propre	-	-	-	-
Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-
Const. Install. générales, agencements, aménagements	-	-	-	-
Install. techniques, matériel et outillage industriels	2 415 872.55	151 287.22	(2 352 800.84)	214 358.93
Installations générales, agencements, aménagements	336 022.84	107.75	-	336 130.59
Matériel de transport	-	-	-	-
Matériel de bureau, informatique, mobilier	392 472.30	27 802.92	(204 116.15)	216 159.07
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**3 144 367.69**	**179 197.89**	**(2 556 916.99)**	**766 648.59**
TOTAL GENERAL	**3 205 713.57**	**179 197.89**	**(2 582 798.49)**	**802 112.97**

Copie certifiée conforme
C/ 31/10/2019 10:15:55
N° de dépôt - 2019/20945 / 533658993

3.5. Provisions inscrites au bilan

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Rubriques	*Montant début exercice*	*Dotations*	*Reprises utilisées de l'exercice*	*Reprises non utilisées de l'exercice*	*Montant fin exercice*
Provisions pour pertes de change	-	529.00	-	-	529.00
Provisions pour pensions et obligations similaires	113 991.25	22 110.06	-	-	136 101.31
Autres provisions pour risques et charges	-	143 000.00	-	-	143 000.00
Provisions sur dépréciation du fonds de commerce	-	1 161 000.00	-	-	1 161 000.00
TOTAL GENERAL	**113 991.25**	**1 326 639.06**	**-**	**-**	**1 440 630.31**

Copie certifiée conforme
C/ 31/10/2019 10:15:55
N° de dépôt - 2019/20945 / 533658993

3.6. Etat des échéances des créances et dettes

CREANCES ET DETTES

ETAT DES CREANCES	*Montant brut*	*1 an au plus*	*Plus d'un an*
Créances rattachées à des participations	-	-	-
Prêts	6 573 411.80	6 573 411.80	-
Autres immobilisations financières	43 137.09	-	43 137.09
Clients douteux ou litigieux	-	-	-
Autres créances clients	4 102 519.45	4 102 519.45	-
Créance représentative de titres prêtés	-	-	-
Personnel et comptes rattachés	2 000.00	2 000.00	-
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	5 390.00	5 390.00	-
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	636 027.30	636 027.30	-
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	34 862.37	34 862.37	-
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés	-	-	-
Etat, autres collectivités : créances diverses	-	-	-
Groupe et associés	-	-	-
Débiteurs divers	18 787.14	18 787.14	-
Charges constatées d'avance	1 607.76	1 607.76	-
TOTAL GENERAL	**11 417 742.91**	**11 374 605.82**	**43 137.09**

ETAT DES DETTES	*Montant brut*	*< 1 an*	*1 à 5 ans*	*> 5 ans*
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers	-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	1 801 434.46	1 801 434.46	-	-
Personnel et comptes rattachés	575 042.79	575 042.79	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	316 215.44	316 215.44	-	-
Etat : impôt sur les bénéfices	572 654.74	572 654.74	-	-
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	191 855.25	191 855.25	-	-
Etat : obligations cautionnées	-	-	-	-
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	101 956.92	101 956.92	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	-	-	-	-
Autres dettes	218 154.86	218 154.86	-	-
Dettes représentatives de titres empruntés	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	15 700.11	15 700.11	-	-
TOTAL GENERAL	**3 793 014.57**	**3 793 014.57**	**-**	**-**

Copie certifiée conforme
C / 31/10/2019 10:15:55
N° de dépôt - 2019/20945 / 533658993

3.7. Eléments relevant de plusieurs postes de bilan

ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DE BILAN

Postes du bilan	*Montant concernant les entreprises liées*	*Avec lesquelles la société à un lien de participation*	*Montant des dettes ou créances représentées par effets de commerce*
ACTIF IMMOBILISE			
Prêts	6 573 411.80	-	-
ACTIF CIRCULANT			
Créances clients et comptes rattachés	1 238 842.22	-	-
DETTES			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 500 376.14	-	-

3.8. Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

REPARTITION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

Répartition	*Résultat d'exploitation*	*Résultat financier*	*Résultat courant*	*Résultat exceptionnel*	*TOTAL*
Résultat avant impôt	565 658.22	(10 036.84)	555 621.38	(217 647.46)	**337 973.92**
Réintégration/déduction	155 459.29	-	155 459.29	1 304 531.00	**1 459 990.29**
Base impôt	721 117.51	(10 036.84)	711 080.67	1 086 883.54	**1 797 964.21**
IS	213 705.84	(3 345.61)	210 360.23	362 294.51	**572 654.74**
Contribution sociale	-	-	-	-	**-**
Impôt total	213 705.84	(3 345.61)	210 360.23	362 294.51	**572 654.74**
Crédit impôt recherche	-	-	-	-	**-**
Autres crédits d'impôts	-	-	-	-	**-**
Total Charges/Produits d'impôt sur l'exercice	**213 705.84**	**(3 345.61)**	**210 360.23**	**362 294.51**	**572 654.74**

Copie certifiée conforme
C / 31/10/2019 10:15:55
N° de dépôt - 2019/20945 / 533658993

3.9. Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

SITUATION FISCALE DIFFEREE ET LATENTE

Accroissements et allégements	*Montant*
IMPOT DU SUR :	-
Provisions réglementées :	-
1. Provisions pour hausse de prix	-
2. Provisions pour fluctuation des cours	-
3. Provisions pour investissements	-
4. Amortissements dérogatoires	-
5. Subventions d'investissement	-
A - TOTAL ACCROISSEMENT	**-**
IMPOT PAYE D'AVANCE SUR:	-
Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) :	-
1. Congés payés	-
2. Participation des salariés	-
3. Autres	-
A déduire ultérieurement :	-
1. Provisions pour propre assureur	-
2. Autres	162 022.31
B - TOTAL ALLEGEMENTS	**162 022.31**
C - DEFICITS REPORTABLES	-
D - MOINS-VALUE A LONG TERME	-
MONTANT DE LA CREANCE FUTURE (A - B - C - D) X 33 1/3 %	**54 007.43**

Copie certifiée conforme
C / 31/10/2019 10:15:55
N° de dépôt - 2019/20945 / 533658993

3.10. Variation des capitaux propres

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Capitaux propres	*Net 01/01/2018*	*Augmentation de capital*	*Affectation du résultat N-1*	*Résultat de l'exercice N*	*Net 31/12/2018*
Capital social	5 633 494.00	-	-	-	5 633 494.00
Primes d'émission	-	-	-	-	-
Ecarts de réévaluation	-	-	-	-	-
Réserve légale	222 127.96	-	55 150.34	-	277 278.30
Réserves générales	-	-	-	-	-
Réserves réglementées	-	-	-	-	-
Report à nouveau	1 449 255.82	-	1 047 856.42	-	2 497 112.24
Résultat de l'exercice	1 103 006.76	-	(1 103 006.76)	(234 680.82)	(234 680.82)
Dividendes	-	-	-	-	-
Subvention d'investissement	-	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-	-
TOTAL	**8 407 884.54**	**-**	**-**	**(234 680.82)**	**8 173 203.72**

3.11. Produits à recevoir

PRODUITS A RECEVOIR

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	*Montant*
Créances clients et comptes rattachés	130 577.90
TOTAL GENERAL	**130 577.90**

Copie certifiée conforme
C / 31/10/2019 10:15:55
N° de dépôt - 2019/20945 / 533658993

3.12. Charges à payer

CHARGES A PAYER

Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan	*Montant*
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	182 774.22
Dettes fiscales et sociales	961 708.11
Disponibilités, charges à payer	66 795.80
TOTAL GENERAL	**1 211 278.13**

3.13. Charges et Produits constatés d'avance

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Rubriques	*Charges*	*Produits*
Charges ou produits d'exploitation	1 607.76	15 700.11
Charges ou produits financiers	-	-
Charges ou produits exceptionnels	-	-
TOTAL GENERAL	**1 607.76**	**15 700.11**

Copie certifiée conforme
C / 31/10/2019 10:15:55
N° de dépôt - 2019/20945 / 533658993

3.14. Charges et produits exceptionnels

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	*Montant*
Pénalité sur le marché	239.89
Produits cession immo corporel	80 411.63
Autre prod exceptionnel sur opération de gestion	951 428.94
TOTAL	**1 032 080.46**

Nature des charges	*Montant*
Pénalités et amendes	531.00
Valeur comptable immo corporel cédé	88 196.92
TOTAL	**88 727.92**

Copie certifiée conforme
C/ 31/10/2019 10:15:55
N° de dépôt - 2019/20945 / 533658993

3.15. Informations requises par l'article R.123-198-9 0 du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 32 360.00 Euros hors taxes.

3.16. Crédit Impôt Compétitivité Emploi

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 pour un montant de 9 131.30 Euros.

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.

Copie certifiée conforme
C / 31/10/2019 10:15:55
N° de dépôt - 2019/20945 / 533658993

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 25 OCTOBRE 2019

EXTRAIT

.....

TROISIEME DECISION

L'associé unique décide d'affecter le résultat déficitaire de l'exercice clos le 31 décembre 2018, soit la somme de (234.680,82) euros, en totalité au poste « Report à nouveau ».

Compte tenu de cette affectation, le poste « Report à nouveau » sera ramené de 2.497.112,24 euros à 2.262.431,42 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

Copie certifiée conforme
C / 31/10/2019 10:15:55
N° de dépôt - 2019/20945 / 533658993