RCS : EVRY
Code greffe : 7801

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2020 B 00247
Numéro SIREN : 533 658 993
Nom ou dénomination : Abbott Rapid Diagnostics S.A.S

Ce dépôt a été enregistré le 22/06/2021 sous le numéro de dépôt 11851

Comptes Annuels

ABBOTT RAPID DIAGNOSTICS S.A.S

Exercice social du 01 janvier 2020 au 31 décembre 2020

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
Charges et Produits constatés d'avance	17

Bilan Actif

	Montant Brut	*Amortissements et dépréciations*	*Net 31/12/2020*	*Net 31/12/2019*
Capital souscrit non appelé	-	-	-	-
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	-	-	-	-
Frais de recherche et de développement	-	-	-	-
Concessions, brevets et droits similaires	-	-	-	-
Fonds commercial	1 161 000.00	1 161 000.00	-	-
Autres immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles	-	-	-	-
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	-	-	-	-
Constructions	-	-	-	-
Installations techniques, matériel, outillage	648 063.34	309 657.29	338 406.05	272 413.43
Autres immobilisations corporelles	327 216.48	258 258.01	68 958.47	40 229.96
Immobilisations en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence	-	-	-	-
Autres participations	-	-	-	-
Créances rattachées à des participations	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
Prêts	-	-	-	5 626 561.56
Autres immobilisations financières	10 200.00	-	10 200.00	54 964.42
ACTIF IMMOBILISE	**2 146 479.82**	**1 728 915.30**	**417 564.52**	**5 994 169.37**
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	50 704 197.29	-	50 704 197.29	3 284 531.20
Autres créances	5 230 434.95	-	5 230 434.95	765 077.69
Capital souscrit et appelé, non versé	-	-	-	-
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	-	-	-	-
Disponibilités	460 658.89	-	460 658.89	317 616.80
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	-	-	-	63 999.42
ACTIF CIRCULANT	**56 395 291.13**	**-**	**56 395 291.13**	**4 431 225.11**
Frais d'émission d'emprunts à étaler	-	-	-	-
Primes de remboursement des obligations	-	-	-	-
Ecarts de conversion actif	1 017.33	-	1 017.33	-
TOTAL GENERAL	**58 542 788.28**	**1 728 915.30**	**56 813 872.98**	**10 425 394.48**

Bilan Passif

	Net 31/12/2020	*Net 31/12/2019*
Capital social	5 633 494.00	5 633 494.00
Primes d'émission, de fusion, d'apport	-	-
Ecarts de réévaluation	-	-
Réserve légale	287 089.30	277 278.30
Réserves statutaires ou contractuelles	-	-
Réserves réglementées	-	-
Autres réserves	-	-
Report à nouveau	2 448 831.15	2 262 431.42
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**2 249 821.29**	**196 210.73**
Subventions d'investissement	-	-
Provisions réglementées	-	-
CAPITAUX PROPRES	**10 619 235.74**	**8 369 414.45**
Produits des émissions de titres participatifs	-	-
Avances conditionnées	-	-
AUTRES FONDS PROPRES	**-**	**-**
Provisions pour charges	333 339.59	255 549.07
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**333 339.59**	**255 549.07**
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	-	-
Emprunts et dettes financières divers	-	-
Dettes	6 260 456.78	-
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	-	-
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	36 106 365.67	453 303.76
Dettes fiscales et sociales	3 234 629.93	1 279 379.72
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-
Autres dettes	57 241.86	48 152.57
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	202 603.41	19 594.91
DETTES	**45 861 297.65**	**1 800 430.96**
TOTAL GENERAL	**56 813 872.98**	**10 425 394.48**

Compte de résultat (en liste)

	France	*Exportation*	*31/12/2020*	*31/12/2019*
Ventes de marchandises	108 310 312.53	732 451.69	109 042 764.22	13 232 795.91
Production vendue de biens	-	-	-	-
Production vendue de services	177 631.20	2 581 645.39	2 759 276.59	2 595 977.57
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	**108 487 943.73**	**3 314 097.08**	**111 802 040.81**	**15 828 773.48**
Production stockée			-	-
Production immobilisée			-	-
Subventions d'exploitation			-	-
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			-	143 000.00
Autres produits			-	-
PRODUITS D'EXPLOITATION			**111 802 040.81**	**15 971 773.48**
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			99 903 038.04	7 813 269.73
Variation de stock (marchandises)			-	-
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			-	-
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-	-
Autres achats et charges externes			1 633 592.52	2 213 230.95
Impôts, taxes et versements assimilés			742 876.21	234 974.04
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			3 921 313.68	3 237 227.73
Charges sociales			2 074 327.22	1 860 927.05
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			139 787.70	139 427.10
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			-	-
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			-	-
Dotations aux provisions			77 790.52	119 447.76
Autres charges			1 066.60	1 017.60
CHARGES D'EXPLOITATION			**108 493 792.49**	**15 619 521.96**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**3 308 248.32**	**352 251.52**
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			6 250.89	2 830.98
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			-	-
PRODUITS FINANCIERS			**6 250.89**	**2 830.98**
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			-	-
Intérêts et charges assimilées			4 885.17	3 128.56
Différences négatives de change			7 138.32	1 004.76
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			-	-
CHARGES FINANCIERES			**12 023.49**	**4 133.32**
RESULTAT FINANCIER			**(5 772.60)**	**(1 302.34)**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			**3 302 475.72**	**350 949.18**

Compte de résultat (suite)

	31/12/2020	*31/12/2019*
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	-	266.03
Produits exceptionnels sur opérations en capital	3 855.46	8 602.39
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	-	-
PRODUITS EXCEPTIONNELS	3 855.46	8 868.42
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	-	-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	31 856.31	43 098.31
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	-	-
CHARGES EXCEPTIONNELLES	31 856.31	43 098.31
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(28 000.85)	(34 229.89)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	-	-
Impôts sur les bénéfices	1 024 653.58	120 508.56
TOTAL DES PRODUITS	111 812 147.16	15 983 472.88
TOTAL DES CHARGES	109 562 325.87	15 787 262.15
BENEFICE OU PERTE	2 249 821.29	196 210.73

Laurent RICHEBOURG

CERTIFIÉ CONFORME

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 31/12/2020 dont le total du bilan avant répartition est de 56 813 872.98 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 2 249 821.29 Euros.

La durée de l'exercice est de 12 mois et s'étend sur la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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 Abbott Rapid Diagnostics International Ltd (anciennement nommé, Alere International Ltd.)

Abbott Rapid Diagnostics S.A.S (anciennement nommé, Alere S.A.S), créée en juillet 2011, a pour objet social la commercialisation et la distribution des produits du groupe Abbott Rapid Diagnostics 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.

1.3. Lieu d'exploitation de l'activité de l'entreprise

La société Abbott Rapid Diagnostics S.A.S exerce son activité en France à Parc Burospace, Bâtiment 6, Route de Gisy, 91570 Bièvres.

1.4. Evènements significatifs postérieures à la clôture

Neant.

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 Abbott Rapid Diagnostics S.A.S (anciennement Alere 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 Abbott Rapid Diagnostics 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 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 devenue par la suite Abbott Rapid Diagnostics S.A.S) 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.

Le fonds de commercial a été entièrement déprécié 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.

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.

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 333 359.59 Euros au 31 décembre 2020. Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

Taux d'actualisation : 0.29 %

Taux de croissance des salaires: 4%

Taux de rotation/Sortie:
- < à 30 ans : 17.39 %
- Entre 30 et 40 ans : 31.35 %
- Entre 40 et 50 ans : 27.17 %
- Entre 50 et 55 ans : 21.79 %
- Au-delà de 55 ans : 0 %

Age de départ à la retraite :
- Employés : 62 ans
- Ingénieurs & cadres : 63 ans

Table de mortalité : INSEE TD-TV 15-17

Taux de charge :
- Employés : 47 %
- Ingénieurs & cadres : 47 %

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).

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

3.1. Effectif moyen

Catégories de salariés	*Personnel salarié*	*En régie*
Cadres	29	-
Non cadres	6	-
TOTAL	**35**	**-**

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

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	1 196 464.38	-	-	35 464.38	1 161 000.00
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**1 196 464.38**	**-**	**-**	**35 464.38**	**1 161 000.00**
Terrains	-	-	-	-	-
Constructions sur sol propre	-	-	-	-	-
Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-	-
Const. Install. générales, agencements, aménagements	-	-	-	-	-
Install. techniques, matériel et outillage industriels	503 375.99	207 438.47	-	62 751.12	648 063.34
Installations générales, agencements, aménagements	336 130.59	-	-	336 130.59	-
Matériel de transport	-	-	-	-	-
Matériel de bureau, informatique, mobilier	274 025.81	58 926.67	-	5 736.00	327 216.48
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-	-
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**1 113 532.39**	**266 365.14**	**-**	**404 617.71**	**975 279.82**
Participations évaluées par mise en équivalence	-	-	-	-	-
Autres participations	5 626 561.56	-	-	5 626 561.56	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	54 964.42	-	-	44 764.42	10 200.00
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**5 681 525.98**	**-**	**-**	**5 671 325.98**	**10 200.00**
TOTAL GENERAL	**7 991 522.75**	**266 365.14**	**-**	**6 111 408.07**	**2 146 479.82**

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	1 196 464.38	-	(35 464.38)	1 161 000.00
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**1 196 464.38**	**-**	**(35 464.38)**	**1 161 000.00**
Constructions sur sol propre	-	-	-	-
Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-
Const. Install. générales, agencements, aménagements	-	-	-	-
Install. techniques, matériel et outillage industriels	230 962.56	111 675.44	(32 980.71)	309 657.29
Installations générales, agencements, aménagements	336 130.59	-	(336 130.59)	-
Matériel de transport	-	-	-	-
Matériel de bureau, informatique, mobilier	233 795.85	28 112.26	(3 650.10)	258 258.01
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**800 889.00**	**139 787.70**	**(372 761.40)**	**567 915.30**
TOTAL GENERAL	1 997 353.38	139 787.70	(408 225.78)	1 728 915.30

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 pensions et obligations similaires	255 549.07	77 790.52	-	-	333 339.59
Autres provisions pour risques et charges	-	-	-	-	-
Provisions sur dépréciation du fonds de commerce	1 161 000.00	-	-	-	1 161 000.00
TOTAL GENERAL	**1 416 549.07**	**77 790.52**	**-**	**-**	**1 494 339.59**

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	-	-	-
Autres immobilisations financières	10 200.00	-	10 200.00
Clients douteux ou litigieux	-	-	-
Autres créances clients	50 704 197.29	50 704 197.29	-
Créance représentative de titres prêtés	-	-	-
Personnel et comptes rattachés	1 500.00	1 500.00	-
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	9 944.51	9 944.51	-
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	186 111.00	186 111.00	-
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	4 935 776.79	4 935 776.79	-
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés	-	-	-
Etat, autres collectivités : créances diverses	-	-	-
Groupe et associés	-	-	-
Débiteurs divers	97 102.65	97 102.65	-
Charges constatées d'avance	-	-	-
TOTAL GENERAL	**55 944 832.24**	**55 934 632.24**	**10 200.00**

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	6 260 456.78	6 260 456.78	-	-
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers	-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	36 106 365.67	36 106 365.67	-	-
Personnel et comptes rattachés	1 082 634.61	1 082 634.61	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	554 562.89	554 562.89	-	-
Etat : impôt sur les bénéfices	1 024 653.58	1 024 653.58	-	-
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	-	-	-	-
Etat : obligations cautionnées	-	-	-	-
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	572 778.85	572 778.85	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	-	-	-	-
Autres dettes	57 241.86	57 241.86	-	-
Dettes représentatives de titres empruntés	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	202 603.41	202 603.41	-	-
TOTAL GENERAL	**45 861 297.65**	**45 861 297.65**	**-**	**-**

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			
ACTIF CIRCULANT			
Autres créances	643 915.02	-	-
DETTES			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	35 833 179.54	-	-

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	3 308 248.32	(5 772.60)	3 302 475.72	(28 000.85)	**3 274 474.87**
Réintégration/déduction	357 224.01	-	357 224.01	-	**357 224.01**
Base impôt	3 665 472.33	(5 772.60)	3 659 699.73	(28 000.85)	**3 631 698.88**
IS	1 026 332.25	(1 616.33)	1 024 715.92	(7 840.24)	**1 016 875.68**
Contribution sociale	-	-	-	-	-
Impôt total	1 026 332.25	(1 616.33)	1 024 715.92	(7 840.24)	**1 016 875.68**
Crédit impôt recherche	-	-	-	-	-
Autres crédits d'impôts	(600.00)	-	(600.00)	-	**(600.00)**
Total Charges/Produits d'impôt sur l'exercice	**1 025 732.25**	**(1 616.33)**	**1 024 115.92**	**(7 840.24)**	**1 016 275.68**

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	161 227.05
A déduire ultérieurement :	-
1. Provisions pour propre assureur	-
2. Autres	333 339.59
B - TOTAL ALLEGEMENTS	**494 566.64**
C - DEFICITS REPORTABLES	-
D - MOINS-VALUE A LONG TERME	-
MONTANT DE LA CREANCE FUTURE (A - B - C - D) X 26.5%	**131 060.16**

3.10. Variation des capitaux propres

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Capitaux propres	*Net 01/01/2020*	*Augmentation de capital*	*Affectation du résultat N-1*	*Résultat de l'exercice N*	*Net 31/12/2020*
Capital social	5 633 494.00	-	-	-	5 633 494.00
Primes d'émission	-	-	-	-	-
Ecarts de réévaluation	-	-	-	-	-
Réserve légale	277 278.30	-	9 811.00	-	287 089.30
Réserves générales	-	-	-	-	-
Réserves réglementées	-	-	-	-	-
Report à nouveau	2 262 431.42	-	186 399.73	-	2 448 831.15
Résultat de l'exercice	196 210.73	-	(196 210.73)	2 249 821.29	2 249 821.29
Dividendes	-	-	-	-	-
Subvention d'investissement	-	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-	-
TOTAL	**8 369 414.45**	**-**	**-**	**2 249 821.29**	**10 619 235.74**

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	20 000.00
TOTAL GENERAL	**20 000.00**

3.12. Charges à payer

CHARGES A PAYER

Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan	*Montant*
Dettes fiscales et sociales	3 084 267.93
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	230 056.31
Autres dettes	27 936
TOTAL GENERAL	**3 342 260.24**

3.13. Charges et Produits constatés d'avance

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Rubriques	*Charges*	*Produits*
Charges ou produits d'exploitation	-	202 603.41
Charges ou produits financiers	-	-
Charges ou produits exceptionnels	-	-
TOTAL GENERAL	**-**	**202 603.41**

3.14. Charges et produits exceptionnels

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	*Montant*
Procéder à la propriété immobilière	3 855.46
TOTAL	**3 855.46**

Nature des charges	*Montant*
Valeur comptable immobilière transférée	31 856.31
TOTAL	**31 856.31**

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 40 540.00 Euros hors taxes.

CERTIFIÉ CONFORME

Abbott

RAPPORT DE GESTION DU PRESIDENT
AU TITRE DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020
EN DATE DU [16 JUIN] 2021

I. ACTIVITE DE LA SOCIETE

Rappel / Commentaires sur l'exercice écoulé

La Société, dont le capital s'élève à 5.633.494 euros, a été créée en juillet 2011 et est détenue à 100 % par la société irlandaise Abbott Rapid Dx International Limited.

Sa vocation est la commercialisation et la distribution des produits du groupe Abbott Rapid Diagnostics via la société Abbott Rapid Dx International Limited 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.

En réponse à la pandémie mondiale de COVID-19, Abbott Rapid Diagnostics SAS a lancé en 2020 une gamme de produits de test COVID-19. La croissance du chiffre d'affaires et des ventes pour 2020 est due à la vente de ces produits.

Résultats

Le chiffre d'affaires dégagé en 2020 s'est élevé à 111.802.040,81 euros, contre 15.828.773,48 euros pour l'exercice 2019.

Le résultat d'exploitation au 31 décembre 2020 est de 3.308.248,32 euros, contre 352.251,52 euros en 2019.

Le résultat financier s'élève à (5.772,60) euros, contre (1.302,34) euros pour l'exercice 2019.

Le résultat courant avant impôts fait apparaître un bénéfice de 3.302.475,72 euros, contre 350.949,18 euros pour l'exercice précédent.

Après prise en compte du résultat exceptionnel d'un montant de (28.000,85) euros et d'un impôt sur le bénéfice d'un montant de 1.024.653,58 euros, le résultat de l'exercice 2020 se traduit par un bénéfice de 2.249.821,29 euros, contre une perte de (196.210,73) euros pour l'exercice 2019.

Le total du bilan ressort à 56.813.872,98 euros, contre 10.425.394,48 euros à la clôture de l'exercice précédent.

Abbott

II. DECOMPOSITION DES DELAIS DE PAIEMENTS FOURNISSEURS ET CLIENTS

En application des dispositions du Code de commerce, et conformément à l'arrêté du 20 mars 2017, nous vous indiquons la décomposition des délais de paiement de nos fournisseurs et clients, faisant apparaître les factures reçues et émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu (en application de l'article D. 441 I du Code de commerce).

	Article D. 441 I, 1° du Code de commerce: Factures reçues non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu Article D. 441 I, 1 ° of the French Commercial Code: Invoices received not settled at the balance sheet date of the fiscal year (Overdue)					Article D. 441 I, 2° du Code de commerce: Factures émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu Invoices issued and outstanding at the balance sheet date of the fiscal year ending (Overdue)				
	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et +	Total (1 jour et plus)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et +	Total (1 jour et plus)
	(A) Tranches de retard de paiement									
Nombre de factures concernées	Non applicable				922	Non applicable				2114
Montant total des factures concernées *(en euros HT)*	-2 083,30	-37 921,50	-22 507,87	-5 112,80	-67 625,47	-2 619 226,49	677 146,70	93 302,72	332 090,62	-1 516 686,46
Pourcentage du montant total des achats de l'exercice	0,00%	-0,04%	-0,02%	-0,01%	-0,07%					
Pourcentage du chiffre d'affaires de l'exercice						-2,34%	0,61%	0,08%	0,30%	-1,36%
	(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses non comptabilisées									
Nombre de factures exclues	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Montant total des factures exclues *(en euros HT)*	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal article L 441-6 ou article L 441-3 du Code de commerce									
Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement	x délai contractuel délai légal					x délai contractuel délai légal				

Abbott Rapid Diagnostics S.A.S. Parc Burospace, Bâtiment 6, Route de Gisy – 91570 Bièvres
Capital de 5 633 494 Euros Siret : 533 658 993 00027 – APE 4676Z
Tel 01 39 46 83 18 – Fax 01 39 49 64 20

Abbott

III. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE ECOULE

Néant.

IV. PERSPECTIVES POUR 2021

Pour 2021 le budget des **ventes de produits**, hors services, s'établit à 180 M€.

V. PRISE DE PARTICIPATION

Aucune prise de participation n'a eu lieu au cours de l'exercice écoulé.

VI. AFFECTATION DU RESULTAT

L'exercice écoulé se traduit par un bénéfice de 2.249.821,29 euros, qu'il vous est proposé d'affecter de la manière suivante :

- 5% à la réserve légale (5%)
  Soit la somme de ..... 112.491,29 €

- le solde au poste « Report à nouveau »
  Soit la somme de ..... 2.137.330 €

Compte tenu de cette affectation, le poste « Report à nouveau » serait porté de 2.448.831,15 euros à 4.586.161,15 euros.

Par ailleurs, conformément à la loi, il est rappelé qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois derniers exercices sociaux.

VII. DEPENSES SOMPTUAIRES

Conformément aux dispositions des articles 223 quater et 223 quinquies du Code général des impôts, nous vous signalons que les comptes de l'exercice écoulé prennent en charge les dépenses non déductibles fiscalement suivantes :

- Taxes sur les véhicules des sociétés..... 13.608 €
- Amendes et pénalités..... 0 €

Abbott

VIII. RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT

L'activité de la Société, purement commerciale, ne permet pas de développer une activité liée à la recherche et au développement.

IX. CONVENTIONS VISEES A L'ARTICLE L.227-10 DU CODE DE COMMERCE

Aucune convention visée à l'article L. 227-10 du Code de commerce n'a été conclue au titre de l'exercice.

X. SITUATION DES MANDATS DU PRESIDENT ET DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Le mandat de Président de Monsieur Laurent Richebourg est à durée indéterminée.

Le mandat du Commissaire aux comptes, la société Ernst & Young Audit, expirera à l'issue des décisions de l'associé unique relatives à l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022.

XI. REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les règles de présentation et les méthodes d'évaluation retenues pour l'établissement de ces documents sont conformes à la réglementation en vigueur et identiques à celles adoptées pour l'exercice précédent.

Vous trouverez dans l'annexe toutes explications complémentaires.

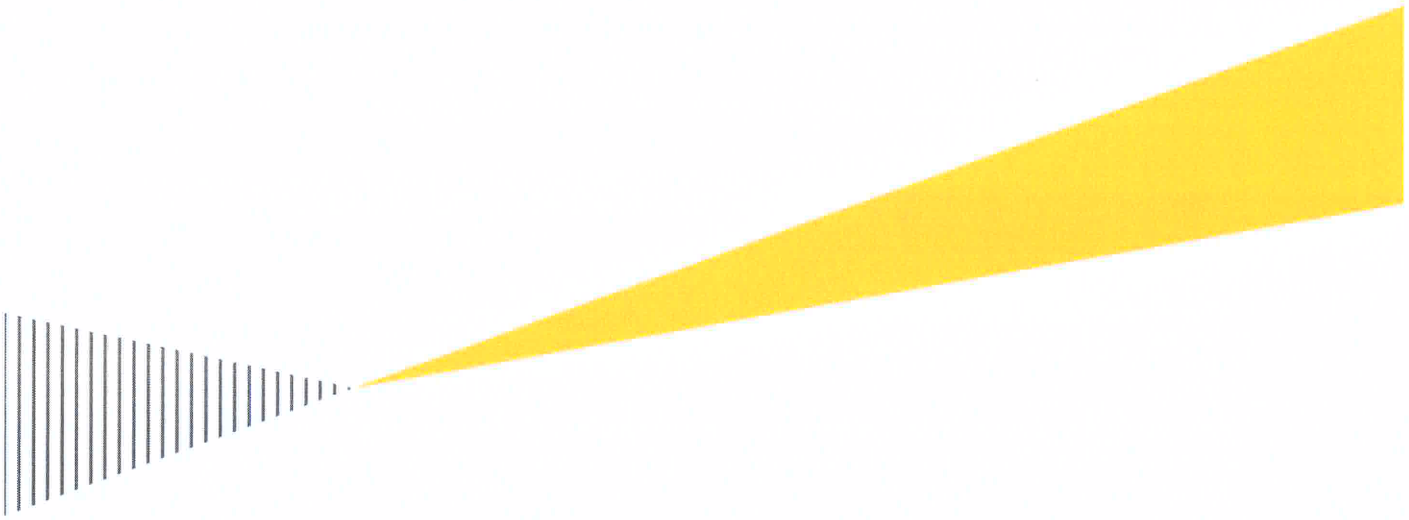
Votre Commissaire aux comptes relate dans son rapport l'accomplissement de sa mission.

*

Vous êtes invité à voter le texte des décisions soumis à votre approbation.

Le Président
Laurent Richebourg

CERTIFIÉ CONFORME



Abbott Rapid Diagnostics S.A.S.

(Anciennement Alere S.A.S.)

Exercice clos le 31 décembre 2020

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

ERNST & YOUNG Audit

ERNST & YOUNG Audit
Tour First
TSA 14444
92037 Paris-La Défense cedex

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

Abbott Rapid Diagnostics S.A.S.
(Anciennement Alere S.A.S.)

Exercice clos le 31 décembre 2020

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'Associé Unique de la société Abbott Rapid Diagnostics S.A.S.,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Abbott Rapid Diagnostics S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, 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 prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

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

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. 441-6 du Code de commerce.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

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

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

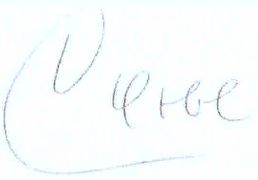
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- 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.

Paris-La Défense, le 17 juin 2021

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG Audit



Christian Lemaigre Dubreuil

Comptes Annuels

ABBOTT RAPID DIAGNOSTICS S.A.S

Exercice social du 01 janvier 2020 au 31 décembre 2020

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
Charges et Produits constatés d'avance	17

Abbott Rapid Diagnostics S.A.S - Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Bilan Actif

	Montant Brut	*Amortissements et dépréciations*	*Net 31/12/2020*	*Net 31/12/2019*
Capital souscrit non appelé	-	-	-	-
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	-	-	-	-
Frais de recherche et de développement	-	-	-	-
Concessions, brevets et droits similaires	-	-	-	-
Fonds commercial	1 161 000.00	1 161 000.00	-	-
Autres immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles	-	-	-	-
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	-	-	-	-
Constructions	-	-	-	-
Installations techniques, matériel, outillage	648 063.34	309 657.29	338 406.05	272 413.43
Autres immobilisations corporelles	327 216.48	258 258.01	68 958.47	40 229.96
Immobilisations en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence	-	-	-	-
Autres participations	-	-	-	-
Créances rattachées à des participations	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
Prêts	-	-	-	5 626 561.56
Autres immobilisations financières	10 200.00	-	10 200.00	54 964.42
ACTIF IMMOBILISE	**2 146 479.82**	**1 728 915.30**	**417 564.52**	**5 994 169.37**
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	50 704 197.29	-	50 704 197.29	3 284 531.20
Autres créances	5 230 434.95	-	5 230 434.95	765 077.69
Capital souscrit et appelé, non versé	-	-	-	-
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	-	-	-	-
Disponibilités	460 658.89	-	460 658.89	317 616.80
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	-	-	-	63 999.42
ACTIF CIRCULANT	**56 395 291.13**	**-**	**56 395 291.13**	**4 431 225.11**
Frais d'émission d'emprunts à étaler	-	-	-	-
Primes de remboursement des obligations	-	-	-	-
Ecarts de conversion actif	1 017.33	-	1 017.33	-
TOTAL GENERAL	**58 542 788.28**	**1 728 915.30**	**56 813 872.98**	**10 425 394.48**

Bilan Passif

	Net 31/12/2020	*Net 31/12/2019*
Capital social	5 633 494.00	5 633 494.00
Primes d'émission, de fusion, d'apport	-	-
Ecarts de réévaluation	-	-
Réserve légale	287 089.30	277 278.30
Réserves statutaires ou contractuelles	-	-
Réserves réglementées	-	-
Autres réserves	-	-
Report à nouveau	2 448 831.15	2 262 431.42
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**2 249 821.29**	**196 210.73**
Subventions d'investissement	-	-
Provisions réglementées	-	-
CAPITAUX PROPRES	**10 619 235.74**	**8 369 414.45**
Produits des émissions de titres participatifs	-	-
Avances conditionnées	-	-
AUTRES FONDS PROPRES	**-**	**-**
Provisions pour charges	333 339.59	255 549.07
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**333 339.59**	**255 549.07**
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	-	-
Emprunts et dettes financières divers	-	-
Dettes	6 260 456.78	-
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	-	-
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	36 106 365.67	453 303.76
Dettes fiscales et sociales	3 234 629.93	1 279 379.72
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-
Autres dettes	57 241.86	48 152.57
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	202 603.41	19 594.91
DETTES	**45 861 297.65**	**1 800 430.96**
TOTAL GENERAL	**56 813 872.98**	**10 425 394.48**

Compte de résultat (en liste)

	France	*Exportation*	*31/12/2020*	*31/12/2019*
Ventes de marchandises	108 310 312.53	732 451.69	109 042 764.22	13 232 795.91
Production vendue de biens	-	-	-	-
Production vendue de services	177 631.20	2 581 645.39	2 759 276.59	2 595 977.57
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	**108 487 943.73**	**3 314 097.08**	**111 802 040.81**	**15 828 773.48**
Production stockée			-	-
Production immobilisée			-	-
Subventions d'exploitation			-	-
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			-	143 000.00
Autres produits			-	-
PRODUITS D'EXPLOITATION			**111 802 040.81**	**15 971 773.48**
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			99 903 038.04	7 813 269.73
Variation de stock (marchandises)			-	-
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			-	-
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-	-
Autres achats et charges externes			1 633 592.52	2 213 230.95
Impôts, taxes et versements assimilés			742 876.21	234 974.04
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			3 921 313.68	3 237 227.73
Charges sociales			2 074 327.22	1 860 927.05
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			139 787.70	139 427.10
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			-	-
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			-	-
Dotations aux provisions			77 790.52	119 447.76
Autres charges			1 066.60	1 017.60
CHARGES D'EXPLOITATION			**108 493 792.49**	**15 619 521.96**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**3 308 248.32**	**352 251.52**
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			6 250.89	2 830.98
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			-	-
PRODUITS FINANCIERS			**6 250.89**	**2 830.98**
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			-	-
Intérêts et charges assimilées			4 885.17	3 128.56
Différences négatives de change			7 138.32	1 004.76
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			-	-
CHARGES FINANCIERES			**12 023.49**	**4 133.32**
RESULTAT FINANCIER			**(5 772.60)**	**(1 302.34)**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			**3 302 475.72**	**350 949.18**

Compte de résultat (suite)

	31/12/2020	*31/12/2019*
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	-	266.03
Produits exceptionnels sur opérations en capital	3 855.46	8 602.39
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	-	-
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**3 855.46**	**8 868.42**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	-	-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	31 856.31	43 098.31
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	-	-
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**31 856.31**	**43 098.31**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(28 000.85)**	**(34 229.89)**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	-	-
Impôts sur les bénéfices	1 024 653.58	120 508.56
TOTAL DES PRODUITS	**111 812 147.16**	**15 983 472.88**
TOTAL DES CHARGES	**109 562 325.87**	**15 787 262.15**
BENEFICE OU PERTE	**2 249 821.29**	**196 210.73**

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 31/12/2020 dont le total du bilan avant répartition est de 56 813 872.98 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 2 249 821.29 Euros.

La durée de l'exercice est de 12 mois et s'étend sur la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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 Abbott Rapid Diagnostics International Ltd (anciennement nommé, Alere International Ltd.)

Abbott Rapid Diagnostics S.A.S (anciennement nommé, Alere S.A.S), créée en juillet 2011, a pour objet social la commercialisation et la distribution des produits du groupe Abbott Rapid Diagnostics 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.

1.3. Lieu d'exploitation de l'activité de l'entreprise

La société Abbott Rapid Diagnostics S.A.S exerce son activité en France à Parc Burospace, Bâtiment 6, Route de Gisy, 91570 Bièvres.

1.4. Evènements significatifs postérieures à la clôture

Neant.

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 Abbott Rapid Diagnostics S.A.S (anciennement Alere 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 Abbott Rapid Diagnostics 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 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 devenue par la suite Abbott Rapid Diagnostics S.A.S) 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.

Le fonds de commercial a été entièrement déprécié 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.

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.

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 333 359.59 Euros au 31 décembre 2020. Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

Taux d'actualisation : 0.29 %

Taux de croissance des salaires: 4%

Taux de rotation/Sortie:
- < à 30 ans : 17.39 %
- Entre 30 et 40 ans : 31.35 %
- Entre 40 et 50 ans : 27.17 %
- Entre 50 et 55 ans : 21.79 %
- Au-delà de 55 ans : 0 %

Age de départ à la retraite :
- Employés : 62 ans
- Ingénieurs & cadres : 63 ans

Table de mortalité : INSEE TD-TV 15-17

Taux de charge :
- Employés : 47 %
- Ingénieurs & cadres : 47 %

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).

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

3.1. Effectif moyen

Catégories de salariés	*Personnel salarié*	*En régie*
Cadres	29	-
Non cadres	6	-
TOTAL	**35**	**-**

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

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	1 196 464.38	-	-	35 464.38	1 161 000.00
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**1 196 464.38**	**-**	**-**	**35 464.38**	**1 161 000.00**
Terrains	-	-	-	-	-
Constructions sur sol propre	-	-	-	-	-
Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-	-
Const. Install. générales, agencements, aménagements	-	-	-	-	-
Install. techniques, matériel et outillage industriels	503 375.99	207 438.47	-	62 751.12	648 063.34
Installations générales, agencements, aménagements	336 130.59	-	-	336 130.59	-
Matériel de transport	-	-	-	-	-
Matériel de bureau, informatique, mobilier	274 025.81	58 926.67	-	5 736.00	327 216.48
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-	-
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**1 113 532.39**	**266 365.14**	**-**	**404 617.71**	**975 279.82**
Participations évaluées par mise en équivalence	-	-	-	-	-
Autres participations	5 626 561.56	-	-	5 626 561.56	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	54 964.42	-	-	44 764.42	10 200.00
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**5 681 525.98**	**-**	**-**	**5 671 325.98**	**10 200.00**
TOTAL GENERAL	**7 991 522.75**	**266 365.14**	**-**	**6 111 408.07**	**2 146 479.82**

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	1 196 464.38	-	(35 464.38)	1 161 000.00
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**1 196 464.38**	**-**	**(35 464.38)**	**1 161 000.00**
Constructions sur sol propre	-	-	-	-
Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-
Const. Install. générales, agencements, aménagements	-	-	-	-
Install. techniques, matériel et outillage industriels	230 962.56	111 675.44	(32 980.71)	309 657.29
Installations générales, agencements, aménagements	336 130.59	-	(336 130.59)	-
Matériel de transport	-	-	-	-
Matériel de bureau, informatique, mobilier	233 795.85	28 112.26	(3 650.10)	258 258.01
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**800 889.00**	**139 787.70**	**(372 761.40)**	**567 915.30**
TOTAL GENERAL	**1 997 353.38**	**139 787.70**	**(408 225.78)**	**1 728 915.30**

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 pensions et obligations similaires	255 549.07	77 790.52	-	-	333 339.59
Autres provisions pour risques et charges	-	-	-	-	-
Provisions sur dépréciation du fonds de commerce	1 161 000.00	-	-	-	1 161 000.00
TOTAL GENERAL	**1 416 549.07**	**77 790.52**	**-**	**-**	**1 494 339.59**

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	-	-	-
Autres immobilisations financières	10 200.00	-	10 200.00
Clients douteux ou litigieux	-	-	-
Autres créances clients	50 704 197.29	50 704 197.29	-
Créance représentative de titres prêtés	-	-	-
Personnel et comptes rattachés	1 500.00	1 500.00	-
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	9 944.51	9 944.51	-
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	186 111.00	186 111.00	-
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	4 935 776.79	4 935 776.79	-
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés	-	-	-
Etat, autres collectivités : créances diverses	-	-	-
Groupe et associés	-	-	-
Débiteurs divers	97 102.65	97 102.65	-
Charges constatées d'avance	-	-	-
TOTAL GENERAL	**55 944 832.24**	**55 934 632.24**	**10 200.00**

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	6 260 456.78	6 260 456.78	-	-
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers	-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	36 106 365.67	36 106 365.67	-	-
Personnel et comptes rattachés	1 082 634.61	1 082 634.61	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	554 562.89	554 562.89	-	-
Etat : impôt sur les bénéfices	1 024 653.58	1 024 653.58	-	-
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	-	-	-	-
Etat : obligations cautionnées	-	-	-	-
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	572 778.85	572 778.85	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	-	-	-	-
Autres dettes	57 241.86	57 241.86	-	-
Dettes représentatives de titres empruntés	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	202 603.41	202 603.41	-	-
TOTAL GENERAL	**45 861 297.65**	**45 861 297.65**	**-**	**-**

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			
ACTIF CIRCULANT			
Autres créances	643 915.02	-	-
DETTES			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	35 833 179.54	-	-

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	3 308 248.32	(5 772.60)	3 302 475.72	(28 000.85)	**3 274 474.87**
Réintégration/déduction	357 224.01	-	357 224.01	-	**357 224.01**
Base impôt	3 665 472.33	(5 772.60)	3 659 699.73	(28 000.85)	**3 631 698.88**
IS	1 026 332.25	(1 616.33)	1 024 715.92	(7 840.24)	**1 016 875.68**
Contribution sociale	-	-	-	-	**-**
Impôt total	1 026 332.25	(1 616.33)	1 024 715.92	(7 840.24)	**1 016 875.68**
Crédit impôt recherche	-	-	-	-	**-**
Autres crédits d'impôts	(600.00)	-	(600.00)	-	**(600.00)**
Total Charges/Produits d'impôt sur l'exercice	**1 025 732.25**	**(1 616.33)**	**1 024 115.92**	**(7 840.24)**	1 016 275.68

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	161 227.05
A déduire ultérieurement :	-
1. Provisions pour propre assureur	-
2. Autres	333 339.59
B - TOTAL ALLEGEMENTS	**494 566.64**
C - DEFICITS REPORTABLES	-
D - MOINS-VALUE A LONG TERME	-
MONTANT DE LA CREANCE FUTURE (A - B - C - D) X 26.5%	**131 060.16**

3.10. Variation des capitaux propres

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Capitaux propres	*Net 01/01/2020*	*Augmentation de capital*	*Affectation du résultat N-1*	*Résultat de l'exercice N*	*Net 31/12/2020*
Capital social	5 633 494.00	-	-	-	5 633 494.00
Primes d'émission	-	-	-	-	-
Ecarts de réévaluation	-	-	-	-	-
Réserve légale	277 278.30	-	9 811.00	-	287 089.30
Réserves générales	-	-	-	-	-
Réserves réglementées	-	-	-	-	-
Report à nouveau	2 262 431.42	-	186 399.73	-	2 448 831.15
Résultat de l'exercice	196 210.73	-	(196 210.73)	2 249 821.29	2 249 821.29
Dividendes	-	-	-	-	-
Subvention d'investissement	-	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-	-
TOTAL	**8 369 414.45**	**-**	**-**	**2 249 821.29**	**10 619 235.74**

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	20 000.00
TOTAL GENERAL	**20 000.00**

3.12. Charges à payer

CHARGES A PAYER

Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan	*Montant*
Dettes fiscales et sociales	3 084 267.93
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	230 056.31
Autres dettes	27 936
TOTAL GENERAL	**3 342 260.24**

3.13. Charges et Produits constatés d'avance

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Rubriques	*Charges*	*Produits*
Charges ou produits d'exploitation	-	202 603.41
Charges ou produits financiers	-	-
Charges ou produits exceptionnels	-	-
TOTAL GENERAL	**-**	**202 603.41**

3.14. Charges et produits exceptionnels

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	*Montant*
Procéder à la propriété immobilière	3 855.46
TOTAL	**3 855.46**

Nature des charges	*Montant*
Valeur comptable immobilière transférée	31 856.31
TOTAL	**31 856.31**

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 40 540.00 Euros hors taxes.

DocuSign Envelope ID: 0E8BCF03-A366-43B4-AAA6-669E93C6B699

ABBOTT RAPID DIAGNOSTICS SAS
Société par actions simplifiée
Au capital de 5.633.494 euros
Siège Social : Parc Burospace – Bâtiment 6 – Route de Gisy
91570 Bièvres
533 658 993 RCS EVRY

PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE

DU [16 JUIN] 2021

EXTRAIT

……

TROISIEME DECISION

L'associé unique décide d'affecter le résultat bénéficiaire de l'exercice clos le 31 décembre 2020, soit la somme de 2.249.821,29 euros, de la manière suivante :

- Bénéfice de l'exercice ……2.249.821,29 €
- Affectation à la réserve légale (5%) ……112.491,29 €
  (la réserve légale étant ainsi portée de 287.089,30 € à 399.580,59 €).

- Solde : 2.137.330€

- Auquel s'ajoute :
  Le report à nouveau antérieur : ……. 2.448.831,15 €

- Pour former un bénéfice distribuable de : ……. ……. 4.586.161,15 €

- En totalité au report à nouveau ainsi porté à : ……4.586.161,15 €

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

DocuSigned by:
Richebourg, Laurent
FDCC0EC4C892492...

Le Président
Laurent Richebourg