

RCS : ST BRIEUC

Code greffe : 2202

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1957 B 00034

Numéro SIREN : 495 780 348

Nom ou dénomination : COOPERATIVE D'EXPLOITATION ET DE REPARTITION  
PHARMACEUTIQUE DE BRETAGNE ATLANTIQUE

Ce dépôt a été enregistré le 08/07/2022 sous le numéro de dépôt 5196

**COOPERATIVE D'EXPLOITATION ET DE REPARTITION PHARMACEUTIQUE  
DE BRETAGNE ATLANTIQUE (CERP B.A.)  
Société Anonyme Coopérative à capital variable  
Siège social : ZIL rue Chaptal – 22000 SAINT-BRIEUC  
R.C.S. : SAINT-BRIEUC B 495 780 348**

**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT  
(Directoire du 31 mars 2022)**

**ET RESOLUTION VOTEEE  
(Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 21 juin 2022)**

**PROPOSITION**

**Proposition d'affectation du résultat de l'exercice**

Le directoire examine ensuite l'affectation à donner au résultat de l'exercice.

Le Directoire constate que l'exercice 2021 présente un résultat net comptable de 4 267 796 euros. Compte tenu du report à nouveau créditeur de 12 879 437 euros, le bénéfice à répartir s'élève à 17 147 233 euros.

Après en avoir délibéré, le directoire, à l'unanimité, décide de proposer à l'assemblée générale d'affecter ce résultat, de la manière suivante :

- 5 % à la réserve légale, soit 213 390 €
- Intérêts aux actions (1,70 %) 1 955 984 €
  
- Le solde au compte report à nouveau 14 977 859 €

Le montant de l'intérêt aux actions représenterait 1,70 % par part sociale et serait mis en paiement à compter du 22 juin 2022.

Afin de satisfaire aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts (« CGI »), il est précisé que la totalité du montant de ce dividende est éligible à l'abattement de 40 % de l'article 158-3, 2° du CGI.

L'actionnaire personne physique qui opérerait pour le prélèvement forfaitaire libératoire de l'article quater du CGI ne pourrait bénéficier de cet abattement.

Le Directoire constate qu'au titre des trois derniers exercices il a été distribué les intérêts suivants :

| Années | Taux d'intérêt brut |
|--------|---------------------|
| 2020   | 1,70 %              |
| 2019   | 1,70 %              |
| 2018   | 2,20 %              |

*CA*

## **RESOLUTION VOTEE**

### **QUATRIEME RESOLUTION :**

L'Assemblée Générale constate que l'exercice écoulé se traduit par un résultat net comptable de 4 267 796 €.

Compte-tenu du report à nouveau créditeur de 12 879 437 €, le bénéfice à répartir s'élève à 17 147 233 €.

L'Assemblée Générale décide d'affecter ce résultat de la manière suivante :

Intérêts aux actions (1.70 %)...1 955 984 €  
Réserve légale (5 % du RNC) ..... 213 390 €

Le solde au compte report à nouveau.....14 977 859 €

L'Assemblée Générale prend acte que l'intérêt s'établit à 1,70 % par part sociale. Elle propose que cet intérêt soit mis en paiement à compter du 22 juin 2022.

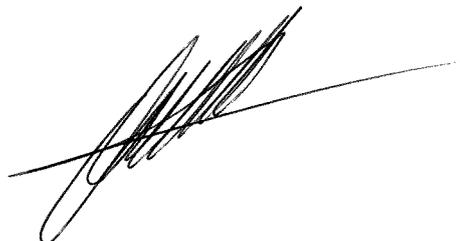
L'Assemblée Générale constate qu'au titre des trois derniers exercices il a été distribué les intérêts suivants :

| Années | Taux d'intérêt brut |
|--------|---------------------|
| 2020   | 1,70 %              |
| 2019   | 1,70 %              |
| 2018   | 2,20 %              |

**MISE AUX VOIX, CETTE RESOLUTION EST ADOPTEE PAR 690 VOIX (33 PRESENTS ET 657 REPRESENTES).**

Pour extrait certifié conforme à l'original,  
A Saint-Brieuc, le 27 juin 2022.

**Le Président du Directoire  
Richard ODILLARD**



| Désignation de l'entreprise : SA CERP Bretagne Atlantique         |   | Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12                |           |                    |                  |                         |                    |             |
|---|---|---|-----------|--------------------|------------------|-------------------------|--------------------|-------------|
| Adresse de l'entreprise 22 Rue Chaptal 22001 Saint Brieuc Cedex 1 |   | Durée de l'exercice précédent* 12                                 |           |                    |                  |                         |                    |             |
| Numéro SIRET* 4 9 5 7 8 0 3 4 8 0 0 0 1 9                         |   | Néant <input type="checkbox"/> *                                  |           |                    |                  |                         |                    |             |
|   |   | Exercice N clos le, N-1   |           |                    |                  |                         |                    |             |
|   |   | 31122021 31122020   |           |                    |                  |                         |                    |             |
|   |   | Net   |           |                    |                  |                         |                    |             |
|   |   | 3   |           |                    |                  |                         |                    |             |
|   |   | 4   |           |                    |                  |                         |                    |             |
| Capital souscrit non appelé (I)                                   |   | AA  |           |                    |                  |                         |                    |             |
| ACTIF IMMOBILISÉ*   | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES               | Frais d'établissement *   | AB        | AC                 |                  |                         |                    |             |
|   |   | Frais de développement *  | CX        | CQ                 |                  |                         |                    |             |
|   |   | Concessions, brevets et droits similaires                         | AF        | AG                 | 577 133          | 547 324                 | 29 808             | 34 964      |
|   |   | Fonds commercial (1)  | AH        | AI                 | 1 647 211        |                         | 1 647 211          | 1 647 211   |
|   |   | Autres immobilisations incorporelles                              | AJ        | AK                 | 13 051           |                         | 13 051             | 8 480       |
|   |   | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles             | AL        | AM                 |                  |                         |                    |             |
|   | IMMOBILISATIONS CORPORELLES                 | Terrains  | AN        | AO                 | 21 304           |                         | 21 304             | 21 304      |
|   |   | Constructions   | AP        | AQ                 | 482 335          | 160 604                 | 321 731            | 348 337     |
|   |   | Installations techniques, matériel et outillage industriels       | AR        | AS                 | 4 309 495        | 3 495 062               | 814 433            | 902 426     |
|   |   | Autres immobilisations corporelles                                | AT        | AU                 | 3 436 968        | 2 567 573               | 869 395            | 797 736     |
|   |   | Immobilisations en cours  | AV        | AW                 | 31 258           |                         | 31 258             |             |
|   |   | Avances et acomptes   | AX        | AY                 |                  |                         |                    |             |
|   | IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)             | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence   | CS        | CT                 |                  |                         |                    |             |
|   |   | Autres participations   | CU        | CV                 | 40 289 877       |                         | 40 289 877         | 40 289 877  |
|   |   | Créances rattachées à des participations                          | BB        | BC                 | 1 362 049        |                         | 1 362 049          | 1 246 765   |
| Autres titres immobilisés   |   | BD  | BE        | 57 638             |                  | 57 638                  | 57 624             |             |
| Prêts   |   | BF  | BG        |                    |                  |                         |                    |             |
| Autres immobilisations financières*                               |   | BH  | BI        | 872 783            |                  | 872 783                 | 581 968            |             |
| <b>TOTAL (II)</b>   |   | <b>BJ</b>   | <b>BK</b> | <b>53 101 109</b>  | <b>6 770 564</b> | <b>46 330 544</b>       | <b>45 936 697</b>  |             |
| ACTIF CIRCULANT   | STOCKS *                                    | Matières premières, approvisionnements                            | BL        | BM                 | 65 702           |                         | 65 702             | 71 791      |
|   |   | En cours de production de biens                                   | BN        | BO                 |                  |                         |                    |             |
|   |   | En cours de production de services                                | BP        | BQ                 |                  |                         |                    |             |
|   |   | Produits intermédiaires et finis                                  | BR        | BS                 |                  |                         |                    |             |
|   |   | Marchandises  | BT        | BU                 | 40 590 205       | 526 835                 | 40 063 370         | 41 570 847  |
|   | Avances et acomptes versés sur commandes    | BV  | BW        |                    |                  |                         | 11 373             |             |
|   | CRÉANCES                                    | Clients et comptes rattachés (3)*                                 | BX        | BY                 | 38 867 427       | 1 576 865               | 37 290 561         | 34 853 078  |
|   |   | Autres créances (3)   | BZ        | CA                 | 131 018 961      |                         | 131 018 961        | 126 974 205 |
|   |   | Capital souscrit et appelé, non versé                             | CB        | CC                 |                  |                         |                    |             |
|   | DIVERS                                      | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)    | CD        | CE                 |                  |                         |                    |             |
| Disponibilités  |   | CF  | CG        | 157 886            |                  | 157 886                 | 8 768              |             |
| Comptes de régularisation   | Charges constatées d'avance (3)*            | CH  | CI        | 681 869            |                  | 681 869                 | 654 648            |             |
|   | <b>TOTAL (III)</b>                          | <b>CJ</b>   | <b>CK</b> | <b>211 382 052</b> | <b>2 103 700</b> | <b>209 278 351</b>      | <b>204 144 712</b> |             |
|   | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)    | CW  |           |                    |                  |                         |                    |             |
|   | Primes de remboursement des obligations (V) | CM  |           |                    |                  |                         |                    |             |
|   | Ecarts de conversion actif* (VI)            | CN  |           |                    |                  |                         |                    |             |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)</b>                                     |   | <b>CO</b>   | <b>IA</b> | <b>264 483 161</b> | <b>8 874 265</b> | <b>255 608 895</b>      | <b>250 081 409</b> |             |
| Renvois : (1) Dont droit au bail :                                |   | (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : |           | CP                 | 510 704          | (3) Part à plus d'un an | CR                 |             |
| Clause de réserve de propriété :*                                 | Immobilisations :                           | Stocks :  |           | Créances :         |                  |                         |                    |             |

COPIE  
CERTIFIÉE CONFORME  
A L'ORIGINAL

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts)

| Désignation de l'entreprise  |  | SA CERP Bretagne Atlantique |                    | Néant <input type="checkbox"/> * |                    |
|--|--|-----------------------------|--------------------|----------------------------------|--------------------|
|  |  | Exercice N                  |                    | Exercice N - 1                   |                    |
| CAPITAUX PROPRES   | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : ..... 123 152 701.....)  | DA                          | 123 152 701        | 109 644 343                      |                    |
|  | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...  | DB                          |                    |                                  |                    |
|  | Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <b>EK</b> )  | DC                          |                    |                                  |                    |
|  | Réserve légale (3)   | DD                          | 2 964 372          | 2 740 381                        |                    |
|  | Réserves statutaires ou contractuelles   | DE                          | 1 965 460          | 1 965 460                        |                    |
|  | Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <b>B1</b> )               | DF                          |                    |                                  |                    |
|  | Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <b>EJ</b> )                 | DG                          | 415 742            | 415 742                          |                    |
|  | Report à nouveau   | DH                          | 12 879 437         | 10 362 939                       |                    |
|  | <b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>  | DI                          | 4 267 795          | 4 479 819                        |                    |
|  | Subventions d'investissement   | DJ                          |                    |                                  |                    |
|  | Provisions réglementées *  | DK                          | 360 115            | 288 118                          |                    |
|  |  | <b>TOTAL (I)</b>            | <b>DL</b>          | <b>146 005 625</b>               | <b>129 896 804</b> |
| Autres fonds propres   | Produit des émissions de titres participatifs  | DM                          |                    |                                  |                    |
|  | Avances conditionnées  | DN                          |                    |                                  |                    |
|  | <b>TOTAL (II)</b>  | <b>DO</b>                   |                    |                                  |                    |
| Provisions pour risques et charges   | Provisions pour risques  | DP                          | 30 000             | 139 000                          |                    |
|  | Provisions pour charges  | DQ                          | 195 515            | 408 900                          |                    |
|  | <b>TOTAL (III)</b>   | <b>DR</b>                   | <b>225 515</b>     | <b>547 900</b>                   |                    |
| DETTES (4)   | Emprunts obligataires convertibles   | DS                          |                    |                                  |                    |
|  | Autres emprunts obligataires   | DT                          |                    |                                  |                    |
|  | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)   | DU                          | 16 709 960         | 29 698 728                       |                    |
|  | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <b>EI</b> )   | DV                          | 7 147 347          | 7 082 056                        |                    |
|  | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours   | DW                          |                    |                                  |                    |
|  | Dettes fournisseurs et comptes rattachés   | DX                          | 70 279 550         | 68 423 903                       |                    |
|  | Dettes fiscales et sociales  | DY                          | 6 318 346          | 6 759 112                        |                    |
|  | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés  | DZ                          | 34 346             | 20 351                           |                    |
| Autres dettes  | EA   | 8 888 203                   | 7 652 552          |                                  |                    |
| Compte régul.  | Produits constatés d'avance (4)  | EB                          |                    |                                  |                    |
|  | <b>TOTAL (IV)</b>  | <b>EC</b>                   | <b>109 377 755</b> | <b>119 636 704</b>               |                    |
|  | Ecarts de conversion passif* <b>(V)</b>  | <b>ED</b>                   |                    |                                  |                    |
|  | <b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>   | <b>EE</b>                   | <b>255 608 895</b> | <b>250 081 409</b>               |                    |
| RENOIS   | (1) Écart de réévaluation incorporé au capital   | IB                          |                    |                                  |                    |
|  | (2) Dont {<br>Réserve spéciale de réévaluation (1959)<br>Écart de réévaluation libre<br>Réserve de réévaluation (1976) | IC                          |                    |                                  |                    |
|  |  | ID                          |                    |                                  |                    |
|  |  | IE                          |                    |                                  |                    |
|  | (3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *   | EF                          |                    |                                  |                    |
| (4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                    | EG   | 107 891 084                 | 117 102 733        |                                  |                    |
| (5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | EH   | 14 160 873                  | 25 548 857         |                                  |                    |

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts)

|   |   | Exercice N   |                                 |  |           |           |             | Exercice (N - 1)                 |             |
|---|---|--|---------------------------------|--|-----------|-----------|-------------|----------------------------------|-------------|
|   |   | France   |                                 | Exportations et livraisons intracommunautaires |           | Total     |             |                                  |             |
| Désignation de l'entreprise : SA CERP Bretagne Atlantique             |   |  |                                 |  |           |           |             | Néant <input type="checkbox"/> * |             |
| PRODUITS D'EXPLOITATION   | Ventes de marchandises*   | FA   | 697 494 614                     | FB   | 6 696 815 | FC        | 704 191 430 | 667 381 011                      |             |
|   | Production vendue   | { biens *<br>services *                            | FD                              |  | FE        |           | FF          |                                  |             |
|   |   |  | FG                              | 13 637 930                                     | FH        | 1 426 805 | FI          | 15 064 735                       | 14 556 457  |
|   | Chiffres d'affaires nets *  | FJ   | 711 132 544                     | FK   | 8 123 620 | FL        | 719 256 165 | 681 937 469                      |             |
|   | Production stockée*   |  |                                 |  |           | FM        |             |                                  |             |
|   | Production immobilisée*   |  |                                 |  |           | FN        |             |                                  |             |
|   | Subventions d'exploitation  |  |                                 |  |           | FO        |             |                                  |             |
|   | Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)                   |  |                                 |  |           | FP        | 1 079 570   | 522 524                          |             |
|   | Autres produits (1) (11)  |  |                                 |  |           | FQ        | 4 841       | 13 533                           |             |
|   | <b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>  |  |                                 |  |           |           | FR          | 720 340 577                      | 682 473 528 |
| CHARGES D'EXPLOITATION  | Achats de marchandises (y compris droits de douane)*                                    |  |                                 |  |           | FS        | 668 636 514 | 639 954 864                      |             |
|   | Variation de stock (marchandises)*  |  |                                 |  |           | FT        | 2 016 733   | ( 4 976 693)                     |             |
|   | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)* |  |                                 |  |           | FU        | 367 605     | 328 256                          |             |
|   | Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*                          |  |                                 |  |           | FV        | 6 089       | 6 519                            |             |
|   | Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*  |  |                                 |  |           | FW        | 18 025 101  | 17 182 620                       |             |
|   | Impôts, taxes et versements assimilés*  |  |                                 |  |           | FX        | 8 086 564   | 8 690 683                        |             |
|   | Salaires et traitements*  |  |                                 |  |           | FY        | 14 903 647  | 14 148 487                       |             |
|   | Charges sociales (10)   |  |                                 |  |           | FZ        | 6 076 323   | 5 847 333                        |             |
|   | DOTATIONS D'EXPLOITATION  | Sur immobilisations                                | - dotations aux amortissements* |  |           |           | GA          | 523 916                          | 525 897     |
|   |   |  | - dotations aux provisions*     |  |           |           | GB          |                                  |             |
|   |   | Sur actif circulant : dotations aux provisions*    |                                 |  |           |           | GC          | 127 302                          | 84 197      |
|   |   | Pour risques et charges : dotations aux provisions |                                 |  |           |           | GD          | 195 515                          | 408 900     |
|   | Autres charges (12)   |  |                                 |  |           |           | GE          | 78 195                           | 56 715      |
| <b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>                      |   |  |                                 |  |           | GF        | 719 043 509 | 682 257 782                      |             |
| <b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>                           |   |  |                                 |  |           | GG        | 1 297 068   | 215 745                          |             |
| opérations en commun  | Bénéfice attribué ou perte transférée*  |  |                                 |  | (III)     | GH        |             |                                  |             |
|   | Perte supportée ou bénéfice transféré*  |  |                                 |  | (IV)      | GI        |             |                                  |             |
| PRODUITS FINANCIERS   | Produits financiers de participations (5)   |  |                                 |  |           | GJ        | 1 985 260   | 4 458 860                        |             |
|   | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)            |  |                                 |  |           | GK        | 4 544       | 4 282                            |             |
|   | Autres intérêts et produits assimilés (5)   |  |                                 |  |           | GL        | 2 787 408   | 2 698 837                        |             |
|   | Reprises sur provisions et transferts de charges  |  |                                 |  |           | GM        |             | 300 000                          |             |
|   | Différences positives de change   |  |                                 |  |           | GN        |             |                                  |             |
|   | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                           |  |                                 |  |           | GO        |             |                                  |             |
| <b>Total des produits financiers (V)</b>                              |   |  |                                 |  |           | GP        | 4 777 214   | 7 461 980                        |             |
| CHARGES FINANCIÈRES   | Dotations financières aux amortissements et provisions*                                 |  |                                 |  |           | GQ        |             |                                  |             |
|   | Intérêts et charges assimilées (6)  |  |                                 |  |           | GR        | 1 375 828   | 1 421 707                        |             |
|   | Différences négatives de change   |  |                                 |  |           | GS        |             |                                  |             |
|   | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                          |  |                                 |  |           | GT        |             |                                  |             |
| <b>Total des charges financières (VI)</b>                             |   |  |                                 |  |           | GU        | 1 375 828   | 1 421 707                        |             |
| <b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>                                |   |  |                                 |  |           | GV        | 3 401 385   | 6 040 273                        |             |
| <b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b> |   |  |                                 |  |           | GW        | 4 698 453   | 6 256 018                        |             |

| Désignation de l'entreprise  |   | SA CERP Bretagne Atlantique   |  | Néant <input type="checkbox"/> * |           |           |
|--|---|---|--|----------------------------------|-----------|-----------|
|  |   | Exercice N  |  | Exercice N - 1                   |           |           |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS   | Produits exceptionnels sur opérations de gestion                    |   | HA   | 21 804                           |           |           |
|  | Produits exceptionnels sur opérations en capital *                  |   | HB   |                                  |           |           |
|  | Reprises sur provisions et transferts de charges                    |   | HC   | 619 031                          |           |           |
|  | <b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>                   |   | HD   | 640 835                          |           |           |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES  | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)           |   | HE   | 61 714                           |           |           |
|  | Charges exceptionnelles sur opérations en capital *                 |   | HF   |                                  | 300 000   |           |
|  | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions          |   | HG   | 72 023                           | 1 199 156 |           |
|  | <b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>                 |   | HH   | 133 737                          | 1 499 156 |           |
| <b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>  |   | HI  | 507 097  | ( 1 499 156)                     |           |           |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)  |   | HJ  |  |                                  |           |           |
| Impôts sur les bénéfices * (X)   |   | HK  | 937 756  | 277 043                          |           |           |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>  |   | HL  | 725 758 626  | 689 935 508                      |           |           |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>  |   | HM  | 721 490 831  | 685 455 689                      |           |           |
| <b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</b>  |   | HN  | 4 267 795  | 4 479 819                        |           |           |
| RENVOIS  | (1)   | Dont produits nets partiels sur opérations à long terme   |  | HO                               |           |           |
|  | (2) Dont  | produits de locations immobilières  |  | HY                               | 922 384   | 898 695   |
|  |   | produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)      |  | IG                               |           |           |
|  | (3) Dont  | - Crédit-bail mobilier *  |  | HP                               |           |           |
|  |   | - Crédit-bail immobilier  |  | HQ                               |           |           |
|  | (4)   | Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) |  | IH                               |           |           |
|  | (5)   | Dont produits concernant les entreprises liées  |  | IJ                               | 3 402 962 | 5 817 915 |
|  | (6)   | Dont intérêts concernant les entreprises liées  |  | IK                               | 50 822    | 62 239    |
|  | (6bis)  | Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)                          |  | HX                               | 185       |           |
|  | (6ter)  | Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)                   |  | RC                               |           |           |
|  |   | Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)         |  | RD                               |           |           |
|  | (9)   | Dont transferts de charges  |  | A1                               | 331 380   | 25 585    |
|  | (10)  | Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)  |  | A2                               |           |           |
|  | Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS A5 |   |  |                                  |           |           |
| (11)   | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits) |   | A3   |                                  |           |           |
| (12)   | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)  |   | A4   | 2 203                            | 2 112     |           |
| (13)   | Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :           | facultatives A6   | obligatoires A9  |                                  |           |           |
|  |   | Dont cotisations facultatives Madelin A7  | Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8 |                                  |           |           |
| (7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) : |   | Exercice N  |  |                                  |           |           |
|  |   | Charges exceptionnelles   |  | Produits exceptionnels           |           |           |
|  |   |   |  |                                  |           |           |
|  |   |   |  |                                  |           |           |
|  |   |   |  |                                  |           |           |
|  |   |   |  |                                  |           |           |
|  |   |   |  |                                  |           |           |
|  |   |   |  |                                  |           |           |
| (8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :  |   | Exercice N  |  |                                  |           |           |
|  |   | Charges antérieures   |  | Produits antérieurs              |           |           |
|  |   |   |  |                                  |           |           |
|  |   |   |  |                                  |           |           |
|  |   |   |  |                                  |           |           |
|  |   |   |  |                                  |           |           |
|  |   |   |  |                                  |           |           |



Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts)

| Désignation de l'entreprise SA CERP Bretagne Atlantique |  |   |                 |    |          |   |           |   |            | Néant <input type="checkbox"/> *                               |         |
|---|--|---|-----------------|----|----------|---|-----------|---|------------|--|---------|
| CADRE A   |  | IMMOBILISATIONS   |                 |    |          | Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice |           | Augmentations   |            |  |         |
|   |  |   |                 |    |          | 1   |           | Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence |            | Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste |         |
|   |  |   |                 |    |          |   |           | 2   |            | 3  |         |
| INCORP.   | Frais d'établissement et de développement                                |   |                 |    | TOTAL I  | CZ  |           | D8  |            | D9   |         |
|   | Autres postes d'immobilisations incorporelles                            |   |                 |    | TOTAL II | KD  | 2 222 224 | KE  |            | KF   | 23 651  |
| CORPORELLES   | Terrains   |   |                 |    |          | KG  | 21 304    | KH  |            | KI   |         |
|   | Constructions  | Sur sol propre  | Dont Composants | L9 | 12 569   | KJ  | 12 569    | KK  |            | KL   |         |
|   |  | Sur sol d'autrui  | Dont Composants | M1 |          | KM  |           | KN  |            | KO   |         |
|   | Installations générales, agencements et aménagements des constructions * |   | Dont Composants | M2 | 469 766  | KP  | 469 766   | KQ  |            | KR   |         |
|   | Installations techniques, matériel et outillage industriels              |   | Dont Composants | M3 |          | KS  | 4 175 869 | KT  |            | KU   | 133 626 |
|   | Autres immobilisations corporelles                                       | Installations générales, agencements, aménagements divers * |                 |    |          | KV  | 1 939 473 | KW  |            | KX   | 175 277 |
|   |  | Matériel de transport*                                      |                 |    |          | KY  |           | KZ  |            | LA   |         |
|   |  | Matériel de bureau et mobilier informatique                 |                 |    |          | LB  | 1 034 692 | LC  |            | LD   | 52 331  |
|   |  | Emballages récupérables et divers *                         |                 |    |          | LE  | 131 208   | LF  |            | LG   | 103 985 |
|   | Immobilisations corporelles en cours                                     |   |                 |    |          | LH  |           | LI  |            | LJ   | 31 258  |
|   | Avances et acomptes  |   |                 |    |          | LK  |           | LL  |            | LM   |         |
|   | TOTAL III  |   |                 |    |          | LN  | 7 784 884 | LO  |            | LP   | 496 479 |
|   | FINANCIÈRES  | Participations évaluées par mise en équivalence             |                 |    |          |   | 8G        |   | 8M         |  | 8T      |
| Autres participations                                   |  |   |                 |    | 8U       | 41 536 642  | 8V        |   | 8W         | 161 512  |         |
| Autres titres immobilisés                               |  |   |                 |    | 1P       | 57 624  | 1R        |   | 1S         | 14   |         |
| Prêts et autres immobilisations financières             |  |   |                 |    | 1T       | 581 968   | 1U        |   | 1V         | 290 815  |         |
| TOTAL IV  |  |   |                 |    | LQ       | 42 176 236  | LR        |   | LS         | 452 341  |         |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)                       |  |   |                 |    | ØG       | 52 183 345  | ØH        |   | ØJ         | 972 471  |         |
| CADRE B   |  | IMMOBILISATIONS   |                 |    |          | Diminutions   |           | Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice   |            | Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence    |         |
|   |  |   |                 |    |          | par virement de poste à poste                           |           | 3   |            | Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice         |         |
|   |  |   |                 |    |          | 1   |           | 2   |            | 4  |         |
| INCORP.   | Frais d'établissement et de développement                                |   |                 |    | TOTAL I  | IN  |           | CØ  |            | DØ   |         |
|   | Autres postes d'immobilisations incorporelles                            |   |                 |    | TOTAL II | IO  | 8 480     | LV  | 2 237 396  | LW   |         |
| CORPORELLES   | Terrains   |   |                 |    |          | IP  |           | LX  | 21 304     | LY   |         |
|   | Constructions  | Sur sol propre  |                 |    | IQ       |   | MA        | 12 569  | MB         |  |         |
|   |  | Sur sol d'autrui  |                 |    | IR       |   | MD        |   | ME         |  |         |
|   | Inst. gales, agencts et am. des constructions                            |   |                 |    | IS       |   | MG        | 469 766   | MH         |  |         |
|   | Installations techniques, matériel et outillage industriels              |   |                 |    |          | IT  |           | MJ  | 4 309 495  | MK   |         |
|   | Autres immobilisations corporelles                                       | Inst. gales., agencts, aménagements divers                  |                 |    |          | IU  |           | MM  | 2 114 750  | MN   |         |
|   |  | Matériel de transport                                       |                 |    |          | IV  |           | MP  |            | MQ   |         |
|   |  | Matériel de bureau et informatique, mobilier                |                 |    |          | IW  |           | MS  | 1 087 023  | MT   |         |
|   | Emballages récupérables et divers *                                      |   |                 |    | IX       |   | MV        | 235 193   | MW         |  |         |
|   | Immobilisations corporelles en cours                                     |   |                 |    |          | MY  |           | MZ  | 31 258     | NA   |         |
| Avances et acomptes                                     |  |   |                 |    | NC       |   | ND        |   | NE         |  |         |
| TOTAL III   |  |   |                 |    | IY       |   | NG        | 8 281 363   | NH         |  |         |
| FINANCIÈRES   | Participations évaluées par mise en équivalence                          |   |                 |    |          | IZ  |           | ØU  |            | M7   |         |
|   | Autres participations  |   |                 |    |          | IØ  | 46 227    | ØX  | 41 651 926 | ØY   |         |
|   | Autres titres immobilisés  |   |                 |    |          | II  |           | 2B  | 57 638     | 2C   |         |
|   | Prêts et autres immobilisations financières                              |   |                 |    |          | I2  |           | 2E  | 872 783    | 2F   |         |
|   | TOTAL IV   |   |                 |    |          | I3  | 46 227    | NJ  | 42 582 349 | NK   |         |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)                       |  |   |                 |    | I4       | 8 480   | ØK        | 46 227  | ØL         | 53 101 109   | ØM      |

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

(Ne pas reporter le montant des centimes)\*

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts)

|  |  |   |  |                                       |   |   |         |   |   |                             |                                      |  |           |   |        |                                       |    |    |  |    |        |        |  |
|--|--|---|--|---------------------------------------|---|---|---------|---|---|-----------------------------|--------------------------------------|--|-----------|---|--------|---------------------------------------|----|----|--|----|--------|--------|--|
| Désignation de l'entreprise SA CERP Bretagne Atlantique  |  |   |  |                                       |   |   |         |   |   |                             | Néant <input type="checkbox"/> *     |  |           |   |        |                                       |    |    |  |    |        |        |  |
| <b>CADRE A</b>   |  |   |  |                                       |   |   |         |   |   |                             |                                      |  |           |   |        |                                       |    |    |  |    |        |        |  |
| <b>SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES<br/>(OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *</b> |  |   |  |                                       |   |   |         |   |   |                             |                                      |  |           |   |        |                                       |    |    |  |    |        |        |  |
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES  |  |   | Montant des amortissements<br>au début de l'exercice |                                       |   | Augmentations : dotations<br>de l'exercice        |         |   | Diminutions : amortissements<br>afférents aux éléments sortis<br>de l'actif et reprises |                             |                                      | Montant des amortissements<br>à la fin de l'exercice |           |   |        |                                       |    |    |  |    |        |        |  |
| Frais d'établissement et de développement  |  |   | CY   |                                       |   | EL  |         |   | EM  |                             |                                      | EN   |           |   |        |                                       |    |    |  |    |        |        |  |
| Fonds commercial   |  |   | RE   |                                       |   | RF  |         |   | RI  |                             |                                      | RJ   |           |   |        |                                       |    |    |  |    |        |        |  |
| Autres immobilisations incorporelles   |  |   | PE   | 531 569                               |   | PF  | 15 755  |   | PG  |                             |                                      | PH   | 547 324   |   |        |                                       |    |    |  |    |        |        |  |
| <b>TOTAL I</b>   |  |   | RK   | 531 569                               |   | RM  | 15 755  |   | RN  |                             |                                      | RO   | 547 324   |   |        |                                       |    |    |  |    |        |        |  |
| Terrains   |  |   | PI   |                                       |   | PJ  |         |   | PK  |                             |                                      | PL   |           |   |        |                                       |    |    |  |    |        |        |  |
| Constructions  | Sur sol propre   |   | PM   | 6 299                                 |   | PN  | 1 596   |   | PO  |                             |                                      | PQ   | 7 896     |   |        |                                       |    |    |  |    |        |        |  |
|  | Sur sol d'autrui   |   | PR   |                                       |   | PS  |         |   | PT  |                             |                                      | PU   |           |   |        |                                       |    |    |  |    |        |        |  |
| Installations techniques, matériel et<br>outillage industriels   | Inst. générales, agencements,<br>aménagement des constructions |   | PV   | 127 698                               |   | PW  | 25 010  |   | PX  |                             |                                      | PY   | 152 708   |   |        |                                       |    |    |  |    |        |        |  |
|  | Autres immobilisations<br>corporelles                          |   | PZ   | 3 273 442                             |   | QA  | 221 619 |   | QB  |                             |                                      | QC   | 3 495 062 |   |        |                                       |    |    |  |    |        |        |  |
| Autres<br>corporelles  | Inst. générales., agencements,<br>aménagement divers           |   | QD   | 1 345 071                             |   | QE  | 128 736 |   | QF  |                             |                                      | QG   | 1 473 807 |   |        |                                       |    |    |  |    |        |        |  |
|  | Matériel de transport  |   | QH   |                                       |   | QI  |         |   | QJ  |                             |                                      | QK   |           |   |        |                                       |    |    |  |    |        |        |  |
| corporelles  | Matériel de bureau et<br>informatique, mobilier                |   | QL   | 861 863                               |   | QM  | 83 103  |   | QN  |                             |                                      | QO   | 944 967   |   |        |                                       |    |    |  |    |        |        |  |
|  | Emballages récupérables<br>et divers                           |   | QP   | 100 702                               |   | QR  | 48 095  |   | QS  |                             |                                      | QT   | 148 798   |   |        |                                       |    |    |  |    |        |        |  |
| <b>TOTAL II</b>  |  |   | QU   | 5 715 078                             |   | QV  | 508 161 |   | QW  |                             |                                      | QX   | 6 223 240 |   |        |                                       |    |    |  |    |        |        |  |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II)</b>  |  |   | ØN   | 6 246 648                             |   | ØP  | 523 916 |   | ØQ  |                             |                                      | ØR   | 6 770 564 |   |        |                                       |    |    |  |    |        |        |  |
| <b>CADRE B</b>   |  |   |  |                                       |   |   |         |   |   |                             |                                      |  |           |   |        |                                       |    |    |  |    |        |        |  |
| <b>VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES</b>                              |  |   |  |                                       |   |   |         |   |   |                             |                                      |  |           |   |        |                                       |    |    |  |    |        |        |  |
| Immobilisations<br>amortissables   |  | DOTATIONS                                       |  |                                       |   |   |         | REPRISES  |   |                             |                                      |  |           | Mouvement net des<br>amortissements<br>à la fin de l'exercice |        |                                       |    |    |  |    |        |        |  |
|  |  | Colonne 1<br>Différentiel de durée<br>et autres |  | Colonne 2<br>Mode dégressif           |   | Colonne 3<br>Amortissement fiscal<br>exceptionnel |         | Colonne 4<br>Différentiel de durée<br>et autres |   | Colonne 5<br>Mode dégressif |                                      | Colonne 6<br>Amortissement fiscal<br>exceptionnel    |           |   |        |                                       |    |    |  |    |        |        |  |
| Frais établissements   |  | M9  |  |                                       | N1                                      |   |         | N2  |   |                             | N3                                   |  |           | N4  |        |                                       | N5 |    |  | N6 |        |        |  |
| Fonds commercial   |  | RP  |  |                                       | RQ                                      |   |         | RR  |   |                             | RS                                   |  |           | RT  |        |                                       | RU |    |  | RV |        |        |  |
| Autres immob. incorporelles  |  | N7  |  |                                       | N8                                      |   |         | P6  |   |                             | P7                                   |  |           | P8  |        |                                       | P9 |    |  | Q1 |        |        |  |
| <b>TOTAL I</b>   |  | RW  |  |                                       | RX                                      |   |         | RY  |   |                             | RZ                                   |  |           | SB  |        |                                       | SC |    |  | SD |        |        |  |
| Terrains   |  | Q2  |  |                                       | Q3                                      |   |         | Q4  |   |                             | Q5                                   |  |           | Q6  |        |                                       | Q7 |    |  | Q8 |        |        |  |
| Constructions  | Sur sol propre   |   | Q9   |                                       |   | R1  |         |   | R2  |                             |                                      | R3   |           |   | R4     |                                       |    | R5 |  |    | R6     |        |  |
|  | Sur sol d'autrui   |   | R7   |                                       |   | R8  |         |   | R9  |                             |                                      | S1   |           |   | S2     |                                       |    | S3 |  |    | S4     |        |  |
| Autres immobilisations<br>corporelles  | Inst. gales, agenc<br>et am. des const.                        |   | S5   | 72 023                                |   | S6  |         |   | S7  | 26                          |                                      | S8   |           |   | S9     |                                       |    | T1 |  |    | T2     | 71 996 |  |
|  | Inst. techniques<br>mat. et outillage                          |   | T3   |                                       |   | T4  |         |   | T5  |                             |                                      | T6   |           |   | T7     |                                       |    | T8 |  |    | T9     |        |  |
| Autres immobilisations<br>corporelles  | Inst. gales, agenc<br>am. divers                               |   | U1   |                                       |   | U2  |         |   | U3  |                             |                                      | U4   |           |   | U5     |                                       |    | U6 |  |    | U7     |        |  |
|  | Matériel de transport  |   | U8   |                                       |   | U9  |         |   | V1  |                             |                                      | V2   |           |   | V3     |                                       |    | V4 |  |    | V5     |        |  |
| corporelles  | Mat. bureau et<br>inform. mobilier                             |   | V6   |                                       |   | V7  |         |   | V8  |                             |                                      | V9   |           |   | W1     |                                       |    | W2 |  |    | W3     |        |  |
|  | Emballages récup.<br>et divers                                 |   | W4   |                                       |   | W5  |         |   | W6  |                             |                                      | W7   |           |   | W8     |                                       |    | W9 |  |    | X1     |        |  |
| <b>TOTAL II</b>  |  | X2  | 72 023   |                                       | X3                                      |   |         | X4  | 26  |                             | X5                                   |  |           | X6  |        |                                       | X7 |    |  | X8 | 71 996 |        |  |
| Frais d'acquisition de<br>titres de participation  |  | NL  |  |                                       |   |   |         |   |   |                             |                                      |  |           |   |        |                                       |    |    |  |    | NO     |        |  |
| <b>TOTAL III</b>   |  | NP  | 72 023   |                                       | NQ                                      |   |         | NR  |   |                             | NS                                   | 26   |           | NT  |        |                                       | NU |    |  | NV | 71 996 |        |  |
| Total général non ventilé<br>(NP+NQ+NR)  |  | NW  | 72 023   |                                       | Total général non ventilé<br>(NS+NT+NU) |   | NY      |   | 26  |                             | Total général non ventilé<br>(NW-NY) |  | NZ        |   | 71 996 |                                       |    |    |  |    |        |        |  |
| <b>CADRE C</b>   |  |   |  |                                       |   |   |         |   |   |                             |                                      |  |           |   |        |                                       |    |    |  |    |        |        |  |
| <b>MOUVEMENTS DE L'EXERCICE<br/>AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES<br/>SUR PLUSIEURS EXERCICES*</b>                       |  |   |  | Montant net au début<br>de l'exercice |   |   |         | Augmentations                                   |   |                             |                                      | Dotations de l'exercice<br>aux amortissements        |           |   |        | Montant net à la fin<br>de l'exercice |    |    |  |    |        |        |  |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler  |  |   |  |                                       |   |   |         |   |   |                             |                                      | Z9   |           |   |        | Z8                                    |    |    |  |    |        |        |  |
| Primes de remboursement des obligations  |  |   |  |                                       |   |   |         |   |   |                             |                                      | SP   |           |   |        | SR                                    |    |    |  |    |        |        |  |

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts)

| Désignation de l'entreprise SA CERP Bretagne Atlantique   |  |  |   |  |  | Néant <input type="checkbox"/> * |           |    |           |
|---|--|--|---|--|--|----------------------------------|-----------|----|-----------|
| Nature des provisions   |  | Montant au début<br>de l'exercice<br>1     | AUGMENTATIONS :<br>Dotations de l'exercice<br>2 | DIMINUTIONS :<br>Reprises de l'exercice<br>3 | Montant<br>à la fin de l'exercice<br>4 |                                  |           |    |           |
| Provisions réglementées   | Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers * | 3T   | TA  | TB   | TC                                     |                                  |           |    |           |
|   | Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II) *                 | 3U   | TD  | TE   | TF                                     |                                  |           |    |           |
|   | Provisions pour hausse des prix (1) *                                | 3V   | TG  | TH   | TI                                     |                                  |           |    |           |
|   | Amortissements dérogatoires  | 3X   | 288 118   | TM   | 72 023                                 | TN                               | 26        | TO | 360 115   |
|   | Dont majorations exceptionnelles de 30 %                             | D3   |   | D4   |  | D5                               |           | D6 |           |
|   | Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)    | IJ   |   | IK   |  | IL                               |           | IM |           |
|   | Autres provisions réglementées (1)                                   | 3Y   |   | TP   |  | TQ                               |           | TR |           |
|   | <b>TOTAL I</b>   | 3Z   | 288 118   | TS   | 72 023                                 | TT                               | 26        | TU | 360 115   |
| Provisions pour risques et charges  | Provisions pour litiges  | 4A   | 30 000  | 4B   |  | 4C                               |           | 4D | 30 000    |
|   | Provisions pour garanties données aux clients                        | 4E   |   | 4F   |  | 4G                               |           | 4H |           |
|   | Provisions pour pertes sur marchés à terme                           | 4J   |   | 4K   |  | 4L                               |           | 4M |           |
|   | Provisions pour amendes et pénalités                                 | 4N   |   | 4P   |  | 4R                               |           | 4S |           |
|   | Provisions pour pertes de change                                     | 4T   |   | 4U   |  | 4V                               |           | 4W |           |
|   | Provisions pour pensions et obligations similaires                   | 4X   | 408 900   | 4Y   | 195 515                                | 4Z                               | 408 900   | 5A | 195 515   |
|   | Provisions pour impôts (1)   | 5B   |   | 5C   |  | 5D                               |           | 5E |           |
|   | Provisions pour renouvellement des immobilisations *                 | 5F   |   | 5H   |  | 5J                               |           | 5K |           |
|   | Provisions pour gros entretien et grandes révisions                  | EO   |   | EP   |  | EQ                               |           | ER |           |
|   | Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *    | 5R   |   | 5S   |  | 5T                               |           | 5U |           |
|   | Autres provisions pour risques et charges (1)                        | 5V   | 109 000   | 5W   |  | 5X                               | 109 000   | 5Y |           |
|   | <b>TOTAL II</b>  | 5Z   | 547 900   | TV   | 195 515                                | TW                               | 517 900   | TX | 225 515   |
| Provisions pour dépréciation  | sur immobilisations  | - incorporelles                            | 6A  | 6B   | 6C                                     | 6D                               |           |    |           |
|   |  | - corporelles                              | 6E  | 6F   | 6G                                     | 6H                               |           |    |           |
|   |  | - titres mis en équivalence                | Ø2  | Ø3   | Ø4                                     | Ø5                               |           |    |           |
|   |  | - titres de participation                  | 9U  | 9V   | 9W                                     | 9X                               |           |    |           |
|   |  | - autres immobilisations financières (1) * | Ø6  | Ø7   | Ø8                                     | Ø9                               |           |    |           |
|   | Sur stocks et en cours   | 6N   | 1 036 090                                       | 6P   | 18 713                                 | 6R                               | 527 968   | 6S | 526 835   |
|   | Sur comptes clients  | 6T   | 1 756 894                                       | 6U   | 108 589                                | 6V                               | 288 618   | 6W | 1 576 865 |
|   | Autres provisions pour dépréciation (1) *                            | 6X   | 32 708  | 6Y   |  | 6Z                               | 32 708    | 7A |           |
|   | <b>TOTAL III</b>   | 7B   | 2 825 693                                       | TY   | 127 302                                | TZ                               | 849 295   | UA | 2 103 700 |
|   | <b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)</b>                                  | 7C   | 3 661 712                                       | UB   | 394 840                                | UC                               | 1 367 221 | UD | 2 689 331 |
| Dont dotations et reprises  | - d'exploitation   |  | UE  | 322 817                                      | UF                                     | 748 190                          |           |    |           |
|   | - financières  |  | UG  |  | UH                                     |                                  |           |    |           |
|   | - exceptionnelles  |  | UJ  | 72 023                                       | UK                                     | 619 031                          |           |    |           |
| Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5° du C.G.I |  |  |   |  |  | 10                               |           |    |           |

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

# Annexe

## Faits caractéristiques

### **1) Revue de l'activité de l'exercice écoulé**

Le chiffre d'affaires net grossiste de la CERP Bretagne Atlantique est en progression de 5.58 % à 666.322.837 € alors que le marché national est en évolution de 7.17 %. La part de marché de la société représente 3.68 % du marché national à fin décembre 2021, en baisse de 0.06 point.

Les mesures sanitaires prises par le Gouvernement afin de lutter contre l'épidémie de COVID-19 depuis mars 2020, et qui ont perduré en partie sur l'année 2021, n'ont pas perturbé l'activité de la CERP Bretagne Atlantique. Les coûts supplémentaires engagés pour assurer la sécurité sanitaire des salariés (achat de masques, gels hydroalcooliques, ...), aussi bien dans les agences que dans les bureaux, ont été comptabilisés en charges d'exploitation. Par ailleurs, la CERP Bretagne Atlantique n'a pas bénéficié des mesures de soutien du Gouvernement. Au final, les incidences constatées dans nos comptes ne remettent pas en cause la continuité de l'exploitation.

### **2) Contribution Sécurité Sociale ACOSS**

L'article 12 de la loi du 31 décembre 1991 a institué une contribution basée sur le chiffre d'affaires grossiste de spécialités remboursables à compter d'octobre 1991. Cette contribution s'est élevée sur l'exercice à 6 844 346 € contre 7 268 201 € en 2020. Une baisse du taux T1 (basé sur le chiffre d'affaires mensuel) de 1.75 % à 1.50 % a été actée de façon rétroactive au 01/01/2021 (décision parue au JO du 24/12/2021).

### **3) Dividendes reçus**

Les dividendes perçus s'élèvent à 1 803 088 € contre 4 434 991 € sur 2020. Le détail des dividendes perçus au cours de l'exercice figure dans le tableau des filiales et participations.

## Evènements postérieurs à la clôture de l'exercice

Néant

## Généralités sur les méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis conformément aux règles et principes généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règl. ANC n°2016-07 relatif au PCG).

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode du coût historique.

Seules sont exprimées les informations significatives.

***Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :***

### **IMMOBILISATIONS**

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants :

- Logiciels : 1 à 5 ans
- Aménagements et Agencements : 20 ans
- Matériels et Outillages : 3 à 10 ans
- Installations Générales : 3 à 15 ans
- Matériels de Transport : 4 ans
- Matériel de bureau et informatique 3 à 5 ans
- Mobiliers de Bureau : 5 à 10 ans
- Emballages Récupérables : 2 ans

### **DEPRECIATION DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES**

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont regroupées pour être testées. Les groupes d'actifs auxquels est affecté un fonds commercial non amortie sont testés au moins une fois par an. Les autres groupes d'actifs sont testés s'il existe un indice de perte de valeur à la clôture. Pour les actifs destinés à être conservés et utilisés, la valeur actuelle est le plus souvent déterminée sur la base de la valeur d'usage, celle-ci correspondant à la valeur des avantages économiques futurs attendus lors de son utilisation et de sa sortie. Elle est appréciée notamment par référence à des flux de trésorerie futurs actualisés déterminés dans le cadre des hypothèses économiques et des conditions d'exploitation prévisionnelles retenues par la Direction.

### **PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES**

Les titres de participation sont constitués des investissements durables qui permettent d'assurer le contrôle de la société émettrice ou d'y exercer une influence notable. Ces titres sont comptabilisés à leur coût d'acquisition, y compris les frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires...).

### **STOCKS**

La valorisation des stocks de marchandises est effectuée au dernier coût d'achat net connu diminué de l'incidence des escomptes de règlement obtenus des laboratoires.

Une dépréciation de stock est constatée lorsque la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus est supérieure à la valeur de réalisation.

L'année précédente, dans le contexte exceptionnel du COVID-19, une provision pour dépréciation exceptionnelle du stock de masques d'un montant de 1 000 000 € avait été

comptabilisée en charges. Sur l'exercice 2021, une partie de cette provision a fait l'objet d'une reprise exceptionnelle à hauteur de 510 005 €.

### **CREANCES**

Les créances sont évaluées pour leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable. Le risque d'impayés est apprécié individuellement.

### **DISPONIBILITES**

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

### **DETTES**

Les dettes sont évaluées pour leur valeur nominale de remboursement. Elles ne font pas l'objet d'actualisation.

### **PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES**

#### *Provision pour engagement de retraite*

Il a été décidé de ne pas provisionner d'engagement retraite, le montant figurant en provision au 31/12/2021 correspond à la charge des départs prévus en 2022.

L'engagement de la société envers ses salariés figure dans le tableau des engagements financiers donnés. Il a été valorisé selon les principes suivants :

- Indemnité de départ prévue par la CCN de la Répartition Pharmaceutique
- Age moyen de départ à la retraite : 63 ans pour les cadres/Agents de maîtrise/Techniciens et 62 ans pour les employés
- Taux de turn-over (rotation) : 10%
- Table des taux de mortalité : fournie par l'Insee
- Barème de pourcentage de revalorisation : 2%
- Charges patronales : taux individualisé par salarié

### **CONSOLIDATION**

La CERP BRETAGNE ATLANTIQUE est la société mère du Groupe CERP Bretagne Atlantique et entre, par conséquent, dans le périmètre de consolidation du Groupe CERP Bretagne Atlantique (numéro Siren 495 780 348), dont le siège social est situé au 22, rue Chaptal - CS 50117 - 22 001 SAINT-BRIEUC Cedex 1.