

|                                     |
|-------------------------------------|
| RCS : CRETEIL<br>Code greffe : 9401 |
|-------------------------------------|

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

|                                                                                                                          |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Numéro de gestion : 2008 B 00205<br>Numéro SIREN : 451 309 082<br>Nom ou dénomination : A. MENARINI DIAGNOSTICS - FRANCE |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

Ce dépôt a été enregistré le 07/08/2020 sous le numéro de dépôt 11905

## Greffe du tribunal de commerce de Créteil



### Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 07/08/2020

Numéro de dépôt : 2020/11905

Déposant :

Nom/dénomination : A. MENARINI DIAGNOSTICS - FRANCE

Forme juridique : Société par actions simplifiée

N° SIREN : 451 309 082

N° gestion : 2008 B 00205



085 805

DÉPÔT AU GREFFE DU  
TRIBUNAL DE COMMERCE DE CRETEIL

LE 07 AOÛT 2020

SOUS LE N° 11905

# COMPTES ANNUELS

2019

Exercice Clos Le 31/12/2019

**A.MENARINI DIAGNOSTICS FRANCE**

3 rue du Jura  
94633 RUNGIS CEDEX  
APE : 4669B  
Siret : 45130908200027

Macofi

**MACOFI**

267, Bd Pereire



*[Signature]*

**Sommaire**

|                                                                          |           |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>1. Comptes annuels</b>                                                | <b>1</b>  |
| Bilan                                                                    | 2         |
| Compte de résultat                                                       | 4         |
| <b>2. Annexe</b>                                                         | <b>5</b>  |
| Règles et méthodes Comptables                                            | 6         |
| Faits significatifs de l'exercice et événements postérieurs à la clôture | 9         |
| Informations Complémentaires                                             | 10        |
| Notes sur le bilan                                                       | 13        |
| Notes sur le compte de résultat                                          | 22        |
| <b>3. Détail des comptes</b>                                             | <b>23</b> |
| Détail Bilan                                                             | 24        |
| Détail Compte de résultat                                                | 28        |

# Comptes annuels

**MACOFI**



*J. H. Bay*

## Bilan

|                                               | Brut             | Amortissements<br>Dépréciations | Net au<br>31/12/19 | Net au<br>31/12/18 |
|-----------------------------------------------|------------------|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>ACTIF</b>                                  |                  |                                 |                    |                    |
| CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE                   |                  |                                 |                    |                    |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>          |                  |                                 |                    |                    |
| Frais d'établissement                         |                  |                                 |                    |                    |
| Frais de recherche et de développement        |                  |                                 |                    |                    |
| Concessions, brevets et droits assimilés      | 86 897           | 83 648                          | 3 249              | 6 013              |
| Fonds commercial                              |                  |                                 |                    |                    |
| Autres immobilisations incorporelles          |                  |                                 |                    |                    |
| <b>Immobilisations corporelles</b>            |                  |                                 |                    |                    |
| Terrains                                      |                  |                                 |                    |                    |
| Constructions                                 |                  |                                 |                    |                    |
| Installations techniques, matériel et outilla | 3 747 567        | 3 241 658                       | 505 909            | 549 435            |
| Autres immobilisations corporelles            | 248 760          | 210 045                         | 38 715             | 11 793             |
| Immob. en cours / Avances & acomptes          |                  |                                 |                    |                    |
| <b>Immobilisations financières</b>            |                  |                                 |                    |                    |
| Participations et créances rattachées         | 1 602            |                                 | 1 602              | 1 551              |
| Autres titres immobilisés                     |                  |                                 |                    |                    |
| Prêts                                         |                  |                                 |                    |                    |
| Autres immobilisations financières            | 100              |                                 | 100                | 100                |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>                 | <b>4 084 926</b> | <b>3 535 351</b>                | <b>549 575</b>     | <b>568 891</b>     |
| <b>Stocks</b>                                 |                  |                                 |                    |                    |
| Matières premières et autres approv.          |                  |                                 |                    |                    |
| En cours de production de biens               |                  |                                 |                    |                    |
| En cours de production de services            |                  |                                 |                    |                    |
| Produits intermédiaires et finis              |                  |                                 |                    |                    |
| Marchandises                                  | 1 535 810        | 149 053                         | 1 386 757          | 1 670 200          |
| <b>Créances</b>                               |                  |                                 |                    |                    |
| Clients et comptes rattachés                  | 1 160 058        | 13 639                          | 1 146 419          | 1 617 771          |
| Fournisseurs débiteurs                        | 25 567           |                                 | 25 567             | 76 887             |
| Personnel                                     | 1 778            |                                 | 1 778              | 583                |
| Etat, Impôts sur les bénéfices                | 2 193 223        |                                 | 2 193 223          | 2 193 223          |
| Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires         | 65 159           |                                 | 65 159             | 80 436             |
| Autres créances                               | 198 633          |                                 | 198 633            | 280 806            |
| <b>Divers</b>                                 |                  |                                 |                    |                    |
| Avances et acomptes versés sur comman         | 129 594          |                                 | 129 594            | 21 661             |
| Valeurs mobilières de placement               |                  |                                 |                    |                    |
| Disponibilités                                | 1 174            |                                 | 1 174              | 1 271              |
| Charges constatées d'avance                   | 38 915           |                                 | 38 915             | 34 605             |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>                  | <b>5 349 911</b> | <b>162 691</b>                  | <b>5 187 220</b>   | <b>5 977 443</b>   |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices    |                  |                                 |                    |                    |
| Prime de remboursement des obligations        |                  |                                 |                    |                    |
| Ecart de conversion - Actif                   |                  |                                 |                    |                    |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>              |                  |                                 |                    |                    |
| <b>TOTAL ACTIF</b>                            | <b>9 434 837</b> | <b>3 698 042</b>                | <b>5 736 795</b>   | <b>6 546 335</b>   |

MACOFI

267 boulevard Pereire 75017 Paris

Tél. 01 44 01 03 70



*Handwritten signature*

## Bilan

|                                                         | Net au<br>31/12/19 | Net au<br>31/12/18 |
|---------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>PASSIF</b>                                           |                    |                    |
| Capital social ou individuel                            | 2 340 590          | 2 340 590          |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...             |                    |                    |
| Ecart de réévaluation                                   |                    |                    |
| Réserve légale                                          |                    |                    |
| Réserves statutaires ou contractuelles                  |                    |                    |
| Réserves réglementées                                   |                    |                    |
| Autres réserves                                         |                    |                    |
| Report à nouveau                                        | 1 690 885          | -1 100 003         |
| <b>Résultat de l'exercice</b>                           | <b>-2 763 393</b>  | <b>-2 209 112</b>  |
| Subventions d'investissement                            |                    |                    |
| Provisions réglementées                                 |                    |                    |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>                           | <b>1 268 082</b>   | <b>-968 525</b>    |
| Produits des émissions de titres participatifs          |                    |                    |
| Avances conditionnées                                   |                    |                    |
| <b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>                       |                    |                    |
| Provisions pour risques                                 | 39 000             | 91 000             |
| Provisions pour charges                                 |                    |                    |
| <b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>         | <b>39 000</b>      | <b>91 000</b>      |
| Emprunts obligataires convertibles                      |                    |                    |
| Autres emprunts obligataires                            |                    |                    |
| <b>Emprunts</b>                                         |                    |                    |
| <b>Découverts et concours bancaires</b>                 | <b>3 237</b>       | <b>1 293</b>       |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits | 3 237              | 1 293              |
| Emprunts et dettes financières diverses                 |                    |                    |
| Emprunts et dettes financières diverses - Associés      | 2 554 653          | 5 464 049          |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours        |                    | 1 359              |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                | 1 023 435          | 1 208 305          |
| <b>Personnel</b>                                        | <b>423 217</b>     | <b>384 097</b>     |
| <b>Organismes sociaux</b>                               | <b>291 176</b>     | <b>250 088</b>     |
| <b>Etat, Impôts sur les bénéfices</b>                   |                    |                    |
| <b>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</b>            | <b>12 556</b>      | <b>9 642</b>       |
| <b>Etat, Obligations cautionnées</b>                    |                    |                    |
| <b>Autres dettes fiscales et sociales</b>               | <b>34 422</b>      | <b>45 124</b>      |
| Dettes fiscales et sociales                             | 761 371            | 688 950            |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés         |                    |                    |
| Autres dettes                                           | 16 172             | 1 046              |
| Produits constatés d'avance                             | 70 845             | 58 858             |
| <b>TOTAL DETTES</b>                                     | <b>4 429 713</b>   | <b>7 423 860</b>   |
| Ecart de conversion - Passif                            |                    |                    |
| <b>TOTAL PASSIF</b>                                     | <b>5 736 795</b>   | <b>6 546 335</b>   |

MACOFI

267 boulevard Pereire 75017 Paris

Tél. 01 44 01 03 70



*[Signature]*

## Compte de résultat

|                                          | du 01/01/19<br>au 31/12/19<br>12 mois | du 01/01/18<br>au 31/12/18<br>12 mois |
|------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| <b>Produits d'exploitation</b>           |                                       |                                       |
| Ventes de marchandises                   | 5 846 798                             | 6 994 344                             |
| Production vendue (biens)                |                                       |                                       |
| Production vendue (services)             | 545 393                               | 488 285                               |
| <b>Chiffre d'affaires net</b>            | <b>6 392 191</b>                      | <b>7 482 629</b>                      |
| Dont à l'exportation                     | 153 704                               | 233 171                               |
| Production stockée                       |                                       |                                       |
| Production immobilisée                   | 197 107                               | 335 549                               |
| Subventions d'exploitation               |                                       |                                       |
| Autres produits                          | 429 001                               | 400 984                               |
| <b>Total produits d'exploitation</b>     | <b>7 018 299</b>                      | <b>8 219 163</b>                      |
| <b>Charges d'exploitation</b>            |                                       |                                       |
| Achats de marchandises                   | 3 176 521                             | 3 842 910                             |
| Variation de stock (m/ses)               | 249 872                               | 234 952                               |
| Achats de m.p & aut.approv.              |                                       |                                       |
| Variation de stock (m.p.)                |                                       |                                       |
| Autres achats & charges externes         | 3 123 569                             | 3 420 558                             |
| Impôts, taxes et vers. assim.            | 114 709                               | 119 676                               |
| Salaires et Traitements                  | 1 857 114                             | 1 545 878                             |
| Charges sociales                         | 795 606                               | 640 482                               |
| Amortissements et provisions             | 351 047                               | 522 212                               |
| Autres charges                           | 69 172                                | 72 231                                |
| <b>Total charges d'exploitation</b>      | <b>9 737 611</b>                      | <b>10 398 898</b>                     |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>           | <b>-2 719 313</b>                     | <b>-2 179 735</b>                     |
| <b>Opérations en commun</b>              |                                       |                                       |
| <b>Produits financiers</b>               | <b>8</b>                              | <b>65</b>                             |
| <b>Charges financières</b>               | <b>54 619</b>                         | <b>41 176</b>                         |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                | <b>-54 612</b>                        | <b>-41 111</b>                        |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>     | <b>-2 773 924</b>                     | <b>-2 220 846</b>                     |
| <b>Produits exceptionnels</b>            | <b>152 691</b>                        | <b>78 277</b>                         |
| <b>Charges exceptionnelles</b>           | <b>142 159</b>                        | <b>66 544</b>                         |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>             | <b>10 532</b>                         | <b>11 733</b>                         |
| Participation des salariés aux résultats |                                       |                                       |
| Impôts sur les bénéfices                 |                                       |                                       |
| <b>BENEFICE OU PERTE</b>                 | <b>-2 763 393</b>                     | <b>-2 209 112</b>                     |

**Annexe**

**MACOFI**



*J. H. L.*

**Règles et méthodes Comptables**

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2019, dont le total est de 5.736.795 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 2.763.393 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1<sup>er</sup> janvier 2019 au 31 décembre 2019.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 10 mars 2020 par les dirigeants de l'entreprise.

**REGLES GENERALES**

Les comptes annuels de l'exercice au 31 décembre 2019 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général modifié par le règlement 2016-07 homologué par arrêté du 26 décembre 2016.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base:

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euro.

**IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES**

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

**AMORTISSEMENTS**

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

- Concessions, logiciels et brevets : 3 à 15 ans pour les logiciels
- Installations techniques : 4 à 5 ans
- Matériel et outillage industriels : 4 à 5 ans
- Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans

MACOFI

267, Bd Pereire 75017 Paris

Tél. 01 44 01 03 70

**Règles et méthodes Comptables**

- Matériel de bureau : 4 ans
- Matériel informatique : 4 ans
- Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

**IMMOBILISATIONS FINANCIERES**

Les titres de participations des sociétés sont inscrits à leur coût d'acquisition ou d'apport, hors frais accessoires. Les acquisitions de titres en devises sont converties au cours du jour de l'acquisition des titres, au cours du jour du virement de fonds des avances dédiées à une future augmentation de capital, et au cours du jour de l'incorporation au capital des autres avances consenties.

**DEPRECIATION DES TITRES ET DES CREANCES SUR PARTICIPATION**

La valeur d'inventaire des titres est basée sur une quote-part de situation nette et tient compte également des perspectives d'avenir de la société. Lorsque cette valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur recouvrable des créances est inférieure à leur valeur nette comptable.

**STOCKS**

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût moyen pondéré.

Les stocks sont évalués à leur coût d'acquisition, lequel comprend :

- le prix d'achat et les droits de douane et autres taxes non récupérables,
- les rabais et autres remises susceptibles d'être reçus,
- les frais de transport,
- les éventuels frais de conditionnement supplémentaires.

Lorsque la valeur de réalisation des stocks à la clôture de l'exercice est inférieure au coût d'acquisition une dépréciation est constatée.

**CREANCES**

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

**PROVISIONS**

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

## Règles et méthodes Comptables

### FRAIS D'EMISSION D'EMPRUNT

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte Immédiatement dans les charges de l'exercice.

### PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

### OPERATIONS EN DEVISES

Lors d'acquisition d'actif en monnaie étrangère, le taux de conversion utilisé est le taux de change à la date d'entrée ou, le cas échéant, celui de la couverture si celle-ci a été prise avant l'opération. Les frais engagés pour mettre en place les couvertures sont également intégrés au coût d'acquisition.

Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur 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 suivant les modalités réglementaires.

MACOFI

267, Bd Pereire 75017 Paris

Tél. 01 44 01 03 70

**Faits significatifs de l'exercice et événements postérieurs à la clôture****FAITS SIGNIFICATIFS**

Aucun fait significatif n'est intervenu au cours de l'exercice 2019.

**EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE**

La propagation depuis le début d'année 2020 de l'épidémie du coronavirus/COVID 19 dans le monde et plus particulièrement en France est un élément nouveau apparu post-clôture.

En cette période de crise sanitaire majeure et en tant qu'acteur du monde de la santé, notre laboratoire ne saurait envisager un arrêt d'approvisionnement de médicaments quels qu'ils soient ou d'assistance sanitaire auprès de nos patients, de soutien économique pour nos fournisseurs et d'aide sociale pour nos collaborateurs. Tout est donc mis en œuvre tant du point de vue organisationnel que social afin de poursuivre ce but

Dans ce contexte, les états financiers de la société ont été préparés sur cette base de continuité de l'activité.

Ainsi pour la société, les comptes clos au 31 décembre 2019 ne nécessitent aucun ajustement.

Cependant, cette épidémie pourrait impacter significativement les comptes 2020 du laboratoire, et notamment les indicateurs suivants :

- \* les ventes 2020
- \* les investissements en matière commerciale
- \* les coûts salariaux
- \* la trésorerie
- \* tout autre élément non encore identifié et dont les conséquences financières et comptables seront évaluées et comptabilisées dans les comptes de l'exercice 2020.

La société, compte tenu du caractère récent de l'épidémie et des mesures gouvernementales en constante évolution, n'est toutefois pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel.

A la date d'arrêté des comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2019 de la société, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son activité en tant qu'acteur de l'industrie pharmaceutique et sachant que toutes les mesures sont prises au jour le jour et en fonction des événements et des conséquences liées de façon directe ou indirecte à cette pandémie.

MACOFI

267, Bd Pereire 75017 Paris

Tél. 01 44 01 03 70



*[Signature]*

**Informations Complémentaires****IMMOBILISATIONS FINANCIERES**

Elles sont constituées d'une créance avec un GIE.

**CHANGEMENT DE METHODE COMPTABLE**

Aucun changement de méthode n'est intervenu au cours de l'exercice 2019.

**PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES**

Les provisions pour risques et charges sont des passifs dont l'échéance ou le montant font référence à une évaluation la plus proche du risque auxquelles elles se rattachent. Une provision est comptabilisée lorsqu'il existe une obligation à l'égard d'un tiers rendant probable ou certain une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers.

**VERIFICATION DE COMPTABILITE**

La société a fait l'objet d'une vérification de comptabilité en 2015 portant sur les exercices 2011 à 2013. La proposition de rectification notifiée et portant sur une remise en cause des déficits antérieurs est toujours en cours de discussion avec l'administration fiscale.

En décembre 2018, la société a payé la somme de 296.067 euros au titre du redressement sur la CVAE de 2011 à 2013, et la somme de 1.897.156 euros au titre du redressement sur la retenue à la source de 2011 à 2013.

La société estime le risque de maintien du redressement improbable compte tenu des arguments en défense développés, et ces paiements n'ont pas été comptabilisés en charges mais en créance.

**CHIFFRE D'AFFAIRES**

Il est présenté net de remises et ristournes accordées.

**EFFETS A PAYER, EFFETS A RECEVOIR**

Au 31 décembre 2019, il n'y a ni d'effets à payer ni d'effets à recevoir dans les comptes de la société.

**ENGAGEMENTS HORS BILAN****Engagements donnés**

Les engagements donnés par la société sont :

|                                                                                                |           |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| Au titre du contrat de location de véhicules :                                                 | 185.488 € |
| Au titre du contrat avec la société MENARINI France :<br>(contrat de sous location des locaux) | 518.160 € |
| Au titre du contrat de location d'un photocopieur :                                            | 7.111 €   |

## Informations Complémentaires

### Engagements reçus

La société n'a reçu aucun engagement.

### Indemnités de départ à la retraite

La société ne comptabilise pas de provision pour indemnités de fin de carrière (départ à la retraite) qui constituent des engagements hors bilan.

Ces engagements ont été valorisés dans l'hypothèse d'un départ à la retraite à l'initiative des salariés sur la base des dispositions de la convention collective applicable à l'entreprise.

La méthode retenue pour l'évaluation des engagements est une méthode rétrospective avec salaires de fin de carrière à l'aide les éléments suivants :

- taux d'augmentation des salaires conditionné par l'inflation
- taux d'actualisation 0,80 % (1,60 % l'an passé)
- âge de départ à la retraite de 64 ans pour les non cadres et 67 ans pour les cadres

Le montant de ces engagements est estimé à 319.317 euros (245.543 euros l'an passé), charges sociales et fiscales incluses.

### INTEGRATION FISCALE

A.MENARINI DIAGNOSTICS SAS est fiscalement intégrée dans le groupe d'Intégration Fiscale composée de MENARINI France SA, A. MENARINI DIAGNOSTICS SAS, et NHS SASU.

Les éventuelles charges d'impôt sont prises en compte individuellement par chaque société. Le bénéfice des éventuels bonis ou malis d'impôts étant eux constatés au niveau de la tête de groupe.

Au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2019, le résultat fiscal de l'ensemble du groupe est un bénéfice de 1.764.258 € sur lequel ont été imputés 1.382.129 euros de déficits reportables.

En conséquence la charge d'Impôt sur les sociétés du groupe fiscal s'élève à 106.996 € pour l'exercice.

Les déficits reportables du groupe d'intégration fiscale s'élèvent à 65.919.571 € au 31 décembre 2019.

### SITUATION FISCALE LATENTE

Au 31 décembre 2019 les provisions non déductibles pouvant faire l'objet d'une reprise non imposable au cours des exercices suivants s'élèvent à 6.439 € qui se répartissent de la façon suivante :

- Provisions pour créances litigieuses : 6.439 €

 **Informations Complémentaires****IDENTITE DE LA SOCIETE CONSOLIDANTE**

Les comptes de la société sont intégrés dans les comptes de la société A.MENARINI INDUSTRIE FARMACEUTICHE RIUNITE, 3 Via Sette Santi 50131 FIRENZE Italie.

La méthode de consolidation employée est celle de l'intégration globale.

**PARTIES LIEES**

Les transactions avec les parties liées sont conclues aux conditions normales de marché.

MACOFI

267, Bd Pereire 75017 Paris

Tél. 01 44 01 03 70

## Notes sur le bilan

### Actif immobilisé

#### Tableau des immobilisations

|                                                                          | Au début<br>d'exercice | Augmentation   | Diminution     | En fin<br>d'exercice |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------|----------------|----------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                              |                        |                |                |                      |
| - Fonds commercial                                                       |                        |                |                |                      |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          | 86 897                 |                |                | 86 897               |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     | <b>86 897</b>          |                |                | <b>86 897</b>        |
| - Terrains                                                               |                        |                |                |                      |
| - Constructions sur sol propre                                           |                        |                |                |                      |
| - Constructions sur sol d'autrui                                         |                        |                |                |                      |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions |                        |                |                |                      |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 3 867 163              | 197 107        | 316 703        | 3 747 567            |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               | 30 054                 | 9 200          |                | 39 254               |
| - Matériel de transport                                                  |                        |                |                |                      |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 184 750                | 24 757         |                | 209 506              |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        |                |                |                      |
| - Immobilisations corporelles en cours                                   |                        |                |                |                      |
| - Avances et acomptes                                                    |                        |                |                |                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>4 081 967</b>       | <b>231 064</b> | <b>316 703</b> | <b>3 996 327</b>     |
| - Participations évaluées par mise en équivalence                        |                        |                |                |                      |
| - Autres participations                                                  | 1 551                  | 51             |                | 1 602                |
| - Autres titres immobilisés                                              |                        |                |                |                      |
| - Prêts et autres immobilisations financières                            | 100                    |                |                | 100                  |
| <b>Immobilisations financières</b>                                       | <b>1 651</b>           | <b>51</b>      |                | <b>1 702</b>         |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>4 170 515</b>       | <b>231 115</b> | <b>316 703</b> | <b>4 084 926</b>     |

**Notes sur le bilan**

## Amortissements des immobilisations

|                                                                          | <b>Au début de l'exercice</b> | <b>Augmentation</b> | <b>Diminutions</b> | <b>A la fin de l'exercice</b> |
|--------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|---------------------|--------------------|-------------------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                              |                               |                     |                    |                               |
| - Fonds commercial                                                       |                               |                     |                    |                               |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          | 80 884                        | 2 763               |                    | 83 648                        |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     | <b>80 884</b>                 | <b>2 763</b>        |                    | <b>83 648</b>                 |
| - Terrains                                                               |                               |                     |                    |                               |
| - Constructions sur sol propre                                           |                               |                     |                    |                               |
| - Constructions sur sol d'autrui                                         |                               |                     |                    |                               |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions |                               |                     |                    |                               |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 3 317 728                     | 183 914             | 259 984            | 3 241 658                     |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               | 29 035                        | 925                 |                    | 29 960                        |
| - Matériel de transport                                                  |                               |                     |                    |                               |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 173 976                       | 6 109               |                    | 180 085                       |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                               |                     |                    |                               |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>3 520 739</b>              | <b>190 948</b>      | <b>259 984</b>     | <b>3 451 703</b>              |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>3 601 623</b>              | <b>193 711</b>      | <b>259 984</b>     | <b>3 535 351</b>              |

**Notes sur le bilan**

Actif circulant

Stocks

Les flux s'analysent comme suit :

|                                  | <b>A la fin<br/>de l'exercice</b> | <b>Au début<br/>de l'exercice</b> | <b>Augmentation<br/>des stocks</b> | <b>Diminution<br/>des stocks</b> |
|----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------|----------------------------------|
| <b>Marchandises</b>              |                                   |                                   |                                    |                                  |
| Marchandises revendues en l'état | 1 535 810                         | 1 831 312                         |                                    | 295 502                          |
| <b>Approvisionnements</b>        |                                   |                                   |                                    |                                  |
| Matières premières               |                                   |                                   |                                    |                                  |
| Autres approvisionnements        |                                   |                                   |                                    |                                  |
| <b>Total I</b>                   | <b>1 535 810</b>                  | <b>1 831 312</b>                  |                                    | <b>295 502</b>                   |
| <b>Production</b>                |                                   |                                   |                                    |                                  |
| Produits intermédiaires          |                                   |                                   |                                    |                                  |
| Produits finis                   |                                   |                                   |                                    |                                  |
| Produits résiduels               |                                   |                                   |                                    |                                  |
| Autres                           |                                   |                                   |                                    |                                  |
| <b>Total II</b>                  |                                   |                                   |                                    |                                  |
| <b>Production en cours</b>       |                                   |                                   |                                    |                                  |
| Produits                         |                                   |                                   |                                    |                                  |
| Travaux                          |                                   |                                   |                                    |                                  |
| Etudes                           |                                   |                                   |                                    |                                  |
| Prestations de services          |                                   |                                   |                                    |                                  |
| Autres                           |                                   |                                   |                                    |                                  |
| <b>Total III</b>                 |                                   |                                   |                                    |                                  |
| <b>Production stockée</b>        |                                   |                                   |                                    |                                  |

Dans le cas où les marchandises sont gérées par numéro de série les stocks sont valorisés sur la base du coût réel

Les éventuelles provisions pour dépréciation de la valeur des stocks sont constituées au cas par cas notamment lorsque les dates de péremption courtes réduisent les possibilités d'écoulement des stocks.

MACOFI

267 boulevard Pereire 75017 Paris

Tél. 01 44 01 03 70

**Notes sur le bilan****Etat des créances**

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 3 685 036 € et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                          | <b>Montant<br/>brut</b> | <b>Echéances<br/>à moins d'un an</b> | <b>Echéances<br/>à plus d'un an</b> |
|------------------------------------------|-------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>  |                         |                                      |                                     |
| Créances rattachées à des participations | 1 602                   |                                      | 1 602                               |
| Prêts                                    |                         |                                      |                                     |
| Autres                                   | 100                     |                                      | 100                                 |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>   |                         |                                      |                                     |
| Créances Clients et Comptes rattachés    | 1 160 058               | 1 160 058                            |                                     |
| Autres                                   | 2 484 361               | 2 484 361                            |                                     |
| Capital souscrit - appelé, non versé     |                         |                                      |                                     |
| Charges constatées d'avance              | 38 915                  | 38 915                               |                                     |
| <b>Total</b>                             | <b>3 685 036</b>        | <b>3 683 334</b>                     | <b>1 702</b>                        |
| Prêts accordés en cours d'exercice       |                         |                                      |                                     |
| Prêts récupérés en cours d'exercice      |                         |                                      |                                     |

**Produits à recevoir**

|                            | <b>Montant</b> |
|----------------------------|----------------|
| Clients factures à établir | 2 060          |
| Fournisseurs à recevoir    | 18 285         |
| Personnel - à recevoir     | 278            |
| <b>Total</b>               | <b>20 623</b>  |

**Notes sur le bilan****Dépréciation des actifs**

Les flux s'analysent comme suit :

|                                                | <b>Dépréciations<br/>au début<br/>de l'exercice</b> | <b>Dotations<br/>de l'exercice</b> | <b>Reprises<br/>de l'exercice</b> | <b>Dépréciations<br/>à la fin<br/>de l'exercice</b> |
|------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------------------------|
| Immobilisations incorporelles                  |                                                     |                                    |                                   |                                                     |
| Immobilisations corporelles                    |                                                     |                                    |                                   |                                                     |
| Immobilisations financières                    |                                                     |                                    |                                   |                                                     |
| Stocks                                         | 161 111                                             | 149 053                            | 161 111                           | 149 053                                             |
| Créances et Valeurs mobilières                 | 98 567                                              | 8 283                              | 93 211                            | 13 639                                              |
| <b>Total</b>                                   | <b>259 678</b>                                      | <b>157 336</b>                     | <b>254 322</b>                    | <b>162 691</b>                                      |
| <b>Répartition des dotations et reprises :</b> |                                                     |                                    |                                   |                                                     |
| Exploitation                                   |                                                     | 157 336                            | 254 322                           |                                                     |
| Financières                                    |                                                     |                                    |                                   |                                                     |
| Exceptionnelles                                |                                                     |                                    |                                   |                                                     |

**Capitaux propres****Composition du capital social**

Capital social d'un montant de 2 340 590,00 € décomposé en 234 059 titres d'une valeur nominale de 10,00 €.

Le 18 juin 2019, l'associé a effectué une recapitalisation de la société à hauteur de 5 M€, suivi d'une réduction de capital de même montant.

MACOFI

267 boulevard Pereire 75017 Paris

Tél. 01 44 01 03 70

**Notes sur le bilan****Affectation du résultat**

Décision de l'assemblée générale du 18/06/2019.

|                                          | Montant           |
|------------------------------------------|-------------------|
| Report à Nouveau de l'exercice précédent | -1 100 003        |
| Résultat de l'exercice précédent         | -2 209 112        |
| Prélèvements sur les réserves            |                   |
| <b>Total des origines</b>                | <b>-3 309 115</b> |
| Affectations aux réserves                |                   |
| Distributions                            |                   |
| Autres répartitions                      |                   |
| Report à Nouveau                         | -3 309 115        |
| <b>Total des affectations</b>            | <b>-3 309 115</b> |

**Tableau de variation des capitaux propres**

|                               | Solde au<br>01/01/2019 | Affectation<br>des résultats | Augmentations    | Diminutions      | Solde au<br>31/12/2019 |
|-------------------------------|------------------------|------------------------------|------------------|------------------|------------------------|
| Capital                       | 2 340 590              |                              | 5 000 000        | 5 000 000        | 2 340 590              |
| Report à Nouveau              | -1 100 003             | 5 000 000                    | 5 000 000        | 2 209 112        | 1 690 885              |
| Résultat de l'exercice        | -2 209 112             | 2 209 112                    | -2 763 393       | -2 209 112       | -2 763 393             |
| <b>Total Capitaux Propres</b> | <b>-968 525</b>        | <b>7 209 112</b>             | <b>7 236 607</b> | <b>5 000 000</b> | <b>1 268 082</b>       |

MACOFI

267 boulevard Pereire 75017 Paris

Tél. 01 44 01 03 70

## Notes sur le bilan

### Provisions

#### Tableau des provisions

|                                                                      | Provisions<br>au début<br>de l'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Reprises<br>utilisées<br>de l'exercice | Reprises<br>non utilisées<br>de l'exercice | Provisions<br>à la fin<br>de l'exercice |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------------------|
| Litiges                                                              | 11 000                                  | 39 000                     | 11 000                                 |                                            | 39 000                                  |
| Garanties données aux clients                                        |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Pertes sur marchés à terme                                           |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Amendes et pénalités                                                 |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Pertes de change                                                     |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Pensions et obligations similaires                                   |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Pour impôts                                                          |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Renouvellement des immobilisations                                   |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Gros entretien et grandes révisions                                  |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Charges sociales et fiscales                                         |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| sur congés à payer                                                   |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Autres provisions pour risques<br>et charges                         | 80 000                                  |                            | 80 000                                 |                                            |                                         |
| <b>Total</b>                                                         | <b>91 000</b>                           | <b>39 000</b>              | <b>91 000</b>                          |                                            | <b>39 000</b>                           |
| <b>Répartition des dotations et des<br/>reprises de l'exercice :</b> |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Exploitation                                                         |                                         |                            | 80 000                                 |                                            |                                         |
| Financières                                                          |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Exceptionnelles                                                      |                                         | 39 000                     | 11 000                                 |                                            |                                         |

MACOFI

267 boulevard Pereire 75017 Paris

Tél. 01 44 01 03 70

**Notes sur le bilan****DETTES****Etat des dettes**

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 4 429 713 € et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                                                   | <b>Montant<br/>brut</b> | <b>Echéances<br/>à moins d'un an</b> | <b>Echéances<br/>à plus d'un an</b> | <b>Echéances<br/>à plus de 5 ans</b> |
|-------------------------------------------------------------------|-------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (*)                            |                         |                                      |                                     |                                      |
| Autres emprunts obligataires (*)                                  |                         |                                      |                                     |                                      |
| Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont : |                         |                                      |                                     |                                      |
| - à 1 an au maximum à l'origine                                   | 3 237                   | 3 237                                |                                     |                                      |
| - à plus de 1 an à l'origine                                      |                         |                                      |                                     |                                      |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**)                    |                         |                                      |                                     |                                      |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                          | 1 023 435               | 1 023 435                            |                                     |                                      |
| Dettes fiscales et sociales                                       | 761 371                 | 761 371                              |                                     |                                      |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                   |                         |                                      |                                     |                                      |
| Autres dettes (**)                                                | 2 570 825               | 2 570 825                            |                                     |                                      |
| Produits constatés d'avance                                       | 70 845                  | 70 845                               |                                     |                                      |
| <b>Total</b>                                                      | <b>4 429 713</b>        | <b>4 429 713</b>                     |                                     |                                      |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice                        | 3 236                   |                                      |                                     |                                      |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice                            | 3 236                   |                                      |                                     |                                      |
| (**) Dont envers les associés                                     | 2 554 653               |                                      |                                     |                                      |

**Charges à payer**

|                               | <b>Montant</b> |
|-------------------------------|----------------|
| Fournisseurs fnp              | 233 893        |
| Interets courus a payer       | 897            |
| Conges a payer / cet          | 243 421        |
| Provisions pour primes        | 179 100        |
| Charges sociales sur cp / cet | 104 842        |
| Charges sociales sur primes   | 77 138         |
| Taxe handicapes               | 3 731          |
| Formation professionnelle     | 8 995          |
| Tvs                           | 9 084          |
| Taxe Adelphe                  | 198            |
| Taxe dispositifs medicaux     | 1 682          |
| <b>Total</b>                  | <b>862 981</b> |

**Notes sur le bilan**

## Comptes de régularisation

## Charges constatées d'avance

|                             | <b>Charges<br/>d'exploitation</b> | <b>Charges<br/>Financières</b> | <b>Charges<br/>Exceptionnelles</b> |
|-----------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|------------------------------------|
| Charges constatees d avance | 6 966                             |                                |                                    |
| Cca maintenance             | 31 949                            |                                |                                    |
| <b>Total</b>                | <b>38 915</b>                     |                                |                                    |

## Produits constatés d'avance

|                            | <b>Produits<br/>d'exploitation</b> | <b>Produits<br/>Financiers</b> | <b>Produits<br/>Exceptionnels</b> |
|----------------------------|------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|
| Produit constates d avance | 70 845                             |                                |                                   |
| <b>Total</b>               | <b>70 845</b>                      |                                |                                   |

**Notes sur le compte de résultat****REPARTITION DU CHIFFRE D'AFFAIRES**

| Catégorie activité                          | au 31 décembre 2019 | au 31 décembre 2018 |
|---------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Prestations de services FRANCE              | 254 283             | 484 812             |
| Prestations de service Export               | 291 110             | -                   |
| Ventes de Marchandises France               | 5 700 581           | 6 761 958           |
| Ventes de Marchandises Export et Intracomm. | 146 217             | 232 386             |
| Autres produits France                      |                     | 16 247              |
| Autres produits Export et Intracomm.        |                     | 784                 |
| <b>Total</b>                                | <b>6 392 191</b>    | <b>7 496 187</b>    |

**HONORAIRES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

Au titre du contrôle légal des comptes : 10.400 €  
 Au titre des SACC: Néant

**RESULTAT EXCEPTIONNEL**

Le résultat exceptionnel est un bénéfice de 10.532 €. Il se décompose de la façon suivante :

|                                                |         |         |
|------------------------------------------------|---------|---------|
| Produits :                                     |         | 152 691 |
| Cession d'actifs :                             | 119 511 |         |
| Autres produits :                              | 22 180  |         |
| Reprises de provisions :                       | 11 000  |         |
| Charges :                                      |         | 142 158 |
| Amendes et pénalités :                         | -90     |         |
| Valeur nette comptable des éléments d'actifs : | 56 719  |         |
| Pertes sur stocks périmés et avariés :         | 45 629  |         |
| Dotations aux provisions :                     | 39 000  |         |
| Autres :                                       | 900     |         |

**TRANSFERT DE CHARGES**

Le total des transferts de charges de la période est de 93.166 €. Il se décompose de la façon suivante :

|                              |          |
|------------------------------|----------|
| - Avantages en Nature :      | 10.454 € |
| - Participations véhicules : | 24.178 € |
| - Autres :                   | 56.548 € |
| - Mutuelle :                 | 800 €    |
| - Formation :                | 1 000 €  |
| - Participation téléphone :  | 180 €    |

**REMUNERATION DES DIRIGEANTS**

Pour des raisons de confidentialité, aucune information n'est communiquée sous cette rubrique car elle conduirait à communiquer la rémunération et autres avantages d'une seule personne.

## Détail des comptes

**MACOFI**



*J. H. L.*


**Détail Bilan**

|                                                 | Brut             | Amortissements<br>Dépréciations | Net au<br>31/12/19 | Net au<br>31/12/18 |
|-------------------------------------------------|------------------|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>ACTIF</b>                                    |                  |                                 |                    |                    |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>            |                  |                                 |                    |                    |
| Concessions, brevets et droits assimilés        |                  |                                 |                    |                    |
| 205000 - Logiciel ordinateur                    | 86 897           |                                 | 86 897             | 86 897             |
| 280500 - Amortissements logiciels               |                  | 83 648                          | -83 648            | -80 884            |
|                                                 | 86 897           | 83 648                          | 3 249              | 6 013              |
| <b>Immobilisations corporelles</b>              |                  |                                 |                    |                    |
| Installations techniques, matériel et outillage |                  |                                 |                    |                    |
| 215400 - Matériel industriel                    | 14 729           |                                 | 14 729             | 14 729             |
| 215412 - Instruments loués                      | 3 732 838        |                                 | 3 732 838          | 3 852 434          |
| 281540 - Amortissements matériel industrie      |                  | 14 729                          | -14 729            | -14 729            |
| 281541 - Amortissements instruments loués       |                  | 3 226 930                       | -3 226 930         | -3 303 000         |
|                                                 | 3 747 567        | 3 241 658                       | 505 909            | 549 435            |
| <b>Autres immobilisations corporelles</b>       |                  |                                 |                    |                    |
| 218100 - Installations et agencements           | 39 254           |                                 | 39 254             | 30 054             |
| 218300 - Matériel bureau                        | 5 387            |                                 | 5 387              | 5 387              |
| 218310 - Matériel informatique                  | 129 150          |                                 | 129 150            | 106 895            |
| 218400 - Mobilier                               | 74 970           |                                 | 74 970             | 72 468             |
| 281810 - Amortiss. installations agencement     |                  | 29 960                          | -29 960            | -29 035            |
| 281830 - Amortissements matériel bureau         |                  | 5 386                           | -5 386             | -5 386             |
| 281831 - Amortissement matériel informati       |                  | 102 162                         | -102 162           | -96 189            |
| 281840 - Amortissements mobilier                |                  | 72 536                          | -72 536            | -72 401            |
|                                                 | 248 760          | 210 045                         | 38 715             | 11 793             |
| <b>Immobilisations financières</b>              |                  |                                 |                    |                    |
| Participations et créances rattachées           |                  |                                 |                    |                    |
| 267400 - Créances gérées                        | 1 602            |                                 | 1 602              | 1 551              |
|                                                 | 1 602            |                                 | 1 602              | 1 551              |
| <b>Autres immobilisations financières</b>       |                  |                                 |                    |                    |
| 275100 - Dépôts de garanties                    | 100              |                                 | 100                | 100                |
|                                                 | 100              |                                 | 100                | 100                |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>                   | <b>4 084 926</b> | <b>3 535 351</b>                | <b>549 575</b>     | <b>568 891</b>     |
| <b>Stocks</b>                                   |                  |                                 |                    |                    |
| Marchandises                                    |                  |                                 |                    |                    |
| 371000 - Stocks marchandises                    | 1 473 181        |                                 | 1 473 181          | 1 648 556          |
| 371100 - Stocks marchandises transit            | 10 367           |                                 | 10 367             | 8 938              |
| 372000 - Stocks échantillons marc.              | 52 262           |                                 | 52 262             | 173 818            |
| 397100 - Dépréciat. stocks marchandises         |                  | 149 053                         | -149 053           | -161 111           |
|                                                 | 1 535 810        | 149 053                         | 1 386 757          | 1 670 200          |
| <b>Créances</b>                                 |                  |                                 |                    |                    |
| Clients et comptes rattachés                    |                  |                                 |                    |                    |
| 411101 - Clients                                | 1 145 750        |                                 | 1 145 750          | 1 519 537          |
| 411107 - Clients export                         |                  |                                 |                    | 851                |
| 411108 - Clients dom tom                        |                  |                                 |                    | 90 521             |
| 416000 - Clients douteux                        | 12 248           |                                 | 12 248             | 100 618            |
| 418100 - Clients factures à établir             | 2 060            |                                 | 2 060              | 4 810              |
| 491000 - Dépréciation clients douteux           |                  | 7 199                           | -7 199             | -80 846            |
| 491100 - Dépréciation clients litigieux         |                  | 6 439                           | -6 439             | -17 721            |
|                                                 | 1 160 058        | 13 639                          | 1 146 419          | 1 617 771          |

MACOFI

267 boulevard Pereire 75017 Paris

Tél. 01 44 01 03 70



**Détail Bilan**

|                                              | <b>Brut</b>      | <b>Amortissements<br/>Dépréciations</b> | <b>Net au<br/>31/12/19</b> | <b>Net au<br/>31/12/18</b> |
|----------------------------------------------|------------------|-----------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <b>Fournisseurs débiteurs</b>                |                  |                                         |                            |                            |
| 401101 - Fournisseurs débiteurs              | 7 282            |                                         | 7 282                      | 5 031                      |
| 409800 - Fournisseurs avoirs a recevoir      |                  |                                         |                            | 19 487                     |
| 409805 - Fournisseurs ic avoirs a recevoir   | 18 285           |                                         | 18 285                     | 52 369                     |
|                                              | 25 567           |                                         | 25 567                     | 76 887                     |
| <b>Personnel</b>                             |                  |                                         |                            |                            |
| 425000 - Avances s/frais                     | 1 500            |                                         | 1 500                      |                            |
| 428610 - Fournisseurs salaires ndf           |                  |                                         |                            | 44                         |
| 428700 - Personnel - a recevoir              | 278              |                                         | 278                        | 539                        |
|                                              | 1 778            |                                         | 1 778                      | 583                        |
| <b>Etat, Impôts sur les bénéfices</b>        |                  |                                         |                            |                            |
| 444100 - Etat paiement en consignation       | 2 193 223        |                                         | 2 193 223                  | 2 193 223                  |
|                                              | 2 193 223        |                                         | 2 193 223                  | 2 193 223                  |
| <b>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</b> |                  |                                         |                            |                            |
| 445260 - Tva deductible autoliquidation ue   | 64               |                                         | 64                         |                            |
| 445614 - Tva deductible s/encaiss temporai   | 39 995           |                                         | 39 995                     | 51 638                     |
| 445860 - Tva sur factures non parvenues      | 19 964           |                                         | 19 964                     | 24 674                     |
| 445880 - Tva a regulariser autres            | 5 136            |                                         | 5 136                      | 4 124                      |
|                                              | 65 159           |                                         | 65 159                     | 80 436                     |
| <b>Autres créances</b>                       |                  |                                         |                            |                            |
| 448630 - Corepile                            | 12               |                                         | 12                         |                            |
| 448640 - Cvae / cfe                          | 5 532            |                                         | 5 532                      |                            |
| 455110 - Comptes courant integration fiscal  |                  |                                         |                            | 26 670                     |
| 467100 - Bnp recettes tresorerie             | 125 045          |                                         | 125 045                    | 197 880                    |
| 467300 - Tickets restaurant                  | 68 045           |                                         | 68 045                     | 56 256                     |
|                                              | 198 633          |                                         | 198 633                    | 280 806                    |
| <b>Divers</b>                                |                  |                                         |                            |                            |
| <b>Avances et acomptes versés sur comman</b> |                  |                                         |                            |                            |
| 409110 - Fournisseurs acomptes               | 129 594          |                                         | 129 594                    | 21 661                     |
|                                              | 129 594          |                                         | 129 594                    | 21 661                     |
| <b>Disponibilités</b>                        |                  |                                         |                            |                            |
| 512200 - Cic                                 | 1 174            |                                         | 1 174                      | 1 271                      |
|                                              | 1 174            |                                         | 1 174                      | 1 271                      |
| <b>Charges constatées d'avance</b>           |                  |                                         |                            |                            |
| 486000 - Charges constatees d'avance         | 38 915           |                                         | 38 915                     | 34 605                     |
|                                              | 38 915           |                                         | 38 915                     | 34 605                     |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>                 | <b>5 349 911</b> | <b>162 691</b>                          | <b>5 187 220</b>           | <b>5 977 443</b>           |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>             |                  |                                         |                            |                            |
| <b>TOTAL ACTIF</b>                           | <b>9 434 837</b> | <b>3 698 042</b>                        | <b>5 736 795</b>           | <b>6 546 335</b>           |

MACOFI

267 boulevard Pereire 75017 Paris

Tél. 01 44 01 03 70



*[Signature]*

**Détail Bilan**

|                                                         | <b>Net au<br/>31/12/19</b> | <b>Net au<br/>31/12/18</b> |
|---------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <b>PASSIF</b>                                           |                            |                            |
| Capital social ou individuel                            |                            |                            |
| 101300 - Capital appelé versé                           | 2 340 590                  | 2 340 590                  |
|                                                         | 2 340 590                  | 2 340 590                  |
| Report à nouveau                                        |                            |                            |
| 110000 - Report à nouveau                               | 1 690 885                  | -1 100 003                 |
|                                                         | 1 690 885                  | -1 100 003                 |
| Résultat de l'exercice                                  | -2 763 393                 | -2 209 112                 |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>                           | <b>1 268 082</b>           | <b>-968 525</b>            |
| <b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>                       |                            |                            |
| Provisions pour risques                                 |                            |                            |
| 151100 - Provision pour litiges                         | 39 000                     | 11 000                     |
| 151810 - Provision pour risque exploitation             |                            | 80 000                     |
|                                                         | 39 000                     | 91 000                     |
| <b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>         | <b>39 000</b>              | <b>91 000</b>              |
| <b>Découverts et concours bancaires</b>                 |                            |                            |
| 511901 - Bnp cheques emis                               | 2 340                      |                            |
| 518600 - Interets courus à payer                        | 897                        | 1 293                      |
|                                                         | 3 237                      | 1 293                      |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits | 3 237                      | 1 293                      |
| Emprunts et dettes financières diverses - Associés      |                            |                            |
| 455100 - Comptes courants dettes                        | 2 554 653                  | 5 464 049                  |
|                                                         | 2 554 653                  | 5 464 049                  |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours        |                            |                            |
| 419100 - Clients acomptes                               |                            | 1 359                      |
|                                                         |                            | 1 359                      |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                |                            |                            |
| 401100 - Fournisseurs non ic                            | 453 874                    | 456 089                    |
| 401500 - Fournisseurs ic                                | 335 668                    | 468 277                    |
| 408120 - Fournisseurs fnp                               | 233 893                    | 283 939                    |
|                                                         | 1 023 435                  | 1 208 305                  |
| <b>Personnel</b>                                        |                            |                            |
| 422000 - Comité entreprise                              | 696                        | 125                        |
| 428200 - Congés à payer / cet                           | 243 421                    | 237 005                    |
| 428616 - Provisions pour primes                         | 179 100                    | 146 967                    |
|                                                         | 423 217                    | 384 097                    |
| <b>Organismes sociaux</b>                               |                            |                            |
| 431000 - Urssaf                                         | 68 942                     | 55 081                     |
| 437200 - Retraite humanis                               | 21 853                     | 14 343                     |
| 437800 - Apgis prévoyance                               | 7 369                      | 6 140                      |
| 437810 - Mutuelle filhet-allard & cie                   | 11 032                     | 8 669                      |
| 438200 - Charges sociales sur cp / cet                  | 104 842                    | 102 386                    |
| 438600 - Charges sociales sur primes                    | 77 138                     | 63 468                     |
|                                                         | 291 176                    | 250 088                    |
| <b>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</b>            |                            |                            |
| 445270 - Tva collectée autoliquée                       | 64                         |                            |
| 445510 - Etat tva à décaisser                           | 12 148                     | 8 840                      |
| 445870 - Tva sur factures à établir                     | 343                        | 802                        |
|                                                         | 12 556                     | 9 642                      |

MACOFI

267 boulevard Pereire 75017 Paris

Tél. 01 44 01 03 70



*Handwritten signature*

**Détail Bilan**

|                                              | <b>Net au<br/>31/12/19</b> | <b>Net au<br/>31/12/18</b> |
|----------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <b>Autres dettes fiscales et sociales</b>    |                            |                            |
| 447000 - Autres impôts taxes et verst. assim | 10 732                     |                            |
| 448600 - Taxe handicapés                     | 3 731                      | 3 952                      |
| 448610 - Taxe apprentissage                  |                            | 9 704                      |
| 448620 - Formation professionnelle           | 8 995                      | 17 516                     |
| 448630 - Corepile                            |                            | 160                        |
| 448640 - Cvae / cfe                          |                            | 5 846                      |
| 448650 - Tvs                                 | 9 084                      | 5 875                      |
| 448696 - Taxe Adelphe                        | 198                        |                            |
| 448697 - Taxe dispositifs médicaux           | 1 682                      | 2 071                      |
| <b>Dettes fiscales et sociales</b>           | <b>34 422</b>              | <b>45 124</b>              |
|                                              | 761 371                    | 688 950                    |
| <b>Autres dettes</b>                         |                            |                            |
| 411102 - Clients créditeurs                  | 16 172                     | 1 046                      |
|                                              | 16 172                     | 1 046                      |
| <b>Produits constatés d'avance</b>           |                            |                            |
| 487000 - Produit constatés d'avance          | 70 845                     | 58 858                     |
|                                              | 70 845                     | 58 858                     |
| <b>TOTAL DETTES</b>                          | <b>4 429 713</b>           | <b>7 423 860</b>           |
| <b>TOTAL PASSIF</b>                          | <b>5 736 795</b>           | <b>6 546 335</b>           |

MACOFI

267 boulevard Pereire 75017 Paris

Tél. 01 44 01 03 70



**Détail Compte de résultat**

|                                              | du 01/01/19<br>au 31/12/19<br>12 mois | du 01/01/18<br>au 31/12/18<br>12 mois |
|----------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| <b>Produits d'exploitation</b>               |                                       |                                       |
| <b>Ventes de marchandises</b>                |                                       |                                       |
| 707100 - Ventes marchandises domestique      | 6 595 145                             | 7 850 939                             |
| 707910 - Vente marchandises interco          |                                       | 71 902                                |
| 707920 - Ventes marchandises dom tom         | 125 630                               | 128 001                               |
| 707930 - Vente marchandises export           | 38 963                                | 47 422                                |
| 709719 - Rrr accordes ventes domestique      | -901 789                              | -1 088 981                            |
| 709792 - Rrr accordes ventes dom tom         | -2 130                                | -3 607                                |
| 709793 - Rrr accordes ventes export          | -9 021                                | -11 331                               |
|                                              | 5 846 798                             | 6 994 344                             |
| <b>Production vendue (services)</b>          |                                       |                                       |
| 706196 - Sav domestique                      | 239 366                               | 182 921                               |
| 706211 - Prestat de services domestiques ic  | 290 747                               | 300 000                               |
| 706221 - Prestations de services ue ic       | 100                                   |                                       |
| 708520 - Port & accessoires                  | 2 800                                 | 2 688                                 |
| 708590 - Port & accessoires dom tom          | 263                                   | 269                                   |
| 708591 - Port & accessoires ue               |                                       | 128                                   |
| 708592 - Port & accessoires ic               |                                       | 388                                   |
| 708815 - Refacturation ic autres             |                                       | 1                                     |
| 709619 - Rrr sav                             | -4 234                                | -384                                  |
| 709620 - Rrr service hors sav                | 16 351                                | 2 275                                 |
|                                              | 545 393                               | 488 285                               |
| <b>Chiffre d'affaires net</b>                | <b>6 392 191</b>                      | <b>7 482 629</b>                      |
| Dont à l'exportation                         | 153 704                               | 233 171                               |
| <b>Production immobilisée</b>                |                                       |                                       |
| 720000 - Production immobilisee              | 197 107                               | 335 549                               |
|                                              | 197 107                               | 335 549                               |
| <b>Autres produits</b>                       |                                       |                                       |
| 758000 - Produits divers                     | 16                                    | 13 579                                |
| 758830 - Refacturations non ic               | 1 497                                 | 4 009                                 |
| 781520 - Repri provision risque exploitation | 80 000                                |                                       |
| 781730 - Repris provision stock marchandises | 161 111                               | 188 658                               |
| 781740 - Reprise provision clients douteux   | 93 211                                | 113 034                               |
| 781743 - Repris provision creance litigieuse |                                       | 42 958                                |
| 791100 - Transfert de charges                | 56 548                                | 3 000                                 |
| 791200 - Remboursement indemnites mutuelle   | 805                                   |                                       |
| 791300 - Aide anpe cie                       |                                       | 3 000                                 |
| 791310 - Remboursement / formation           | 1 000                                 |                                       |
| 791500 - Avantages nature                    | 10 455                                | 6 196                                 |
| 791600 - Participation couts vehicule        | 24 178                                | 25 770                                |
| 791620 - Participation telephone             | 180                                   | 780                                   |
|                                              | 429 001                               | 400 984                               |
| <b>Total produits d'exploitation</b>         | <b>7 018 299</b>                      | <b>8 219 163</b>                      |

MACOFI

267 boulevard Pereire 75017 Paris

Tél. 01 44 01 03 70



*[Signature]*

**Détail Compte de résultat**

|                                              | <b>du 01/01/19<br/>au 31/12/19<br/>12 mois</b> | <b>du 01/01/18<br/>au 31/12/18<br/>12 mois</b> |
|----------------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| <b>Charges d'exploitation</b>                |                                                |                                                |
| <b>Achats de marchandises</b>                |                                                |                                                |
| 607100 - Achat marchandises                  | 1 064 641                                      | 1 257 095                                      |
| 607150 - Achat marchandises interco          | 1 861 461                                      | 2 373 045                                      |
| 607151 - Achat march ico ajus prix           | 47 191                                         | -11 375                                        |
| 607320 - Achats echantillons interco         | 107 695                                        | 100 549                                        |
| 608710 - Frais douane                        | 5 047                                          | 8 960                                          |
| 608720 - Transport sur achats stocks         | 53 078                                         | 77 426                                         |
| 608730 - Transport sur achat stocks interco  | 37 409                                         | 37 210                                         |
|                                              | <b>3 176 521</b>                               | <b>3 842 910</b>                               |
| <b>Variation de stock (m/ses)</b>            |                                                |                                                |
| 603710 - Variation stocks marchandises       | 112 674                                        | 292 511                                        |
| 603711 - Variati stocks marchandises transit | -1 429                                         | 4 675                                          |
| 603720 - Variation stock echantillons        | 138 628                                        | -62 234                                        |
|                                              | <b>249 872</b>                                 | <b>234 952</b>                                 |
| <b>Autres achats &amp; charges externes</b>  |                                                |                                                |
| 606140 - Carburant                           | 64 323                                         | 67 789                                         |
| 606300 - Fournitures entretien siege         | 58                                             | 8                                              |
| 606310 - Petit equipement informatique       | 8 460                                          | 14 466                                         |
| 606320 - Logiciels                           | 1 200                                          | 475                                            |
| 606400 - Fournitures de bureau               | 14 383                                         | 11 847                                         |
| 611500 - Prestations controles industriels   | 15 715                                         | 11 993                                         |
| 611600 - Stockage/distribution               | 145 669                                        | 162 068                                        |
| 611800 - Prestations logistiques depositaire | 1 511                                          | 484                                            |
| 613200 - Loyer bureaux                       | 109 200                                        | 109 200                                        |
| 613510 - Location materiel longue duree      | 1 636                                          | 1 628                                          |
| 613550 - Location vehicules longue duree     | 97 122                                         | 91 246                                         |
| 614000 - Charges locatives                   | 20 340                                         | 20 340                                         |
| 615220 - Entretien locaux                    |                                                | 475                                            |
| 615520 - Entretien vehicules divers          | 5 052                                          | 3 496                                          |
| 615521 - Couts / sinistres vehicules         | 22 751                                         | 8 563                                          |
| 615550 - Entretien vehicules lsd             | 40 119                                         | 32 563                                         |
| 615560 - Maintenance materiel informatique   | 2 168                                          | 1 831                                          |
| 615580 - Sous traitance sav                  | 25 430                                         | 28 833                                         |
| 615650 - Maintenance logiciels ic            | 21 930                                         | 7 930                                          |
| 616100 - Assurance vehicules                 | 12 033                                         | 11 123                                         |
| 616150 - Assurance multirisque               | 4 005                                          | 4 408                                          |
| 616700 - Assurance transport                 | 1 263                                          | 1 514                                          |
| 616800 - Assurance produits / civile         | 436                                            | 436                                            |
| 617610 - Achats stat.marche ims/gers/logimed |                                                | 107                                            |
| 618100 - Documentation generale              |                                                | 50                                             |
| 618300 - Abonnements documentation           | 6 365                                          | 4 896                                          |
| 618330 - Photocopies/reprographies           | 2 129                                          | 2 044                                          |
| 618510 - Seminaires force de vente           | 16 501                                         | 16 900                                         |
| 618520 - Seminaires conferences congres      | 61 070                                         | 50 424                                         |
| 618530 - Seminaires / reunions internes      | 2 131                                          | 1 393                                          |
| 618600 - Documentation formation             | 1 450                                          |                                                |
| 618710 - Licence logiciel                    | 621                                            | 482                                            |

MACOFI

267 boulevard Pereire 75017 Paris

Tél. 01 44 01 03 70



*Handwritten signature*

**Détail Compte de résultat**

|                                              | <b>du 01/01/19<br/>au 31/12/19<br/>12 mois</b> | <b>du 01/01/18<br/>au 31/12/18<br/>12 mois</b> |
|----------------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| 618730 - Prestations informatiques           | 23 598                                         | 37 034                                         |
| 618735 - Prestations informatiques ic        | 17 811                                         | 14 383                                         |
| 621400 - Mise a disposition du personnel     | 897 754                                        | 12 500                                         |
| 621450 - Vm non exclusifs prestations        | 191 770                                        | 1 333 620                                      |
| 622100 - Commissions sur achats              | 2 478                                          | 440                                            |
| 622200 - Commissions s/ventes                | 19 887                                         | 37 550                                         |
| 622610 - Honoraires juridiques et financiers | 94 149                                         | 144 974                                        |
| 622611 - Honoraires courtiers en assurance   | 2 039                                          | 3 048                                          |
| 622613 - Honoraires auditeurs                | 19 646                                         | 10 160                                         |
| 622620 - Honoraires recrutement              | 35 185                                         | 30 912                                         |
| 622700 - Actes et contentieux                | 1 775                                          | 6 673                                          |
| 623110 - Insertions presse                   | -800                                           | 4 000                                          |
| 623160 - Partenariat / sponsoring            | -4 650                                         | 17 400                                         |
| 623350 - Stand/location place                | 70 259                                         | 56 295                                         |
| 623360 - Realisation stand                   | 1 471                                          | 405                                            |
| 623400 - Objets promotionnels                | 9 832                                          | 31 630                                         |
| 623450 - Cadeaux                             |                                                | 1 016                                          |
| 623610 - Mailing                             | 950                                            |                                                |
| 623650 - Matériels imprimes                  | 40 779                                         | 24 413                                         |
| 623710 - Conception/creation hors insertion  | 14 510                                         | 4 795                                          |
| 623800 - Dons                                | 500                                            |                                                |
| 624100 - Autre transport non lie au stock    | 25 570                                         | 19 293                                         |
| 624200 - Transport s/ventes                  | 100 502                                        | 96 986                                         |
| 625180 - Frais de deplacement / indemnité km | 124 512                                        | 126 927                                        |
| 625500 - Frais de deménagement               | 9 002                                          |                                                |
| 625625 - Hotel / mission                     | 114 451                                        | 116 260                                        |
| 625650 - Forfait déjeuner                    | -60                                            |                                                |
| 625700 - Receptions                          | 13 179                                         | 11 541                                         |
| 626000 - Frais postaux                       | 13 064                                         | 8 555                                          |
| 626110 - Telephone                           | 49 268                                         | 40 939                                         |
| 626160 - Connexion internet                  | 72                                             | 60                                             |
| 627800 - Frais bancaires                     | 2 770                                          | 2 561                                          |
| 628100 - Cotisations / inscriptions          | 13 885                                         | 14 859                                         |
| 628200 - Archivage                           |                                                | 500                                            |
| 628300 - Frais access. / gestion flotte auto | 826                                            | 400                                            |
| 628400 - Recrutement déplacement             | 37                                             |                                                |
| 628500 - Overheads ic                        | 512 478                                        | 541 416                                        |
|                                              | <b>3 123 569</b>                               | <b>3 420 558</b>                               |
| <b>Impôts, taxes et vers. assim.</b>         |                                                |                                                |
| 633300 - Formation professionnelle           | 18 199                                         | 14 597                                         |
| 633400 - Effort construction                 | 6 256                                          | 5 970                                          |
| 633500 - Taxe apprentissage                  |                                                | 9 704                                          |
| 633720 - Taxe contribution corepile          | 102                                            | -494                                           |
| 633730 - Contribution adelphe                | 1 939                                          | 1 423                                          |
| 633740 - Cotisation dastris                  | 16 586                                         | 18 446                                         |
| 633800 - Taxe handicapes                     | 3 652                                          | 3 952                                          |
| 635110 - Cet / cvae                          | 19 289                                         | 21 827                                         |
| 635120 - Taxe fonciere                       | 12 888                                         | 12 888                                         |

MACOFI

267 boulevard Pereire 75017 Paris

Tél. 01 44 01 03 70



*[Signature]*


**Détail Compte de résultat**

|                                              | du 01/01/19<br>au 31/12/19<br>12 mois | du 01/01/18<br>au 31/12/18<br>12 mois |
|----------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| 635130 - Taxe bureaux                        | 5 172                                 | 5 172                                 |
| 635140 - Taxe sur vehicules societe          | 9 084                                 | 5 875                                 |
| 635400 - Carte grise                         | 1 572                                 | 309                                   |
| 635810 - Droits enregistrement amm           | 3 220                                 |                                       |
| 635877 - Taxe dispositifs medicaux           | 16 749                                | 20 008                                |
|                                              | 114 709                               | 119 676                               |
| <b>Salaires et Traitements</b>               |                                       |                                       |
| 641100 - Salaires                            | 1 582 510                             | 1 295 782                             |
| 641200 - Conges payes / cet                  | 6 417                                 | 54 905                                |
| 641310 - Provisions pour primes              | 32 133                                | 62 485                                |
| 641320 - Remboursement transport             | 1 366                                 | 1 306                                 |
| 641330 - Primes paie                         | 192 769                               | 131 399                               |
| 641410 - Indemnites licenciement             | 41 919                                |                                       |
|                                              | 1 857 114                             | 1 545 878                             |
| <b>Charges sociales</b>                      |                                       |                                       |
| 645100 - Cotisations urssaf                  | 486 025                               | 403 469                               |
| 645200 - Mutuelle prevoyance                 | 42 595                                | 27 436                                |
| 645300 - Retraite                            | 163 709                               | 115 436                               |
| 645400 - Chomage gapr                        | 72 215                                | 58 979                                |
| 645500 - Charges sociales conges payes / cet | 2 456                                 | 22 262                                |
| 647000 - Charges sociales sur primes         | 13 670                                | 26 296                                |
| 647200 - Comite entreprise                   | 8 307                                 | 7 611                                 |
| 647500 - Medecine du travail                 | 5 934                                 | 5 956                                 |
| 648800 - Autres charges personnel divers     | 694                                   | -295                                  |
| 649000 - Credit impot cice                   |                                       | -26 670                               |
|                                              | 795 606                               | 640 482                               |
| <b>Amortissements et provisions</b>          |                                       |                                       |
| 681110 - Dap logiciels                       | 2 763                                 | 2 277                                 |
| 681122 - Dap materiel informatique           | 5 973                                 | 4 470                                 |
| 681123 - Dap materiels loues                 | 183 914                               | 187 279                               |
| 681125 - Dap agencements                     | 925                                   | 1 277                                 |
| 681127 - Dap mobilier                        | 135                                   | 152                                   |
| 681520 - Provision risque exploitation       |                                       | 80 000                                |
| 681730 - Dap depr. stocks marchandises       | 149 053                               | 145 388                               |
| 681740 - Dap creances litigieuses            | 6 439                                 | 17 721                                |
| 681741 - Dap clients douteux                 | 1 844                                 | 83 648                                |
|                                              | 351 047                               | 522 212                               |
| <b>Autres charges</b>                        |                                       |                                       |
| 654000 - Perte creance irrecouvrable ht      | 69 103                                | 72 223                                |
| 658000 - Pertes sur reglements               | 69                                    | 8                                     |
|                                              | 69 172                                | 72 231                                |
| <b>Total charges d'exploitation</b>          | <b>9 737 611</b>                      | <b>10 398 898</b>                     |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>               | <b>-2 719 313</b>                     | <b>-2 179 735</b>                     |
| <b>Produits financiers</b>                   |                                       |                                       |
| 766000 - Gains de change                     | 8                                     | 65                                    |
|                                              | <b>8</b>                              | <b>65</b>                             |

MACOFI

267 boulevard Pereire 75017 Paris

Tél. 01 44 01 03 70




**Détail Compte de résultat**

|                                              | du 01/01/19<br>au 31/12/19<br>12 mois | du 01/01/18<br>au 31/12/18<br>12 mois |
|----------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| <b>Charges financières</b>                   |                                       |                                       |
| 661500 - Interets interco                    | 51 960                                | 37 776                                |
| 661600 - Interets bancaires                  | 2 612                                 | 3 243                                 |
| 665100 - Escomptes accordés                  | 2                                     | 6                                     |
| 666000 - Perte de change                     | 45                                    | 151                                   |
|                                              | <b>54 619</b>                         | <b>41 176</b>                         |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                    | <b>-54 612</b>                        | <b>-41 111</b>                        |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>         | <b>-2 773 924</b>                     | <b>-2 220 846</b>                     |
| <b>Produits exceptionnels</b>                |                                       |                                       |
| 771800 - Produits exceptionnels de gestion   |                                       | 8 143                                 |
| 775010 - Produits cession actifs-profit      | 33 768                                |                                       |
| 775020 - Produits cession mad                | 85 744                                | 70 134                                |
| 778800 - Produits exceptionnels divers       | 22 179                                |                                       |
| 787510 - Rep. prov. s/ litige                | 11 000                                |                                       |
|                                              | <b>152 691</b>                        | <b>78 277</b>                         |
| <b>Charges exceptionnelles</b>               |                                       |                                       |
| 671200 - Amendes et penalites                | -90                                   | 133                                   |
| 671800 - Pertes sur stocks perimes & avaries | 45 629                                | 42 858                                |
| 675020 - Vnc actifs cedes mad                | 56 719                                | 23 552                                |
| 678800 - Charges exceptionnelles diverses    | 900                                   |                                       |
| 687510 - Dap litiges (hors agents)           | 39 000                                |                                       |
|                                              | <b>142 159</b>                        | <b>66 544</b>                         |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                 | <b>10 532</b>                         | <b>11 733</b>                         |
| <b>BENEFICE OU PERTE</b>                     | <b>-2 763 393</b>                     | <b>-2 209 112</b>                     |

MACOFI

267 boulevard Pereire 75017 Paris

Tél. 01 44 01 03 70



**PROCES VERBAL DES DECISIONS  
DU COMITE DE SURVEILLANCE  
DU 22 JUIN 2020**

L'an deux mille vingt, le vingt-deux juin, à onze heures.

Les membres du Comité de Surveillance de la société A. MENARINI DIAGNOSTICS - FRANCE se sont réunis au 3-5 rue du Jura, 94633 Rungis sur convocation du Président, faite conformément aux statuts.

Il résulte du registre de présence qu'à cette réunion sont présents ou représentés ou ont voté par correspondance par application de l'ordonnance N° 2020-321 du 25 mars 2020 :

- Monsieur Joaquim CARRERAS
- Monsieur Antonello BISCINI
- Monsieur Gianni MASSELLI

Le cabinet PRICEWATERHOUSECOOPERS, Commissaire aux Comptes est absent excusé.

Monsieur Christophe MASSARO est présent et remplit les fonctions de secrétaire.

Monsieur Joaquim CARRERAS préside la séance et rappelle que le Comité est appelé à délibérer sur l'ordre du jour suivant :

**ORDRE DU JOUR**

- Examen et arrêté des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2019 ;
- Proposition d'affectation du résultat de l'exercice ;
- Proposition de modification des statuts de la Société pour application des nouvelles règles de gouvernance.
- Autorisation, si nécessaire, de convention(s) entrant dans le champ d'application de l'article L225-38 du Code du Commerce ;

y



*[Handwritten signature]*

- Préparation du rapport du Comité de Surveillance et du projet de résolutions pour l'Associé Unique en vue de l'approbation des comptes sociaux annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2019 et des opérations subséquentes.

Monsieur Joaquim CARRERAS indique au début de la séance que le Comité de Surveillance est constitué de trois membres qui sont Messieurs BISCINI, MASSELLI et CARRERAS. Il indique également que Monsieur François GNEMMI a été nommé Directeur Général de la Société le 1<sup>er</sup> Avril 2019 et exerce cette fonction depuis cette date.

Monsieur le Président de séance confirme que le Comité de Surveillance de la société peut valablement se réunir et décider en respectant l'article 14.3.2. des statuts de la société concernant la composition du Comité de Surveillance

## **1. EXAMEN ET ARRETE DES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019**

Monsieur Joaquim CARRERAS, en sa qualité de Président de séance, soumet au Comité de Surveillance les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2019 et précise qu'ils ont été établis dans les mêmes formes et selon les mêmes méthodes que l'exercice antérieur.

Il commente les comptes, qui font apparaître un chiffre d'affaires de 6 392 190 € et une perte de (2 763 392) € et fait un exposé sur l'activité de la société au cours de l'exercice écoulé.

Après en avoir délibéré, le Comité de Surveillance arrête définitivement les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2019 et décide de les soumettre à l'approbation de l'Associé Unique.

## **2. PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE**

Sur proposition de Monsieur Joaquim CARRERAS et après en avoir délibéré, le Comité de Surveillance décide à l'unanimité de proposer à l'Associé Unique d'affecter la perte de (2 763 392) € sur le compte de report à nouveau, qui présentera un solde débiteur de (1 072 508) € après affectation du résultat 2019.

La proposition d'affectation du résultat s'établit comme suit :

|                     |               |
|---------------------|---------------|
| Perte de l'exercice | (2 763 392) € |
| Report à nouveau    | 2 763 392 €   |
|                     | <hr/>         |
| Solde               | 0 €           |

Monsieur Joaquim CARRERAS indique que les capitaux propres sont supérieurs à la moitié du capital social à la fin de l'exercice 2019.



Handwritten signature or mark.

Handwritten signature or mark.

### 3. PROPOSITION DE MODIFICATION DES STATUTS DE LA SOCIETE

Monsieur Joaquim CARRERAS, en tant que Président de séance, indique que dans le cadre de la mise en place de nouvelles règles de gouvernance décidée par le Groupe, il apparaît que certains articles des statuts doivent être modifiés et rédigés suivant les termes ci-dessous :

Les articles à modifier sont les suivants :

#### **11. — INDIVISIBILITÉ DES ACTIONS**

##### **14.2.2. Pouvoirs**

##### **14.3.2. Organisation et délibération du Comité de Surveillance**

##### **14.3.3. Pouvoirs du Comité de Surveillance**

#### **17. — COMMISSAIRES AUX COMPTES**

#### **18. — REPRESENTATION SOCIALE**

#### **19. — DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE**

#### **20. — DECISIONS COLLECTIVES - FORME DES DÉCISIONS DES ASSOCIES**

##### **21.1 Consultations écrites**

Le Comité de Surveillance et le Président proposeront à l'Associé Unique que tous ces articles soient rédigés ainsi qu'il suit :

#### **Article 11 (dans sa totalité)**

#### **ARTICLE 11. — INDIVISIBILITÉ DES ACTIONS**

Les actions sont indivisibles à l'égard de la Société.

En cas de pluralité d'associés, les copropriétaires indivis d'actions sont représentés aux assemblées générales par l'un d'eux ou par un mandataire commun de leur choix. A défaut d'accord entre eux sur le choix d'un mandataire, celui-ci est désigné par ordonnance du Président du Tribunal de Commerce statuant en référé à la demande du copropriétaire le plus diligent.

Le droit de vote attaché à l'action appartient au nu-propriétaire, sauf pour les décisions collectives relatives à l'affectation des bénéfices de la Société où il appartient à l'usufruitier.

Le droit de l'associé d'obtenir communication de documents sociaux ou de les consulter peut également être exercé par chacun des copropriétaires d'actions indivises, par l'usufruitier et le nu-propriétaire d'actions.

Dans tous les cas, le nu-propriétaire peut participer aux décisions collectives même à celles pour lesquelles il ne jouit pas du droit de vote.



***Paragraphe 14.2.2 de l'article 14.2 (le reste de l'article 14.2 étant inchangé)***

14.2.2. Pouvoirs

Le Directeur Général dispose à l'égard des tiers des mêmes pouvoirs que le Président et représente la Société dans ses rapports avec les tiers, avec les pouvoirs les plus étendus, dans la limite de l'objet social et des pouvoirs expressément dévolus par la loi, les statuts ou tout accord extrastatutaire à la collectivité des associés ou à tout organe social, en particulier au Comité de Surveillance conformément à l'article 14.3.3 ci-dessous.

***Paragraphes 14.3.2 et 14.3.3 de l'article 14.3 (le reste de l'article 14.3 étant inchangé)***

**14.3.2. Organisation et délibération du Comité de Surveillance**

Le Comité de Surveillance se réunit au moins une fois par an à l'initiative de l'un de ses membres et aussi souvent que l'intérêt de la Société l'exige.

La convocation est effectuée par tous moyens et doit intervenir au moins huit (8) jours à l'avance, sauf en cas d'urgence ou si tous les membres du Comité de Surveillance renoncent à ce délai.

Les réunions se tiennent en tout lieu mentionné dans la convocation. Toutefois, la présence physique des membres du Comité de Surveillance n'est pas obligatoire et leur participation à la réunion peut intervenir par tout moyen de communication approprié.

Le Comité de Surveillance ne délibère valablement que si au moins un membre participe à la réunion.

Les décisions du Comité de Surveillance sont prises à la majorité simple des membres présents ou représentés.

Un membre du Comité de Surveillance peut donner une procuration à un autre membre aux fins de le représenter. Un membre du Comité de Surveillance peut détenir plusieurs pouvoirs.

Les décisions du Comité de Surveillance sont constatées dans des procès-verbaux signés par les membres présents et conservés au siège social.

Un secrétaire peut être désigné et choisi même en dehors des membres du Comité de Surveillance et des associés.

**14.3.3. Pouvoirs du Comité de Surveillance**

Les décisions importantes listées ci-dessous (les « **Décisions Importantes** ») ne pourront être prises par le Président qu'avec l'accord préalable du Comité de Surveillance :

- (i) constituer toute sûreté en garantie des obligations d'une autre partie ou consentir toute hypothèque, nantissement ou autre sûreté sur l'un quelconque des éléments du patrimoine de la Société, en vue de garantir une quelconque obligation d'une telle autre partie ;



*[Signature]*

- (ii) acquérir toute participation dans toute entité (société anonyme, société en nom collectif ou autre), que ce soit pour réaliser un investissement ou effectuer une prise de contrôle, aliéner des participations existantes ;
- (iii) conclure tout contrat d'association en participation ou de « joint-venture » ;
- (iv) acheter ou vendre tout bien immobilier appartenant à la Société ;
- (v) conclure tout emprunt à moyen ou à long terme, faisant l'objet d'un contrat, avec un tiers d'un montant dépassant une somme de 700.000 euros ou toute autre somme qui serait déterminée par simple décision des associés prise conformément aux articles 19 et suivants ci-dessous ;
- (vi) créer, acquérir, transférer et supprimer en France et/ou à l'étranger tous fonds de commerce, établissements, agences, succursales, bureaux et dépôts ;
- (vii) conclure tout accord de licence ;
- (viii) consentir toute délégation de pouvoirs (étant précisé que ne sont pas visées les délégations de signature pour un acte donné) ;
- (ix) effectuer tout décaissement comptabilisé en compte de charge d'une valeur unitaire supérieure à 800.000 euros avec tout tiers n'ayant aucun lien capitalistique avec le groupe Menarini et non prévu initialement dans le budget annuel de la Société validé par le Comité de Surveillance ;
- (x) engager, pour tout emplacement donné, toute dépense en capital (autre que les investissements en matériels destinés à la location et les véhicules de services) et/ou toute autre dépense d'aménagement des locaux, ainsi que, de façon générale, réaliser tout investissement destiné à être immobilisé, dans la mesure où le montant total de telles dépenses pour ledit emplacement ou tout investissement destiné à être immobilisé excéderait une somme de 500.000 euros ou toute autre somme qui serait déterminée par simple décision des associés prise conformément aux articles 19 et suivants ci-dessous ;
- (xi) transmettre à titre gratuit des éléments du patrimoine de la Société à toute autre partie ; consentir un prêt à quiconque (autre qu'à une personne morale associée ou membre du même groupe que la Société) ;
- (xii) créer toute société filiale, sous quelque forme que ce soit ;
- (xiii) approuver une décision stratégique d'une filiale de la Société lorsque les statuts de cette filiale requièrent pour une telle décision stratégique une approbation (ou une absence d'opposition) des associés de ladite filiale ;
- (xiv) nommer les mandataires sociaux et membres du Conseil d'Administration, du Comité de surveillance ou de tout organe équivalent, des filiales de la Société ou mettre un terme à leurs fonctions, ou fixer ou modifier les conditions de leur fonction, mandat ou contrat de travail, en ce compris leur rémunération.

4



*[Signature]*

Toutefois, les Décisions Importantes ci-dessus n° (i) à (xiii) (dénommées les « **Décisions Stratégiques** ») qui auraient été préalablement approuvées par le Comité de Surveillance ne pourront être mises en œuvre par le Président ou, le cas échéant, le Directeur Général, que sous réserve d'une éventuelle opposition des associés ou de l'associé unique.

Le Président ou, le cas échéant, le Directeur Général, demandera aux associés (ou à l'associé unique), par tout moyen écrit (y compris par email), dans les meilleurs délais après toute approbation par le Comité de Surveillance d'une Décision Stratégique, d'exprimer leur éventuelle opposition à la Décision Stratégique (la « **Demande** »), une telle Demande valant consultation écrite.

Le Président ou, le cas échéant, le Directeur Général, adressera avec la Demande une copie du procès-verbal du Comité de Surveillance approuvant la Décision Stratégique et invitera chaque associé à exprimer son approbation ou son opposition.

Les associés (ou l'associé unique) disposeront alors d'un délai de vingt (20) jours à compter de la réception de la Demande pour, le cas échéant, décider d'une éventuelle opposition (l'« **Opposition** ») et la notifier à l'auteur de la Demande, par tout moyen écrit, y compris par email.

Le défaut de réponse d'un associé dans le délai de vingt (20) jours précité vaudra approbation tacite de la Décision Stratégique.

La décision des associés est prise à la majorité simple des voix dont ils disposent.

A défaut de réception par le Président ou, le cas échéant, le Directeur Général, d'une Opposition dans le délai de vingt (20) jours précité, l'approbation de la Décision Stratégique par le Comité de Surveillance sera réputée définitivement acquise et ladite Décision Stratégique pourra en conséquence être mise en œuvre par le Président ou, le cas échéant, le Directeur Général.

#### *Article 17 (dans sa totalité)*

### **ARTICLE 17. — COMMISSAIRES AUX COMPTES**

Un ou plusieurs commissaires aux comptes titulaires sont désignés lorsque la loi et les règlements rendent obligatoire une telle désignation. Elle est facultative dans tous les autres cas.

Ils ont pour mission permanente, à l'exclusion de toute immixtion dans la gestion, de vérifier les livres et les valeurs de la Société, et de contrôler la régularité et la sincérité des comptes sociaux et d'en rendre compte à l'associé unique ou à la collectivité des associés.



*Article 18 (dans sa totalité)*

**ARTICLE 18. — REPRESENTATION SOCIALE**

Les membres de la délégation du personnel du comité social et économique, s'il en existe, exercent leurs droits auprès du Président de la Société.

Les demandes d'inscription des projets de résolutions présentées par le comité social et économique doivent être adressées par tous moyens écrits par un représentant du comité social et économique au Président et accompagnées du texte des projets de résolutions.

Elles doivent être reçues au siège social cinq (5) jours au moins avant la date fixée pour la décision des associés. Le Président accuse réception de ces demandes dans les trois (3) jours de leur réception.

*Article 19 (dans sa totalité)*

**ARTICLE 19. — DECISIONS DES ASSOCIES**

Les associés sont seuls compétents pour :

- approuver les comptes annuels et affecter le résultat ;
- nommer et révoquer le Président, le Directeur Général et les membres du Comité de Surveillance;
- nommer les commissaires aux comptes ;
- décider la transformation de la Société, une opération de fusion, de scission, d'augmentation, de réduction ou d'amortissement du capital ;
- modifier les statuts ;
- déterminer les conditions et modalités des avances en compte courant ;
- dissoudre la Société.

*Article 20 (dans sa totalité)*

**ARTICLE 20. — DECISIONS COLLECTIVES - FORME DES DÉCISIONS DES ASSOCIES**

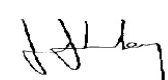
En cas de pluralité d'associés, les décisions collectives des associés sont prises, au choix du Président, en assemblée générale ou par consultation par correspondance. Elles peuvent aussi s'exprimer dans un acte sous seing privé. Tous moyens de communication - visioconférence, vidéo, télex, fax, email etc. - peuvent être utilisés dans l'expression des décisions.

Toutefois, conformément à la loi, devront être obligatoirement prises en assemblée, les décisions relatives à l'augmentation, l'amortissement ou la réduction du capital, la fusion, la scission, la dissolution, la nomination des commissaires aux comptes, l'approbation des comptes annuels et l'affectation des résultats, ainsi que la transformation en une société d'une autre forme.

Les délibérations des assemblées générales obligent tous les associés, même absents.

Y 





Doivent être prises à l'unanimité des associés toute modification ou adoption des clauses statutaires ayant pour effet d'augmenter les engagements des associés pour lesquelles la loi exige expressément l'unanimité en cas d'adoption ou de modification.

***Paragraphe 21.1 de l'article 21 (le reste de l'article 21 étant inchangé)***

**21.1 Consultations écrites**

Sans préjudice des stipulations particulières de l'article 14.3.3 en cas de Décision Stratégique, le Président pourra recourir à une consultation écrite selon les modalités ci-après.

En cas de consultation écrite, le Président adresse à chaque associé, par lettre recommandée, le texte des résolutions proposées ainsi que les documents nécessaires à l'information des associés.

Les associés disposent d'un délai de huit (8) jours à compter de la réception du projet de résolutions pour transmettre leur vote à l'auteur de la consultation par lettre recommandée.

Tout associé n'ayant pas répondu dans le délai ci-dessus est considéré comme s'étant abstenu.

La consultation est mentionnée dans un procès-verbal établi par le Président, sur lequel est portée la réponse de chaque associé.

**4. AUTORISATION, SI NECESSAIRE, DE CONVENTION(S) ENTRANT DANS LE CHAMP D'APPLICATION DE L'ARTICLE L225-38 DU CODE DU COMMERCE**

Le Comité de Surveillance informe l'Associé Unique que les Commissaires aux Comptes ont régulièrement reçu toutes les informations requises pour établir leur rapport spécial.

Il n'existe aucune convention relevant de l'article L225-38 du Code du Commerce.

**5. PREPARATION DU RAPPORT DU COMITE DE SURVEILLANCE A L'ASSOCIE UNIQUE ET DU PROJET DE RESOLUTIONS.**

Le Comité de Surveillance arrête ensuite les termes du rapport, qui sera présenté à l'Associé Unique, ainsi que le projet des résolutions qui lui sera soumis.

4 e



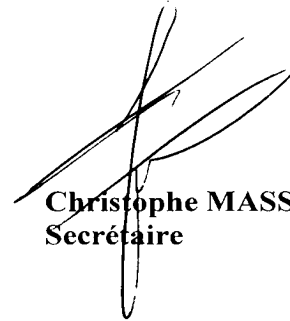
J. H. L.

L'ordre du jour étant épuisé, la séance est levée.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par le Comité de Surveillance, représenté par Joaquim CARRERAS.



**Joaquim CARRERAS**  
**Président de Séance**



**Christophe MASSARO**  
**Secrétaire**

**PROCES VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE**  
**DU 7 JUILLET 2020**

L'an deux mille vingt, le sept juillet, à onze heures, au 3-5, rue du Jura, 94633 Rungis.

MENARINI FRANCE SA, représentée par Monsieur Thierry POIRAUD, Associé Unique de la société A.MENARINI DIAGNOSTICS FRANCE (ci-après la « **Société** »), dispose de l'inventaire et des comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2019, du rapport établi par le Président et du texte du projet de résolutions.

Il consigne ses décisions relatives à l'ordre du jour suivant :

**ORDRE DU JOUR**

**I. A TITRE ORDINAIRE**

- Lecture du rapport du Président du Comité de Surveillance, du rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels et approbation des comptes sociaux annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2019 (*Première résolution*).
- Affectation du résultat de l'exercice (*Deuxième résolution*).

**II. A TITRE EXTRAORDINAIRE**

- Modification des statuts de la Société pour application de nouvelles règles de gouvernance (*Troisième résolution*).
- Convention visée par l'article L225-38 du Code du Commerce (*Quatrième résolution*).
- Constatation de la composition du Comité de Surveillance (*Cinquième résolution*).
- Pouvoirs (*Sixième résolution*).

*Handwritten signature*



*Handwritten signature*

## **I. A TITRE ORDINAIRE**

### **PREMIERE RESOLUTION**

Après avoir étudié les comptes annuels et lu le rapport du Président du Comité de Surveillance, l'Associé Unique approuve l'inventaire et les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) arrêtés au 31 décembre 2019 tels qu'ils lui sont présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes.

*Cette résolution est adoptée par l'Associé Unique.*

### **DEUXIEME RESOLUTION**

Après avoir constaté que les comptes font apparaître une perte de (2 763 392) €, l'Associé Unique approuve la proposition du Président du Comité de Surveillance d'affecter la perte d'un montant de (2 763 392) € sur le compte de Report à nouveau.

Le compte de Report à nouveau présentera ainsi un solde débiteur de 1 072 508 € après affectation du résultat.

Ainsi, l'affectation du résultat s'établit comme suit :

|                     |               |
|---------------------|---------------|
| Perte de l'exercice | (2 763 392) € |
| Report à nouveau    | 2 763 392 €   |
|                     | <hr/>         |
| Solde               | 0 €           |

*Cette résolution est adoptée par l'Associé Unique.*

## **II. A TITRE EXTRAORDINAIRE**

### **TROISIEME RESOLUTION**

L'Associé Unique après avoir lu le rapport du Président du Comité de Surveillance sur la proposition de modifier certains articles des statuts pour application des nouvelles règles de gouvernance voulue par le Groupe accepte ce principe.

9.11.20



*[Signature]*

Ainsi, l'Associé Unique décide donc de modifier les articles, ci-après, selon la proposition faite par le Comité de Surveillance :

## **11. — INDIVISIBILITÉ DES ACTIONS**

### **14.2.2. Pouvoirs**

### **14.3.2. Organisation et délibération du Comité de Surveillance**

### **14.3.3. Pouvoirs du Comité de Surveillance**

## **17. — COMMISSAIRES AUX COMPTES**

## **18. — REPRESENTATION SOCIALE**

## **19. — DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE**

## **20. — DECISIONS COLLECTIVES - FORME DES DÉCISIONS DES ASSOCIES**

### **21.1 Consultations écrites**

L'Associé Unique indique qu'ils seront désormais rédigés ainsi qu'il suit et tels que proposés par le Comité de Surveillance :

### ***Article 11 (dans sa totalité)***

## **ARTICLE 11. — INDIVISIBILITÉ DES ACTIONS**

Les actions sont indivisibles à l'égard de la Société.

En cas de pluralité d'associés, les copropriétaires indivis d'actions sont représentés aux assemblées générales par l'un d'eux ou par un mandataire commun de leur choix. A défaut d'accord entre eux sur le choix d'un mandataire, celui-ci est désigné par ordonnance du Président du Tribunal de Commerce statuant en référé à la demande du copropriétaire le plus diligent.

Le droit de vote attaché à l'action appartient au nu-propriétaire, sauf pour les décisions collectives relatives à l'affectation des bénéfices de la Société où il appartient à l'usufruitier.

Le droit de l'associé d'obtenir communication de documents sociaux ou de les consulter peut également être exercé par chacun des copropriétaires d'actions indivises, par l'usufruitier et le nu-propriétaire d'actions.

Dans tous les cas, le nu-propriétaire peut participer aux décisions collectives même à celles pour lesquelles il ne jouit pas du droit de vote.

### ***Paragraphe 14.2.2 de l'article 14.2 (le reste de l'article 14.2 étant inchangé)***

#### **14.2.2. Pouvoirs**

Le Directeur Général dispose à l'égard des tiers des mêmes pouvoirs que le Président et représente la Société dans ses rapports avec les tiers, avec les pouvoirs les plus étendus, dans la limite de l'objet social et des pouvoirs expressément dévolus par la loi, les statuts ou tout accord extrastatutaire à la collectivité des associés ou à tout organe social, en particulier au Comité de Surveillance conformément à l'article 14.3.3 ci-dessous.

*Handwritten signature*



*Handwritten signature*

**Paragraphes 14.3.2 et 14.3.3 de l'article 14.3 (le reste de l'article 14.3 étant inchangé)**

**14.3.2. Organisation et délibération du Comité de Surveillance**

Le Comité de Surveillance se réunit au moins une fois par an à l'initiative de l'un de ses membres et aussi souvent que l'intérêt de la Société l'exige.

La convocation est effectuée par tous moyens et doit intervenir au moins huit (8) jours à l'avance, sauf en cas d'urgence ou si tous les membres du Comité de Surveillance renoncent à ce délai.

Les réunions se tiennent en tout lieu mentionné dans la convocation. Toutefois, la présence physique des membres du Comité de Surveillance n'est pas obligatoire et leur participation à la réunion peut intervenir par tout moyen de communication approprié.

Le Comité de Surveillance ne délibère valablement que si au moins un membre participe à la réunion.

Les décisions du Comité de Surveillance sont prises à la majorité simple des membres présents ou représentés.

Un membre du Comité de Surveillance peut donner une procuration à un autre membre aux fins de le représenter. Un membre du Comité de Surveillance peut détenir plusieurs pouvoirs.

Les décisions du Comité de Surveillance sont constatées dans des procès-verbaux signés par les membres présents et conservés au siège social.

Un secrétaire peut être désigné et choisi même en dehors des membres du Comité de Surveillance et des associés.

**14.3.3. Pouvoirs du Comité de Surveillance**

Les décisions importantes listées ci-dessous (les « **Décisions Importantes** ») ne pourront être prises par le Président qu'avec l'accord préalable du Comité de Surveillance :

- (i) constituer toute sûreté en garantie des obligations d'une autre partie ou consentir toute hypothèque, nantissement ou autre sûreté sur l'un quelconque des éléments du patrimoine de la Société, en vue de garantir une quelconque obligation d'une telle autre partie ;
- (ii) acquérir toute participation dans toute entité (société anonyme, société en nom collectif ou autre), que ce soit pour réaliser un investissement ou effectuer une prise de contrôle, aliéner des participations existantes ;
- (iii) conclure tout contrat d'association en participation ou de « joint-venture » ;
- (iv) acheter ou vendre tout bien immobilier appartenant à la Société ;
- (v) conclure tout emprunt à moyen ou à long terme, faisant l'objet d'un contrat, avec un tiers d'un montant dépassant une somme de 700.000 euros ou toute autre somme qui

} m



J. H. L.

serait déterminée par simple décision des associés prise conformément aux articles 19 et suivants ci-dessous;

- (vi) créer, acquérir, transférer et supprimer en France et/ou à l'étranger tous fonds de commerce, établissements, agences, succursales, bureaux et dépôts ;
- (vii) conclure tout accord de licence ;
- (viii) consentir toute délégation de pouvoirs (étant précisé que ne sont pas visées les délégations de signature pour un acte donné) ;
- (ix) effectuer tout décaissement comptabilisé en compte de charge d'une valeur unitaire supérieure à 800.000 euros avec tout tiers n'ayant aucun lien capitalistique avec le groupe Menarini et non prévu initialement dans le budget annuel de la Société validé par le Comité de Surveillance;
- (x) engager, pour tout emplacement donné, toute dépense en capital (autre que les investissements en matériels destinés à la location et les véhicules de services) et/ou toute autre dépense d'aménagement des locaux, ainsi que, de façon générale, réaliser tout investissement destiné à être immobilisé, dans la mesure où le montant total de telles dépenses pour ledit emplacement ou tout investissement destiné à être immobilisé excéderait une somme de 500.000 euros ou toute autre somme qui serait déterminée par simple décision des associés prise conformément aux articles 19 et suivants ci-dessous ;
- (xi) transmettre à titre gratuit des éléments du patrimoine de la Société à toute autre partie ; consentir un prêt à quiconque (autre qu'à une personne morale associée ou membre du même groupe que la Société) ;
- (xii) créer toute société filiale, sous quelque forme que ce soit ;
- (xiii) approuver une décision stratégique d'une filiale de la Société lorsque les statuts de cette filiale requièrent pour une telle décision stratégique une approbation (ou une absence d'opposition) des associés de ladite filiale ;
- (xiv) nommer les mandataires sociaux et membres du Conseil d'Administration, du Comité de surveillance ou de tout organe équivalent, des filiales de la Société ou mettre un terme à leurs fonctions, ou fixer ou modifier les conditions de leur fonction, mandat ou contrat de de travail, en ce compris leur rémunération.

Toutefois, les Décisions Importantes ci-dessus n° (i) à (xiii) (dénommées les « **Décisions Stratégiques** ») qui auraient été préalablement approuvées par le Comité de Surveillance ne pourront être mises en œuvre par le Président ou, le cas échéant, le Directeur Général, que sous réserve d'une éventuelle opposition des associés ou de l'associé unique.

Le Président ou, le cas échéant, le Directeur Général, demandera aux associés (ou à l'associé unique), par tout moyen écrit (y compris par email), dans les meilleurs délais après toute approbation par le Comité de Surveillance d'une Décision Stratégique, d'exprimer leur éventuelle opposition à la Décision Stratégique (la « **Demande** »), une telle Demande valant consultation écrite.

*[Signature]*



*[Signature]*

Le Président ou, le cas échéant, le Directeur Général, adressera avec la Demande une copie du procès-verbal du Comité de Surveillance approuvant la Décision Stratégique et invitera chaque associé à exprimer son approbation ou son opposition.

Les associés (ou l'associé unique) disposeront alors d'un délai de vingt (20) jours à compter de la réception de la Demande pour, le cas échéant, décider d'une éventuelle opposition (l'« **Opposition** ») et la notifier à l'auteur de la Demande, par tout moyen écrit, y compris par email.

Le défaut de réponse d'un associé dans le délai de vingt (20) jours précité vaudra approbation tacite de la Décision Stratégique.

La décision des associés est prise à la majorité simple des voix dont ils disposent.

A défaut de réception par le Président ou, le cas échéant, le Directeur Général, d'une Opposition dans le délai de vingt (20) jours précité, l'approbation de la Décision Stratégique par le Comité de Surveillance sera réputée définitivement acquise et ladite Décision Stratégique pourra en conséquence être mise en œuvre par le Président ou, le cas échéant, le Directeur Général.

#### *Article 17 (dans sa totalité)*

#### **ARTICLE 17. — COMMISSAIRES AUX COMPTES**

Un ou plusieurs commissaires aux comptes titulaires sont désignés lorsque la loi et les règlements rendent obligatoire une telle désignation. Elle est facultative dans tous les autres cas.

Ils ont pour mission permanente, à l'exclusion de toute immixtion dans la gestion, de vérifier les livres et les valeurs de la Société, et de contrôler la régularité et la sincérité des comptes sociaux et d'en rendre compte à l'associé unique ou à la collectivité des associés.

#### *Article 18 (dans sa totalité)*

#### **ARTICLE 18. — REPRESENTATION SOCIALE**

Les membres de la délégation du personnel du comité social et économique, s'il en existe, exercent leurs droits auprès du Président de la Société.

Les demandes d'inscription des projets de résolutions présentées par le comité social et économique doivent être adressées par tous moyens écrits par un représentant du comité social et économique au Président et accompagnées du texte des projets de résolutions.

Elles doivent être reçues au siège social cinq (5) jours au moins avant la date fixée pour la décision des associés. Le Président accuse réception de ces demandes dans les trois (3) jours de leur réception.

4



Handwritten signature.

*Article 19 (dans sa totalité)*

**ARTICLE 19. — DECISIONS DES ASSOCIES**

Les associés sont seuls compétents pour :

- approuver les comptes annuels et affecter le résultat ;
- nommer et révoquer le Président, le Directeur Général et les membres du Comité de Surveillance;
- nommer les commissaires aux comptes ;
- décider la transformation de la Société, une opération de fusion, de scission, d'augmentation, de réduction ou d'amortissement du capital ;
- modifier les statuts ;
- déterminer les conditions et modalités des avances en compte courant ;
- dissoudre la Société.

*Article 20 (dans sa totalité)*

**ARTICLE 20. — DECISIONS COLLECTIVES - FORME DES DÉCISIONS DES ASSOCIES**

En cas de pluralité d'associés, les décisions collectives des associés sont prises, au choix du Président, en assemblée générale ou par consultation par correspondance. Elles peuvent aussi s'exprimer dans un acte sous seing privé. Tous moyens de communication - visioconférence, vidéo, télex, fax, email etc. - peuvent être utilisés dans l'expression des décisions.

Toutefois, conformément à la loi, devront être obligatoirement prises en assemblée, les décisions relatives à l'augmentation, l'amortissement ou la réduction du capital, la fusion, la scission, la dissolution, la nomination des commissaires aux comptes, l'approbation des comptes annuels et l'affectation des résultats, ainsi que la transformation en une société d'une autre forme.

Les délibérations des assemblées générales obligent tous les associés, même absents.

Doivent être prises à l'unanimité des associés toute modification ou adoption des clauses statutaires ayant pour effet d'augmenter les engagements des associés pour lesquelles la loi exige expressément l'unanimité en cas d'adoption ou de modification.

***Paragraphe 21.1 de l'article 21 (le reste de l'article 21 étant inchangé)***

**21.1 Consultations écrites**

Sans préjudice des stipulations particulières de l'article 14.3.3 en cas de Décision Stratégique, le Président pourra recourir à une consultation écrite selon les modalités ci-après.

En cas de consultation écrite, le Président adresse à chaque associé, par lettre recommandée, le texte des résolutions proposées ainsi que les documents nécessaires à l'information des

4  
W



*[Handwritten signature]*

associés.

Les associés disposent d'un délai de huit (8) jours à compter de la réception du projet de résolutions pour transmettre leur vote à l'auteur de la consultation par lettre recommandée.

Tout associé n'ayant pas répondu dans le délai ci-dessus est considéré comme s'étant abstenu.

La consultation est mentionnée dans un procès-verbal établi par le Président, sur lequel est portée la réponse de chaque associé.

*Cette résolution est adoptée par l'Associé Unique.*

#### **QUATRIEME RESOLUTION**

L'Associé Unique après avoir lu le rapport du Président du Comité de Surveillance, constate et approuve l'absence de convention relevant de l'article L225-38 du Code du Commerce.

*Cette résolution est adoptée par l'Associé Unique.*

#### **CINQUIEME RESOLUTION**

L'Associé Unique confirme sa confiance auprès des trois membres du Comité de Surveillance, qui sont Messieurs :

- Joaquim CARRERAS
- Gianni MASSELLI
- Antonello BISCINI

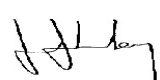
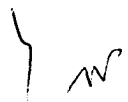
pour la période se terminant lors de l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2020 par l'Associé Unique.

*Cette résolution est adoptée par l'Associé Unique.*

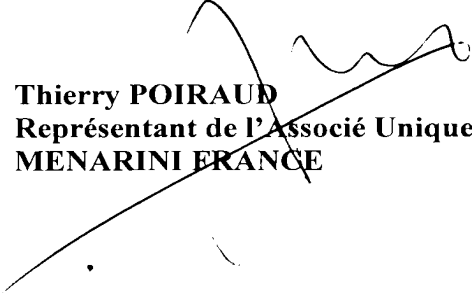
#### **SIXIME RESOLUTION**

L'Associé Unique confère tous pouvoirs au porteur de copies ou d'extraits du présent procès-verbal, pour effectuer tous dépôts, publications, déclarations et formalités, partout où besoin sera.

*Cette résolution est adoptée par l'Associé Unique.*



De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal signé par l'Associé Unique.



**Thierry POIRAUD**  
Représentant de l'Associé Unique  
MENARINI FRANCE



**Christophe MASSARO**  
Le Secrétaire



**A. MENARINI DIAGNOSTICS - FRANCE**

**Rapport du Commissaire aux comptes  
sur les comptes annuels**

**(Exercice clos le 31 décembre 2019)**



*[Signature]*

## **Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

**(Exercice clos le 31 décembre 2019)**

A l'Associé unique  
**A. MENARINI DIAGNOSTICS - FRANCE**  
3-5, rue du Jura  
BP 7531  
94633 Rungis Cedex

### **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 A. MENARINI DIAGNOSTICS - FRANCE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président le 18 juin 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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

### **Fondement de l'opinion**

#### **Référentiel d'audit**

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

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

#### **Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de Commissaire aux comptes.

---

*PricewaterhouseCoopers Audit, 63, rue de Villiers 92208 Neuilly-sur-Seine Cedex*  
*Téléphone: +33 (0)1 56 57 58 59, Fax: +33 (0)1 56 57 58 60, [www.pwc.fr](http://www.pwc.fr)*

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre de Paris - Ile de France. Société de commissariat aux comptes membre de la compagnie régionale de Versailles. Société par Actions Simplifiée au capital de 2 510 460 €. Siège social : 63 rue de Villiers 92200 Neuilly-sur-Seine. RCS Nanterre 672 006 483. TVA n° FR 76 672 006 483. Siret 672 006 483 00362. Code APE 6920 Z. Bureaux : Bordeaux, Grenoble, Lille, Lyon, Marseille, Metz, Nantes, Neuilly-sur-Seine, Nice, Poitiers, Rennes, Rouen, Strasbourg, Toulouse.

### **Justification des appréciations**

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

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

### **Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Associé unique**

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 arrêté le 18 juin 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Associé unique. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la Direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'Associé unique appelé à statuer sur les comptes.

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

### **Responsabilités du Commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la Direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la Direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Neuilly-sur-Seine

Le Commissaire aux comptes  
PricewaterhouseCoopers Audit



2020.06.24

17:24:58

+02'00'

Cyrille Dietz

