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 18/07/2022 sous le numéro de dépôt 11354

Comptes Annuels

ABBOTT RAPID DIAGNOSTICS S.A.S

Exercice social du 01 janvier 2021 au 31 décembre 2021



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 01/01/2021 au 31/12/2021

Bilan Actif

	Montant Brut	*Amortissements et dépréciations*	*Net 31/12/2021*	*Net 31/12/2020*
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	607 550.58	370 096.06	237 454.52	338 406.05
Autres immobilisations corporelles	274 331.30	232 565.14	41 766.16	68 958.47
Immobilisations en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence	-	-	-	-
Autres participations	-	-	-	-
Créances rattachées à des participations	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
Prêts	9 752 135.91	-	9 752 135.91	-
Autres immobilisations financières	10 200.00	-	10 200.00	10 200.00
ACTIF IMMOBILISE	**11 805 217.79**	**1 763 661.20**	**10 041 556.59**	**417 564.52**
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	14 921 086.65	-	14 921 086.65	50 704 197.29
Autres créances	1 031 423.86	-	1 031 423.86	5 230 434.95
Capital souscrit et appelé, non versé	-	-	-	-
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	-	-	-	-
Disponibilités	3 593 393.17	-	3 593 393.17	460 658.89
ACTIF CIRCULANT	**19 545 903.68**	**-**	**19 545 903.68**	**56 395 291.13**
Frais d'émission d'emprunts à étaler	-	-	-	-
Primes de remboursement des obligations	-	-	-	-
Ecarts de conversion actif	64.00	-	64.00	1 017.33
TOTAL GENERAL	**31 351 185.47**	**1 763 661.20**	**29 587 524.27**	**56 813 872.98**

Bilan Passif

	Net 31/12/2021	*Net 31/12/2020*
Capital social	5 633 494.00	5 633 494.00
Primes d'émission, de fusion, d'apport	-	-
Ecarts de réévaluation	-	-
Réserve légale	399 580.59	287 089.30
Réserves statutaires ou contractuelles	-	-
Réserves réglementées	-	-
Autres réserves	-	-
Report à nouveau	4 586 161.15	2 448 831.15
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	2 606 082.14	**2 249 821.29**
Subventions d'investissement	-	-
Provisions réglementées	-	-
CAPITAUX PROPRES	**13 225 317.88**	**10 619 235.74**
Produits des émissions de titres participatifs	-	-
Avances conditionnées	-	-
AUTRES FONDS PROPRES	**-**	**-**
Provisions pour charges	380 348.46	333 339.59
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**380 348.46**	**333 339.59**
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	9 540 935.75	36 106 365.67
Dettes fiscales et sociales	3 451 897.96	3 234 629.93
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-
Autres dettes	2 786 030.10	57 241.86
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	202 994.12	202 603.41
DETTES	**15 981 857.93**	**45 861 297.65**
TOTAL GENERAL	**29 587 524.27**	**56 813 872.98**

Compte de résultat (en liste)

	France	*Exportation*	*31/12/2021*	*31/12/2020*
Ventes de marchandises	150 770 289.33	723 804.24	151 494 093.57	109 042 764.22
Production vendue de biens	-	-	-	-
Production vendue de services	146 831.22	1 480 385.85	1 627 217.07	2 759 276.59
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	**150 917 120.55**	**2 204 190.09**	**153 121 310.64**	**111 802 040.81**
Production stockée			-	-
Production immobilisée			-	-
Subventions d'exploitation			-	-
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			-	-
Autres produits			-	-
PRODUITS D'EXPLOITATION			**153 121 310.64**	**111 802 040.81**
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			138 672 746.04	99 903 038.04
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			3 613 131.04	1 633 592.52
Impôts, taxes et versements assimilés			434 224.64	742 876.21
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			4 187 683.17	3 921 313.68
Charges sociales			2 315 071.15	2 074 327.22
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			151 220.68	139 787.70
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			-	-
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			-	-
Dotations aux provisions			47 008.87	77 790.52
Autres charges			1 507.07	1 066.60
CHARGES D'EXPLOITATION			**149 422 592.66**	**108 493 792.49**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**3 698 717.98**	**3 308 248.32**
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			61.79	6 250.89
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			-	-
PRODUITS FINANCIERS			**61.79**	**6 250.89**
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			-	-
Intérêts et charges assimilées			8 971.97	4 885.17
Différences négatives de change			30 563.37	7 138.32
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			-	-
CHARGES FINANCIERES			**39 535.34**	**12 023.49**
RESULTAT FINANCIER			**(39 473.55)**	**(5 772.60)**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			**3 659 244.43**	**3 302 475.72**

Compte de résultat (suite)

	31/12/2021	*31/12/2020*
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	-	-
Produits exceptionnels sur opérations en capital	63 034.07	3 855.46
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	-	-
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**63 034.07**	**3 855.46**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	-	-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	78 216.36	31 856.31
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	-	-
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**78 216.36**	**31 856.31**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(15 182.29)**	**(28 000.85)**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	-	-
Impôts sur les bénéfices	1 037 980.00	1 024 653.58
TOTAL DES PRODUITS	**153 184 406.50**	**111 812 147.16**
TOTAL DES CHARGES	**150 578 324.36**	**109 562 325.87**
BENEFICE OU PERTE	**2 606 082.14**	**2 249 821.29**

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 31/12/2021 dont le total du bilan avant répartition est de 29 587 524.27 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 2 606 082.14 Euros.

La durée de l'exercice est de 12 mois et s'étend sur la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

1.2. Présentation de la société

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 française Abbott France SAS.

Abbott Rapid Diagnostics 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. Faits marquants de la société

Autres éléments significatifs de l'exercice:
Au 5 juillet 2021, les titres de participation; Abbott Rapid Diagnostics SAS détenus à 100% par Abbott Rapid Diagnostics International Ltd ont été cédés à Abbott France SAS qui devient l'unique actionnaire.

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 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 380 348.46 Euros au 31 décembre 2021 Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

Taux d'actualisation : 0.87 %

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	36	-
Non Cadres	4	-
TOTAL	**40**	**-**

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	1 161 000.00	-	-	-	1 161 000.00
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**1 161 000.00**	**-**	**-**	**-**	**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	648 063.34	92 420.50	-	132 933.26	607 550.58
Installations générales, agencements, aménagements	-	-	-	-	-
Matériel de transport	-	-	-	-	-
Matériel de bureau, informatique, mobilier	327 216.48	8 872.70	-	61 757.88	274 331.30
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-	-
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**975 279.82**	**101 293.20**	**-**	**194 691.14**	**881 881.88**
Participations évaluées par mise en équivalence	-	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	10 200.00	9 752 135.91	-	-	9 762 335.91
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**10 200.00**	**9 752 135.91**	**-**	**-**	**9 762 335.91**
TOTAL GENERAL	**2 146 479.82**	**9 853 429.11**	**-**	**194 691.14**	**11 805 217.79**

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	1 161 000.00	-	-	1 161 000.00
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**1 161 000.00**	**-**	**-**	**1 161 000.00**
Constructions sur sol propre	-	-	-	-
Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-
Const. Install. générales, agencements, aménagements	-	-	-	-
Install. techniques, matériel et outillage industriels	309 657.29	115 155.67	(54 716.90)	370 096.06
Installations générales, agencements, aménagements	-	-	-	-
Matériel de transport	-	-	-	-
Matériel de bureau, informatique, mobilier	258 258.01	36 065.01	(61 757.88)	232 565.14
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**567 915.30**	**151 220.68**	**(116 474.78)**	**602 661.20**
TOTAL GENERAL	**1 728 915.30**	**151 220.68**	**(116 474.78)**	**1 763 661.20**

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	333 339.59	47 008.87	-	-	380 348.46
Autres provisions pour risques et charges	-	-	-	-	-
Provisions sur dépréciation du fonds de commerce	1 161 000.00	-	-	-	1 161 000.00
TOTAL GENERAL	**1 494 339.59**	**47 008.87**	**-**	**-**	**1 541 348.46**

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	9 752 135.91	9 752 135.91	-
Prêts	-	-	-
Autres immobilisations financières	10 200.00	-	10 200.00
Clients douteux ou litigieux	-	-	-
Autres créances clients	14 921 086.65	14 921 086.65	-
Créance représentative de titres prêtés	-	-	-
Personnel et comptes rattachés	1 500.00	1 500.00	-
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	671.73	671.73	-
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	968 980.00	968 980.00	-
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	-	-	-
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés	-	-	-
Etat, autres collectivités : créances diverses	-	-	-
Groupe et associés	-	-	-
Débiteurs divers	60 272.13	60 272.13	-
Charges constatées d'avance	-	-	-
TOTAL GENERAL	**25 714 846.42**	**25 704 646.42**	**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	-	-	-	-
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers	-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	(9 540 935.75)	(9 540 935.75)	-	-
Personnel et comptes rattachés	(1 383 277.47)	(1 383 277.47)	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	(561 309.81)	(561 309.81)	-	-
Etat : impôt sur les bénéfices	(1 037 980.00)	(1 037 980.00)	-	-
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	(172 584.27)	(172 584.27)	-	-
Etat : obligations cautionnées	-	-	-	-
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	(296 746.41)	(296 746.41)	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	-	-	-	-
Autres dettes	(2 786 030.10)	(2 786 030.10)	-	-
Dettes représentatives de titres empruntés	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	(202 994.12)	(202 994.12)	-	-
TOTAL GENERAL	**(15 981 857.93)**	**(15 981 857.93)**	**-**	**-**

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	9 752 135.91	-	-
ACTIF CIRCULANT			
Autres créances	273 711.52	-	-
DETTES			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 502 258.01	-	-

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	3 698 717.98	(39 473.55)	3 659 244.43	(15 182.29)	**3 644 062.14**
Réintégration/déduction	239 696.80	-	239 696.80	-	**239 696.80**
Base impôt	3 938 414.78	(39 473.55)	3 898 941.23	(15 182.29)	**3 883 758.94**
IS	1 043 679.92	(10 460.49)	1 033 219.43	(4 023.43)	**1 029 196**
Contribution sociale	8 784.00	-	8 784.00	-	**8 784.00**
Impôt total	1 052 463.92	(10 460.49)	1 042 003.43	(4 023.43)	**1 037 980.00**
Total Charges/Produits d'impôt sur l'exercice	**1 052 463.92**	**(10 460.49)**	**1 042 003.43**	**(4 023.43)**	**1 037 980.00**

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	216 724.00
A déduire ultérieurement :	-
1. Provisions pour propre assureur	-
2. Autres	380 348.46
B - TOTAL ALLEGEMENTS	**597 072.46**
C - DEFICITS REPORTABLES	-
D - MOINS-VALUE A LONG TERME	-
MONTANT DE LA CREANCE FUTURE (A - B - C - D) X 25%	149 268.12

3.10. Variation des capitaux propres

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Capitaux propres	*Net 01/01/2021*	*Augmentation de capital*	*Affectation du résultat N-1*	*Résultat de l'exercice N*	*Net 31/12/2021*
Capital social	5 633 494.00	-	-	-	5 633 494.00
Primes d'émission	-	-	-	-	-
Ecarts de réévaluation	-	-	-	-	-
Réserve légale	287 089.30	-	112 491.29	-	399 580.59
Réserves générales	-	-	-	-	-
Réserves réglementées	-	-	-	-	-
Report à nouveau	2 448 831.15	-	2 137 330.00	-	4 586 161.15
Résultat de l'exercice	2 249 821.29	-	(2 249 821.29)	2 606 082.14	2 606 082.14
Dividendes	-	-	-	-	-
Subvention d'investissement	-	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-	-
TOTAL	**10 619 235.74**	**-**	**-**	**2 606 082.14**	**13 225 317.88**

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	151 264.20
TOTAL GENERAL	**151 264.20**

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	3 156 267.78
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	433 297.17
Autres dettes	2 786 030.10
TOTAL GENERAL	**6 375 595.05**

3.13. Charges et Produits constatés d'avance

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Rubriques	*Charges*	*Produits*
Charges ou produits d'exploitation	-	(282 236.98)
Charges ou produits financiers	-	-
Charges ou produits exceptionnels	-	-
TOTAL GENERAL	**-**	**(282 236.98)**

3.14. Charges et produits exceptionnels

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	*Montant*
Procéder à la propriété immobilière	63 034.07
TOTAL	**63 034.07**

Nature des charges	*Montant*
Valeur comptable immobilière transférée	78 216.36
TOTAL	**78 216.36**

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 41,391 Euros hors taxes.



Abbott Rapid Diagnostics S.A.S.

Exercice clos le 31 décembre 2021

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

ERNST & YOUNG Audit

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

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

Abbott Rapid Diagnostics S.A.S.

Exercice clos le 31 décembre 2021

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'Associé Unique de la société Abbott 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 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon 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 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

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

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 30 juin 2022

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG Audit

Christian Lemaigre Dubreuil

Comptes Annuels

ABBOTT RAPID DIAGNOSTICS S.A.S

Exercice social du 01 janvier 2021 au 31 décembre 2021

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 01/01/2021 au 31/12/2021

Bilan Actif

	Montant Brut	*Amortissements et dépréciations*	*Net 31/12/2021*	*Net 31/12/2020*
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	607 550.58	370 096.06	237 454.52	338 406.05
Autres immobilisations corporelles	274 331.30	232 565.14	41 766.16	68 958.47
Immobilisations en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence	-	-	-	-
Autres participations	-	-	-	-
Créances rattachées à des participations	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
Prêts	9 752 135.91	-	9 752 135.91	-
Autres immobilisations financières	10 200.00	-	10 200.00	10 200.00
ACTIF IMMOBILISE	**11 805 217.79**	**1 763 661.20**	**10 041 556.59**	**417 564.52**
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	14 921 086.65	-	14 921 086.65	50 704 197.29
Autres créances	1 031 423.86	-	1 031 423.86	5 230 434.95
Capital souscrit et appelé, non versé	-	-	-	-
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	-	-	-	-
Disponibilités	3 593 393.17	-	3 593 393.17	460 658.89
ACTIF CIRCULANT	**19 545 903.68**	**-**	**19 545 903.68**	**56 395 291.13**
Frais d'émission d'emprunts à étaler	-	-	-	-
Primes de remboursement des obligations	-	-	-	-
Ecarts de conversion actif	64.00	-	64.00	1 017.33
TOTAL GENERAL	**31 351 185.47**	**1 763 661.20**	**29 587 524.27**	**56 813 872.98**

Bilan Passif

	Net 31/12/2021	*Net 31/12/2020*
Capital social	5 633 494.00	5 633 494.00
Primes d'émission, de fusion, d'apport	-	-
Ecarts de réévaluation	-	-
Réserve légale	399 580.59	287 089.30
Réserves statutaires ou contractuelles	-	-
Réserves réglementées	-	-
Autres réserves	-	-
Report à nouveau	4 586 161.15	2 448 831.15
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	2 606 082.14	**2 249 821.29**
Subventions d'investissement	-	-
Provisions réglementées	-	-
CAPITAUX PROPRES	**13 225 317.88**	**10 619 235.74**
Produits des émissions de titres participatifs	-	-
Avances conditionnées	-	-
AUTRES FONDS PROPRES	**-**	**-**
Provisions pour charges	380 348.46	333 339.59
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**380 348.46**	**333 339.59**
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	9 540 935.75	36 106 365.67
Dettes fiscales et sociales	3 451 897.96	3 234 629.93
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-
Autres dettes	2 786 030.10	57 241.86
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	202 994.12	202 603.41
DETTES	**15 981 857.93**	**45 861 297.65**
TOTAL GENERAL	**29 587 524.27**	**56 813 872.98**

Compte de résultat (en liste)

	France	*Exportation*	*31/12/2021*	*31/12/2020*
Ventes de marchandises	150 770 289.33	723 804.24	151 494 093.57	109 042 764.22
Production vendue de biens	-	-	-	-
Production vendue de services	146 831.22	1 480 385.85	1 627 217.07	2 759 276.59
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	**150 917 120.55**	**2 204 190.09**	**153 121 310.64**	**111 802 040.81**
Production stockée			-	-
Production immobilisée			-	-
Subventions d'exploitation			-	-
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			-	-
Autres produits			-	-
PRODUITS D'EXPLOITATION			**153 121 310.64**	**111 802 040.81**
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			138 672 746.04	99 903 038.04
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			3 613 131.04	1 633 592.52
Impôts, taxes et versements assimilés			434 224.64	742 876.21
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			4 187 683.17	3 921 313.68
Charges sociales			2 315 071.15	2 074 327.22
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			151 220.68	139 787.70
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			-	-
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			-	-
Dotations aux provisions			47 008.87	77 790.52
Autres charges			1 507.07	1 066.60
CHARGES D'EXPLOITATION			**149 422 592.66**	**108 493 792.49**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**3 698 717.98**	**3 308 248.32**
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			61.79	6 250.89
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			-	-
PRODUITS FINANCIERS			**61.79**	**6 250.89**
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			-	-
Intérêts et charges assimilées			8 971.97	4 885.17
Différences négatives de change			30 563.37	7 138.32
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			-	-
CHARGES FINANCIERES			**39 535.34**	**12 023.49**
RESULTAT FINANCIER			**(39 473.55)**	**(5 772.60)**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			**3 659 244.43**	**3 302 475.72**

Compte de résultat (suite)

	31/12/2021	*31/12/2020*
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	-	-
Produits exceptionnels sur opérations en capital	63 034.07	3 855.46
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	-	-
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**63 034.07**	**3 855.46**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	-	-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	78 216.36	31 856.31
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	-	-
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**78 216.36**	**31 856.31**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(15 182.29)**	**(28 000.85)**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	-	-
Impôts sur les bénéfices	1 037 980.00	1 024 653.58
TOTAL DES PRODUITS	**153 184 406.50**	**111 812 147.16**
TOTAL DES CHARGES	**150 578 324.36**	**109 562 325.87**
BENEFICE OU PERTE	**2 606 082.14**	**2 249 821.29**

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 31/12/2021 dont le total du bilan avant répartition est de 29 587 524.27 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 2 606 082.14 Euros.

La durée de l'exercice est de 12 mois et s'étend sur la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

1.2. Présentation de la société

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 française Abbott France SAS.

Abbott Rapid Diagnostics 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. Faits marquants de la société

Autres éléments significatifs de l'exercice:
Au 5 juillet 2021, les titres de participation; Abbott Rapid Diagnostics SAS détenus à 100% par Abbott Rapid Diagnostics International Ltd ont été cédés à Abbott France SAS qui devient l'unique actionnaire.

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 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 380 348.46 Euros au 31 décembre 2021 Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

Taux d'actualisation : 0.87 %

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	36	-
Non Cadres	4	-
TOTAL	**40**	**-**

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	1 161 000.00	-	-	-	1 161 000.00
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**1 161 000.00**	**-**	**-**	**-**	**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	648 063.34	92 420.50	-	132 933.26	607 550.58
Installations générales, agencements, aménagements	-	-	-	-	-
Matériel de transport	-	-	-	-	-
Matériel de bureau, informatique, mobilier	327 216.48	8 872.70	-	61 757.88	274 331.30
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-	-
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**975 279.82**	**101 293.20**	**-**	**194 691.14**	**881 881.88**
Participations évaluées par mise en équivalence	-	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	10 200.00	9 752 135.91	-	-	9 762 335.91
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**10 200.00**	**9 752 135.91**	**-**	**-**	**9 762 335.91**
TOTAL GENERAL	**2 146 479.82**	**9 853 429.11**	**-**	**194 691.14**	**11 805 217.79**

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	1 161 000.00	-	-	1 161 000.00
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**1 161 000.00**	**-**	**-**	**1 161 000.00**
Constructions sur sol propre	-	-	-	-
Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-
Const. Install. générales, agencements, aménagements	-	-	-	-
Install. techniques, matériel et outillage industriels	309 657.29	115 155.67	(54 716.90)	370 096.06
Installations générales, agencements, aménagements	-	-	-	-
Matériel de transport	-	-	-	-
Matériel de bureau, informatique, mobilier	258 258.01	36 065.01	(61 757.88)	232 565.14
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**567 915.30**	**151 220.68**	**(116 474.78)**	**602 661.20**
TOTAL GENERAL	**1 728 915.30**	**151 220.68**	**(116 474.78)**	**1 763 661.20**

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	333 339.59	47 008.87	-	-	380 348.46
Autres provisions pour risques et charges	-	-	-	-	-
Provisions sur dépréciation du fonds de commerce	1 161 000.00	-	-	-	1 161 000.00
TOTAL GENERAL	**1 494 339.59**	**47 008.87**	**-**	**-**	**1 541 348.46**

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	9 752 135.91	9 752 135.91	-
Prêts	-	-	-
Autres immobilisations financières	10 200.00	-	10 200.00
Clients douteux ou litigieux	-	-	-
Autres créances clients	14 921 086.65	14 921 086.65	-
Créance représentative de titres prêtés	-	-	-
Personnel et comptes rattachés	1 500.00	1 500.00	-
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	671.73	671.73	-
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	968 980.00	968 980.00	-
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	-	-	-
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés	-	-	-
Etat, autres collectivités : créances diverses	-	-	-
Groupe et associés	-	-	-
Débiteurs divers	60 272.13	60 272.13	-
Charges constatées d'avance	-	-	-
TOTAL GENERAL	**25 714 846.42**	**25 704 646.42**	**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	-	-	-	-
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers	-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	(9 540 935.75)	(9 540 935.75)	-	-
Personnel et comptes rattachés	(1 383 277.47)	(1 383 277.47)	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	(561 309.81)	(561 309.81)	-	-
Etat : impôt sur les bénéfices	(1 037 980.00)	(1 037 980.00)	-	-
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	(172 584.27)	(172 584.27)	-	-
Etat : obligations cautionnées	-	-	-	-
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	(296 746.41)	(296 746.41)	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	-	-	-	-
Autres dettes	(2 786 030.10)	(2 786 030.10)	-	-
Dettes représentatives de titres empruntés	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	(202 994.12)	(202 994.12)	-	-
TOTAL GENERAL	**(15 981 857.93)**	**(15 981 857.93)**	**-**	**-**

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	9 752 135.91	-	-
ACTIF CIRCULANT			
Autres créances	273 711.52	-	-
DETTES			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 502 258.01	-	-

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	3 698 717.98	(39 473.55)	3 659 244.43	(15 182.29)	**3 644 062.14**
Réintégration/déduction	239 696.80	-	239 696.80	-	**239 696.80**
Base impôt	3 938 414.78	(39 473.55)	3 898 941.23	(15 182.29)	**3 883 758.94**
IS	1 043 679.92	(10 460.49)	1 033 219.43	(4 023.43)	**1 029 196**
Contribution sociale	8 784.00	-	8 784.00	-	**8 784.00**
Impôt total	1 052 463.92	(10 460.49)	1 042 003.43	(4 023.43)	**1 037 980.00**
Total Charges/Produits d'impôt sur l'exercice	**1 052 463.92**	**(10 460.49)**	**1 042 003.43**	**(4 023.43)**	**1 037 980.00**

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	216 724.00
A déduire ultérieurement :	-
1. Provisions pour propre assureur	-
2. Autres	380 348.46
B - TOTAL ALLEGEMENTS	**597 072.46**
C - DEFICITS REPORTABLES	-
D - MOINS-VALUE A LONG TERME	-
MONTANT DE LA CREANCE FUTURE (A - B - C - D) X 25%	149 268.12

3.10. Variation des capitaux propres

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Capitaux propres	*Net 01/01/2021*	*Augmentation de capital*	*Affectation du résultat N-1*	*Résultat de l'exercice N*	*Net 31/12/2021*
Capital social	5 633 494.00	-	-	-	5 633 494.00
Primes d'émission	-	-	-	-	-
Ecarts de réévaluation	-	-	-	-	-
Réserve légale	287 089.30	-	112 491.29	-	399 580.59
Réserves générales	-	-	-	-	-
Réserves réglementées	-	-	-	-	-
Report à nouveau	2 448 831.15	-	2 137 330.00	-	4 586 161.15
Résultat de l'exercice	2 249 821.29	-	(2 249 821.29)	2 606 082.14	2 606 082.14
Dividendes	-	-	-	-	-
Subvention d'investissement	-	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-	-
TOTAL	**10 619 235.74**	**-**	**-**	**2 606 082.14**	**13 225 317.88**

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	151 264.20
TOTAL GENERAL	**151 264.20**

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	3 156 267.78
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	433 297.17
Autres dettes	2 786 030.10
TOTAL GENERAL	**6 375 595.05**

3.13. Charges et Produits constatés d'avance

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Rubriques	*Charges*	*Produits*
Charges ou produits d'exploitation	-	(282 236.98)
Charges ou produits financiers	-	-
Charges ou produits exceptionnels	-	-
TOTAL GENERAL	**-**	**(282 236.98)**

3.14. Charges et produits exceptionnels

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	*Montant*
Procéder à la propriété immobilière	63 034.07
TOTAL	**63 034.07**

Nature des charges	*Montant*
Valeur comptable immobilière transférée	78 216.36
TOTAL	**78 216.36**

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 41,391 Euros hors taxes.

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 [30 JUIN] 2022

EXTRAIT

.....

TROISIEME DECISION

L'associé unique décide d'affecter le résultat bénéficiaire de l'exercice clos le 31 décembre 2021, soit la somme de 2.606.082,14 euros, de la manière suivante :

- Bénéfice de l'**exercice** .....**2**.606.082,14 **€**

- Affectation **à la réserve légale (5%)** .....130.304,11 **€**
(la réserve légale étant ainsi portée de 399.580,59 **€ à** 529,884.70**€**).

- Solde : 2.**475.778,03€**

- Auquel s'ajoute :
Le report à nouveau antérieur : ..... 4.586.161,**15 €**

- Pour former un bénéfice distribuable de : .... 7.061.939,18 **€**

- En totalité au report à nouveau ainsi porté à : .....7.061.939,18 **€**

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