

RCS : MELUN
Code greffe : 7702

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1995 B 00548
Numéro SIREN : 399 227 636
Nom ou dénomination : COOPERATION PHARMACEUTIQUE FRANCAISE en abrégé
COOPER.

Ce dépôt a été enregistré le 06/07/2021 sous le numéro de dépôt 9123

COMPTES

31 DECEMBRE 2020

Certifié conforme à l'original

A handwritten signature in black ink, consisting of stylized initials and a long horizontal line extending to the right.

ACTIF	Arrêté au..... 31.12.2020			31.12.2019
	Durée..... 1 an			
	BRUT	Amort., Prov.	NET	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais recherche et développement	1 837 537	640 191	1 197 346	231 740
Concession brevets, droits similaires	30 623 111	19 735 860	10 887 252	10 856 189
Fonds commercial	93 812 375	6 808 671	87 003 704	87 003 704
Autres immobilisations incorporelles	6 034 303	624 496	5 409 807	74 040
Immob. incorporelles en cours	795 745		795 745	
Avances et acomptes	235 534		235 534	3 885 534
Total...	133 338 606	27 809 218	105 529 388	102 051 207
Immobilisations corporelles				
Terrains	5 866 021	1 191 923	4 674 098	4 681 665
Constructions	45 284 272	38 169 245	7 115 027	6 887 809
Installation technique, Mat.Out.Ind.	31 825 367	26 047 029	5 778 338	6 314 027
Autres immo. corporelles	6 582 385	5 975 679	606 706	667 293
Immo. corporelles en cours	2 322 872		2 322 872	2 978 338
Avances et acomptes	289 078		289 078	72 333
Total...	92 169 995	71 383 876	20 786 119	21 601 464
Immobilisations financières				
Participations	122 180	113 132	9 048	9 048
Créances rattachées				
Autres titres immobilisés	13 705		13 705	13 705
Prêts				
Autres immobilisations financières	182 644	82 053	100 591	32 014
Total...	318 529	195 185	123 343	54 766
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	225 827 130	99 388 279	126 438 851	123 707 437
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en cours				
Matières Premières, autres approv.	10 283 207	739 329	9 543 878	9 064 185
Biens en cours production				
Produits intermédiaires et finis	12 170 488	616 255	11 554 233	2 631 715
Marchandises	28 661 707	1 110 778	27 550 929	25 746 368
Total...	51 115 402	2 466 362	48 649 040	37 442 268
Avances et acomptes sur commandes	462 431		462 431	310 160
Créances exploitation				
Clients et comptes rattachés	53 842 645	1 898 884	51 943 761	47 046 831
Autres créances	4 546 235		4 546 235	2 322 377
Total...	58 388 879	1 898 884	56 489 995	49 369 207
Valeurs mobilières placement				
Actions propres				
Autres titres	110 000 000		110 000 000	15 000 000
Total...	110 000 000		110 000 000	15 000 000
Disponibilités	33 636 126		33 636 126	109 638 380
Charges constatées d'avance	120 871		120 871	248 334
TOTAL ACTIF CIRCULANT	253 723 709	4 365 246	249 358 463	212 008 350
Charges à répartir				
Primes de remboursement obligation				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	479 550 839	103 753 525	375 797 314	335 715 787

PASSIF	31.12.20 1 an	31.12.19 12 mois
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 113 025 749)	113 025 749	113 025 749
Primes d'émission, de fusion, d'apport	610 400	610 400
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserve légale	8 203 978	5 591 697
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	139 380 702	110 878 268
Report à nouveau	3 404 297	
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	57 673 316	52 245 616
Acompte sur dividende		
Provisions réglementées		
Total capitaux propres I	322 298 442	282 351 730
AUTRES FONDS PROPRES		
Total autres fonds propres II		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	265 000	687 890
Provisions pour charges	6 476 039	7 857 460
Total provisions pour risques et charges III	6 741 039	8 545 350
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	464 292	
Emprunts et dettes financières divers		
<i>Total...</i>	<i>464 292</i>	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	22 832	22 832
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	29 562 698	25 478 624
Dettes fiscales et sociales	13 531 202	14 032 611
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 655 159	3 138 395
Autres dettes	1 521 650	1 273 988
<i>Total...</i>	<i>46 293 541</i>	<i>43 946 450</i>
Produits constatés d'avance		872 257
Total dettes et produits constatés d'avance IV	46 757 833	44 818 707
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	375 797 314	335 715 787

COMPTE DE RESULTAT		31.12.20	31.12.19	ECART
		1 an	1 an	
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Produits du négoce		98 144 572	95 242 984	2 901 588
Production vendue (biens)		204 038 722	195 610 624	8 428 098
Production vendue (services)		1 973 988	10 519 822	(8 545 834)
TOTAL PRODUCTION VENDUE		304 157 281	301 373 429	2 783 852
	dont export :	26 639 636	24 525 764	2 113 872
Production stockée		1 639 831	(582 879)	2 222 710
Production immobilisée		795 745	440 731	355 014
Reprise provisions & amortissements, transferts de charges		3 667 533	1 440 509	2 227 024
Autres produits		1 015 104	1 361 150	(346 046)
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	I	311 275 495	304 032 941	7 242 554
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises		101 431 960	97 669 692	3 762 268
Variations des stocks de marchandises		(7 346 157)	1 749 677	(9 095 834)
Achats de matières premières et autres approvisionnements		31 067 299	28 654 970	2 412 328
Variations des stocks de matières premières		(589 747)	(1 049 306)	459 559
Autres achats et charges externes		40 197 033	36 889 668	3 307 365
Impôts, taxes et versements assimilés		5 351 188	5 430 084	(78 896)
Salaires et traitements		29 784 076	26 214 628	3 569 448
Charges sociales		12 730 262	12 399 221	331 040
Dotations aux amortissements sur immobilisations		4 022 226	3 541 046	481 180
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant		595 896	675 017	(79 120)
Dotations aux provisions pour risques et charges		361 742	85 588	276 154
Autres charges		2 409 180	3 072 725	(663 545)
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	II	220 014 956	215 333 010	4 681 947
RESULTAT D'EXPLOITATION	(III = I - II)	91 260 539	88 699 932	2 560 607
PRODUITS FINANCIERS				
De participations			21 101	(21 101)
Autres valeurs mobilières, créances d'actif immobilisé		74 567	69 554	5 013
Autres intérêts et produits assimilés		141	485	(344)
Reprises sur provisions et transferts de charges		279 147		279 147
Différences positives de change		0		0
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	IV	353 855	91 141	262 715
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilés		532 106	467 767	64 339
Différences négatives de change		24 077	108	23 968
TOTAL CHARGES FINANCIERES	V	556 182	467 875	88 308
RESULTAT FINANCIER	(VI = IV - V)	(202 327)	(376 734)	174 407
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(VII = III + VI)	91 058 212	88 323 197	2 735 014
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion		1 346	34 199	(32 853)
Sur opérations en capital		86 763	433 900	(347 137)
Reprises sur provisions et transferts de charges		1 016 206	100 000	916 206
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	VIII	1 104 315	568 099	536 216
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion		2 023 785	2 709 854	(686 069)
Sur opérations en capital		640 055	340 433	299 622
Dotations aux amortissements et aux provisions			2 117 935	(2 117 935)
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	IX	2 663 840	5 168 222	(2 504 382)
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(X = VIII - IX)	(1 559 525)	(4 600 123)	3 040 598
Partic. Salariés	XI	4 222 325	3 868 715	353 610
Impôts sur les bénéfices	XII	27 603 046	27 608 743	(5 697)
TOTAL DES PRODUITS	(XIII=I+IV+VIII)	312 733 665	304 692 180	8 041 485
TOTAL DES CHARGES	(XIV=II+V+IX)	255 060 349	252 446 564	2 613 785
BENEFICE (+) OU PERTE (-)	(XV = XIII - XIV)	57 673 316	52 245 616	5 427 699

ANNEXE AUX COMPTES

Les comptes du présent exercice ont été établis conformément aux dispositions du règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 mis à jour de l'ensemble des règlements l'ayant modifié par la suite. Ils sont exprimés en euros (€).

Au bilan (avant répartition) de l'exercice clos le 31 décembre 2020 dont le total est de : **375.797.314 €**

Le compte de résultat dégage un bénéfice de : **57.673.316 €**

L'exercice a une durée de 12 mois du 1^{er} janvier 2020 au 31 décembre 2020

La présente annexe fait partie intégrante des comptes annuels : elle comporte des éléments d'informations complémentaires au bilan et au compte de résultat, de façon à ce que l'ensemble donne une image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de l'entreprise.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base (continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables, 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.

Les éléments d'information, qui ne présentent pas un caractère obligatoire, ne sont mentionnés que s'ils ont une importance significative.

Les notes sont regroupées sous les titres suivants :

- 1 Faits caractéristiques de l'exercice.
- 2 Principes comptables mis en œuvre.
- 3 Résumé des principales données.
- 4 Actif immobilisé.
- 5 Actif circulant.
- 6 Capitaux propres.
- 7 Provisions.
- 8 Dettes.
- 9 Comptes de régularisation.
- 10 Engagements financiers.
- 11 Parties liées.
- 12 Résultat exceptionnel
- 13 Impôt sur les bénéfices et participation des salariés
- 14 Divers.
- 15 Évènements postérieurs à la clôture.

Elles font éventuellement référence aux tableaux suivants :

- 1 Etat des amortissements
- 2 Provisions inscrites au bilan
- 3 Etat des échéances des créances et des dettes
- 4 Engagements donnés et reçus
- 5 Liste des filiales et participations

1 – FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**Fusion-absorption de Laboratoire Diepharmex**

Cooper SAS a absorbé la société Laboratoire Diepharmex au 31 décembre 2020. Cette fusion a été réalisée sans échange de titres (fusion entre entités sœurs détenues à 100% par la même entité). Tous les actifs et passifs comptabilisés par Laboratoire Diepharmex au 31 décembre 2020 ont été transférés à Cooper SAS à leur valeur comptable et l'actif net apporté de 3 404 297 € a été comptabilisé en report à nouveau conformément aux principes comptables applicables. Cooper SAS a donc commencé à exploiter les opérations apportées à compter du 1er janvier 2021.

Pandémie du Covid-19

La pandémie de Covid-19 qui sévit dans le monde depuis le début de l'année 2020 a eu des conséquences pour la société tant sur le plan organisationnel que financier.

Depuis mars 2020, les conditions de travail ont été adaptées pour garantir la santé de nos employés. Cela a été géré par des fermetures temporaires de bureaux, la promotion du télétravail lorsque cela était possible ainsi que par des mesures de distanciation physique. Les commerciaux ont aussi parfois arrêté temporairement les visites physiques des officines pour se mettre en conformité avec les réglementations des autorités locales.

Au sein de nos usines et de nos entrepôts, des mesures drastiques ont été mise en place pour assurer la sécurité et la santé de nos employés. Cela concernait la distanciation physique, la réduction des équipes travaillant au même moment, la réduction des horaires de travail, la fourniture de kits de protection, la communication des bonnes pratiques.

2 - PRINCIPES COMPTABLES MIS EN OEUVRE**2.1 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**

Les immobilisations incorporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition hors frais.

Les éléments incorporels amortissables (principalement les AMM) sont amortis selon le mode linéaire considéré comme l'amortissement économique (Tableau n°1).

Pour chaque élément incorporel non amortissable (principalement les marques), une valeur d'utilité est calculée à la clôture de l'exercice, et comparée à la valeur nette de l'actif. Une provision pour dépréciation est constatée si la valeur d'utilité est inférieure à la valeur nette comptable. Au 31 décembre 2020, la provision constituée à ce titre s'élève à 2.785.625 €.

Le fonds de commerce figurant à l'actif du bilan pour 93.812.375 € résulte des opérations suivantes :

- 6.808.671 € Apport partiel d'actif de la branche d'activité pharmaceutique réalisé en 1995.
- 3.293.704 € Fonds commerciaux des sociétés DB3 et OSLER absorbées en 2008.
- 78.979.000 € Fonds de commerce DEER (acquisition portefeuille de produits SANOFI en 2018).
- 4.731.000 € Fonds de commerce PHILADELPHIA (acquisition portefeuille de produits J&J en 2018).

Les frais de développement correspondant à la mise au point de nouveaux produits destinés à être commercialisés sont comptabilisés à l'actif en immobilisations incorporelles et amortis sur une durée de 5 ans. Au 31 décembre 2020, leur valeur nette comptable s'élève à 1.197.346 €.

2.2 IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition hors frais.

L'amortissement des immobilisations corporelles calculé selon le mode linéaire est considéré comme l'amortissement économique (Tableau n°1).

2.3 DUREES ET MODES D'AMORTISSEMENT

Les durées d'amortissement courantes sont, par nature de biens, les suivantes :

• Frais de recherche et développement	5 ans
• AMM, brevets	10 ans
• Logiciels	1 an
• Aménagements de terrains	20 ans
• Constructions normales	20 à 30 ans
• Constructions légères	15 à 20 ans
• Agencements des constructions	10 ans
• Matériel et outillage techniques	5 à 15 ans
• Matériel de transport	4 ans
• Matériel et mobilier de bureau	5 à 10 ans

Les durées d'amortissement sont déterminées conformément aux règles d'évaluation des actifs (CRC 02-10 et 04-06)

2.4 IMMOBILISATIONS FINANCIERES

La valeur brute des participations est constituée par le prix d'achat (hors frais accessoires) des titres.

Les titres acquis en devises sont enregistrés au prix d'acquisition converti en euros au cours du jour de l'opération.

Des provisions sont constituées, si nécessaire, pour ajuster leur valeur comptable à leur valeur d'utilité pour l'entreprise.

La liste des filiales et participations est fournie au tableau n° 5 de la présente annexe.

2.5 STOCKS ET EN COURS

Les stocks de produits finis correspondent aux produits fabriqués en interne par la société et commercialisés sous une marque appartenant à « COOPER ».

Les stocks de marchandises intègrent les produits fabriqués par la sous-traitance et commercialisés sous les marques appartenant à Cooper ainsi que les produits de négoce commercialisés sous d'autres marques.

Les stocks de matières premières et de produits de négoce sont évalués au prix moyen pondéré, qui représente le coût d'achat des matières et produits de négoce.

Les stocks de produits fabriqués sont évalués en tenant compte des coûts directs et indirects de production.

Les provisions pour dépréciation sont déterminées en fonction de la durée de rotation des matières et produits, de leur obsolescence et de leur valeur de réalisation. Les variations sur l'exercice sont les suivantes :

Nature	Ouverture	Dotation	Reprise	Clôture
MP & AC	629 275	110 054		739 329
PF	458 616	157 639		616 255
Négoce	1 393 468		282 690	1 110 778
TOTAL	2 481 359	267 693	282 690	2 466 362

2.6 CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale, une provision pour dépréciation est comptabilisée pour tout ou partie de la créance, en fonction de l'évaluation du risque de non recouvrement.

Au 31 décembre 2020, les créances représentées par des effets de commerce s'élèvent à 54.533 €.

2.7 VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Les valeurs mobilières de placement sont valorisées au cours historique d'achat.

En cas de perte latente, une provision pour dépréciation est comptabilisée.

Au 31 décembre 2020, les valeurs mobilières de placement s'élèvent à 110.000.000 €.

Il n'y a pas de provision pour dépréciation.

2.8 DETTES FOURNISSEURS

Les dettes fournisseurs sont valorisées à leur valeur nominale.

Il n'y a pas de dettes fournisseurs représentées par des effets de commerce.

2.9 COMPTABILISATION DES OPERATIONS EN DEVICES

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération.

Les dettes et créances en devises figurent au bilan pour leur valeur au cours de fin d'exercice, sauf pour les opérations faisant l'objet d'une couverture de change. La différence résultant de cette actualisation est portée :

- Pour les dettes et créances : au bilan en " Ecart de conversion ".
- Pour les disponibilités : au compte de résultat en charges ou produits financiers.

Les écarts de change, réels ou latents, constatés sur des éléments de créances ou dettes commerciales sont présentés au sein du résultat d'exploitation.

S'il y a lieu, une provision pour perte de change est constituée afin de couvrir les pertes latentes.

Au 31 décembre 2020, le montant des avoirs en dollars US est de 192.947 soit une contre-valeur de 157.331 €.

2.10 INDEMNITES DE DEPART EN RETRAITE

Une provision pour indemnités de départ en retraite, déterminée conformément à la recommandation ANC N°2013-02, est comptabilisée dans les provisions pour risques et charges.

La variation de la provision d'un exercice sur l'autre (y compris les écarts actuariels) est constatée en résultat, en dotation ou reprise d'exploitation.

Cette provision est calculée en considérant un départ en retraite à 65 ans, un calcul de l'indemnité théorique sur la base des dispositions de la convention collective et de l'ancienneté du salarié, une probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge du départ en retraite (fonction de l'âge du salarié, de son ancienneté, du turnover et des tables de mortalité) et en retenant un taux d'actualisation de 0,7 % combiné à un taux de revalorisation des salaires de 2% incluant l'inflation.

La provision, charges comprises, constituée au 31 décembre 2020 s'élève à 4.123.215 €.

2.11 MEDAILLES DU TRAVAIL

Au 31 décembre 2020, une provision de 729.795 € a été comptabilisée au titre des engagements en matière de médailles du travail.

Le calcul de cette provision a été effectué sur la base des salariés présents au 31 décembre 2020, de leur ancienneté dans la société, des gratifications liées aux médailles du travail telles que définies dans la convention collective et de la probabilité que les salariés atteignent l'ancienneté requise pour l'octroi d'une médaille (fonction du turnover et des tables de mortalité).

2.12 CONSOLIDATION

La société est consolidée par intégration globale au sein du groupe ALPHA TOPCO SAS dont le siège social est situé Place Lucien Auvert -77020 MELUN, et ne prépare donc pas de comptes consolidés.

3 - RESUME DES PRINCIPALES DONNEES

3.1 VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Le total de la production vendue de biens au 31 décembre 2020 : 204.038.722 €, figurant au compte de résultat correspond à l'ensemble des produits fabriqués et commercialisés sous une marque appartenant à « COOPER ». Aux produits vendus sous une marque appartenant à COOPER s'ajoutent le CA Négoce pour 98.144.572 € et les prestations de services pour 1.973.988 €.

Au 31 décembre 2020 les commissions commettants de l'exercice s'élèvent à 7 718 870 €. Elles sont présentées depuis cette année en diminution des achats.

Le chiffre d'affaires net par marchés géographiques est résumé dans le tableau ci-dessous :

	31.12.20	31.12.19
FRANCE	277.517.645	276.847.665
EXPORT	26.639.636	24.525.764
TOTAUX :	304.157.281	301.373.429

3.2 VENTILATION DE L'EFFECTIF

La répartition de l'effectif moyen salarié est indiquée dans le tableau suivant :

	31/12/2020	31/12/2019
Cadres	124	116
Technicien & Agents de maîtrise	178	175
Employés & ouvriers	158	164
V.R.P.	86	84
TOTAL	546	539

4 - ACTIF IMMOBILISE

Les variations de l'exercice au niveau des valeurs brutes sont résumées comme suit :

	31.12.19	Entrées	Sorties	31.12.20
Immobilisations incorporelles	127 881 188	9 526 018	4 068 600	133 338 606
Immobilisations corporelles	90 018 373	3 239 286	1 087 664	92 169 995
Immobilisations financières	529 099	68 577	279 147	318 529
	218 428 660	12 833 881	5 435 411	225 827 130

Les entrées provenant de la fusion avec la société Laboratoires Diepharmex ne sont pas significatives.

5 - ACTIF CIRCULANT

5.1 CREANCES

Les créances constituant l'actif circulant sont ventilées par échéances dans le tableau n° 3 joint à la présente annexe.

Les produits à recevoir rattachés aux postes correspondant aux agents économiques concernés sont :

PRODUITS A RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances clients et comptes rattachés	1.144.833
Autres créances	202.534
TOTAL	1.347.367

6 - CAPITAUX PROPRES

6.1 CAPITAL SOCIAL

Le capital social est composé de 24.570.815 actions d'une valeur nominale de 4,60 € totalisant : 113.025.749 €.

6.2 VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Le tableau ci-dessous détaille la variation des capitaux propres, ainsi que l'affectation du résultat de l'exercice précédent :

	OUVERTURE	RESULTAT DE L'EXERCICE	AFFECTATION RESULTAT N-1	AUGMENTATION (FUSION)	DISTRIBUTION	CLÔTURE
CAPITAL	113 025 749					113 025 749
PRIME D'EMISSION	610 400					610 400
RESERVE LEGALE	5 591 697		2 612 281			8 203 978
AUTRES RESERVES	110 878 268		49 633 335		-21 130 901	139 380 702
REPORT A NOUVEAU	0			3 404 297		3 404 297
RESULTAT	52 245 616	57 673 316	-52 245 616			57 673 316
TOTAL	282 351 731	57 673 316	0	3 404 297	-21 130 901	322 298 442

Le montant figurant en report à nouveau correspond à l'actif net apporté par les Laboratoires DIEPHARMEX dans le cadre de la fusion.

7 - PROVISIONS

Les mouvements des provisions inscrites au bilan sont résumés sur le tableau n° 2 donné en annexe.

Les augmentations provenant de la fusion avec la société Laboratoires Diepharmex ne sont pas significatives.

8 - DETTES

Les dettes sont ventilées par échéances dans le tableau n° 3 joint à la présente annexe.

Les charges à payer rattachées aux postes correspondant aux agents économiques concernés sont :

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9.170.053
Dettes fiscales et sociales	12.224.855
Dettes sur immobilisations	1.000.000
Autres dettes	1.096.652
TOTAL	23.491.560

9 - COMPTES DE REGULARISATION

Les charges constatées d'avance au 31 décembre 2020 pour 120.871 € concernent des prestations de services.

10 - ENGAGEMENTS FINANCIERS

La société a conclu un contrat de nantissement de fonds de commerce de droit français intitulé "Contrat de Nantissement de Fonds de Commerce" en qualité de Constituant (tel que ce terme y est défini) avec notamment l'Agent des Sûretés et certaines entités en qualité de Bénéficiaires Initiaux, au titre duquel il est prévu que la société consente au profit des Bénéficiaires (tel que ce terme est défini dans le Contrat de Nantissement de Fonds de Commerce) un nantissement portant sur son fonds de commerce et les droits de propriété intellectuelle et les polices d'assurances attachés audit fonds de commerce.

Dans le cadre du refinancement de l'endettement bancaire du groupe de sociétés auquel appartient Cooper, ont été conclus le 29 juin 2018 :

- Un contrat de crédits senior entre Cooper et, notamment, Alpha BidCo SAS, en qualité de Société Mère (Parent), d'Emprunteur (Borrower) et de Garant Initial (Original Guarantor).
- Un contrat de subordination, en qualité de Débiteur Initial (Original Debtor) et Prêteur Intragroupe (Intra-Group Lender) ayant pour objet, notamment, d'organiser l'ordre de remboursement de certains créanciers de Cooper et des sociétés du groupe auquel appartient Cooper.

Les autres engagements donnés et reçus sont détaillés dans le tableau n° 4 joint à la présente annexe.

11 – PARTIES LIEES

ETAT DES POSTES CONCERNANT DES ENTREPRISES LIEES OU AVEC LESQUELLES LA SOCIETE A UN LIEN DE PARTICIPATION

Nous avons opté pour une présentation synthétique de la fraction les concernant dans les immobilisations financières, les créances, les dettes, les charges et les produits financiers. Les montants sont exprimés en Euros.

NATURE	ENTREPRISES LIEES	LIEN DE PARTICIPATION
Immobilisations financières		
Avances et acomptes sur immobilisations		
Participations		122 180
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres		
Créances		
Avances, acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés	1 609 761	
Autres créances	2 054 605	
Capital souscrit appelé non versé		

NATURE	ENTREPRISES LIEES	LIEN DE PARTICIPATION
Passif		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances, acomptes sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 261 580	
Dettes sur immobilisations, comptes rattachés		
Autres dettes		
Eléments financiers		
Produits de participation		
Autres produits financiers		
Charges financières		

Aucune information complémentaire sur les transactions réalisées par la société avec les parties liées, hormis celles déjà mentionnées par ailleurs dans l'annexe aux comptes annuels, n'est indiquée car ces transactions sont considérées comme conclues à des conditions normales de marché.

12 - RESULTAT EXCEPTIONNEL

Le résultat exceptionnel est une perte de 1.559.525 € décomposé comme ci-dessous :

- Revalorisation non monétaire d'instruments de capitaux : - 1.469.598 €
- Coût net de reprise de provision du site de Marseille fermé : 163.675 €
- Plus-value nette sur cessions d'actifs : - 219.867 €
- Autres charges exceptionnelles : - 33.735 €

13 - IMPOT SUR LES SOCIETES

La société fait partie d'un groupe intégré fiscalement selon le régime des articles 223 A et suivants, dont la société Alpha TOPCO SAS s'est constituée société mère.

13.1 IMPOTS SUR LES SOCIETES

Le calcul de l'impôt effectué au taux réel se ventile comme suit :

VENTILATION DE L'IMPÔT	AVANT IMPÔT	IMPÔT
Résultat courant	91 058 212	29 454 568
Résultat exceptionnel	-1 559 525	-499 407
Participation des salariés	-4 222 325	-1 352 115
TOTAUX :	85 276 362	27 603 046

13.2 ACCROISSEMENTS OU ALLEGEMENTS DE LA CHARGE FISCALE FUTURE

ORIGINE DE LA DISTORSION FISCALE	CLOTURE		OUVERTURE	
	Valeur du poste	Créance ou (dette) d'impôt	Valeur du poste	Créance ou (dette) d'impôt
1°. DETTES D'IMPOT				
2° CREANCES D'IMPOT				
Charges non déductibles temporairement	8 756 387	2 802 044	8 056 451	2 773 836
SOLDE D'IMPÔT	8 756 387	2 802 044	8 056 451	2 773 836

Le taux d'impôt utilisé est de 32%.

14 - DIVERS
14.1 HONORAIRES COMMISSAIRES AUX COMPTES.

Au titre du contrôle légal des comptes, les honoraires du commissaire aux comptes sont de 90.000 € HT.

14.2 REMUNERATIONS DES MEMBRES DES ORGANES DE DIRECTION.

Aucune rémunération n'est versée par la société aux organes de direction au titre de leurs mandats.

15 – EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLÔTURE
Pandémie du Covid-19

Au regard des dernières évolutions de la pandémie de Covid-19, il n'est pas possible de fournir une estimation fiable des conséquences économiques et financières sur l'année 2021. Néanmoins, étant donné que les campagnes de vaccination ont débuté dans tous les pays où le Groupe opère, le Management a confiance à un retour à un niveau d'activité normal pour le second semestre 2021.

ETAT DES AMORTISSEMENTS

SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des Amortissements au début de l'Exercice	Augmentation : Dotation de l'Exercice	Diminution : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprise	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Autres Immobilisations incorporelles		22 261 465	2 353 538	76 641	24 538 362
Terrains		1 169 525	22 398		1 191 923
Constructions	Sur sol propre	13 609 134	100 196		13 709 330
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales, Agencements et Aménagements des Constructions	23 563 135	1 209 089	312 308	24 459 916
Installations techniques, matériel et outillage industriels		24 456 784	1 592 683	2 438	26 047 029
Autres immobilisations corporelles	Matériel de transport	201 596	35 144		236 740
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	5 416 735	355 543	3 340	5 768 938
TOTAL II		68 416 909	3 315 053	318 086	71 413 876
TOTAL GENERAL (I+II)		90 678 374	5 668 591	394 727	95 952 238

VENTILATION DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE				MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	
Immobilisations amortissables	Amortissements linéaires	Amortis Dégressifs.	Amortis Exceptionnels.	Dotations	Reprises
Immobilisations incorporelles	2 353 538				
Terrains	22 398				
Construc.	Sur sol propre	100 196			
	Sur sol d'autrui				
	Instal. générales Agenc. et am. des constr.	1 209 089			
Autres Immob.	Inst. techniques mat. et outillage	1 592 683			
	Matériel de Transport	35 144			
Corporelles	Mat. bureau et inform. mobilier	355 543			
TOTAL GENERAL		5 668 591			

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

NATURE DES PROVISIONS		Montant au début de l'exercice	Augmentation par fusion absorption	Dotations	Reprises	Montant à la fin de l'exercice
Provisions Réglementaires	Provisions pour investissements					
	Amortissements dérogatoires					
	TOTAL					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	437 890			422 890	15 000
	Provisions pour perte de change					
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4 510 128		361 742	18 860	4 853 010
	Provision pour Impôts					
	Autres provisions pour risques et charges	3 597 331	906 548		2 630 851	1 873 028
	TOTAL	8 545 350	906 548	361 742	3 072 601	6 741 039
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations incorporelles	3 568 516	44 298		341 959	3 270 855
	Sur immobilisations corporelles					
	Sur immobilisations financières	474 332			279 147	195 185
	Sur stocks et en cours	2 481 359		267 693	282 690	2 466 362
	Sur comptes clients	1 623 853		328 203	53 172	1 898 884
	Autres provisions pour dépréciations					
	TOTAL	8 148 061	44 298	595 896	956 968	7 831 287
TOTAL GENERAL		16 693 410	950 846	957 638	4 029 569	13 665 777
Dont dotations/reprises						
- d'exploitation :				957 638	3 067 641	
- financières :					279 147	
- exceptionnelles :					682 781	

ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De	Clients douteux ou litigieux	1 459 340	1 459 340	
	A autres créances clients	52 383 505	52 383 505	
l'actif	Personnel et comptes rattachés	122 201	16 683	105 518
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
circulant	Etat et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices		
		Taxe sur la valeur ajoutée	1 506 745	1 506 745
		A autres impôts, taxes et assimilés		
	Av et Ac. S. Commandes Fournisseurs	1 321 784	1 321 784	
	Groupe et associés	2 054 605	2 054 605	
	Débiteurs divers	3 330	3 330	
	Charges constatées d'avance	120 871	120 871	
TOTAUX		58 972 381	58 866 863	105 518

ETAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 2 ans maximum à l'origine			
	à plus de 2 ans à l'origine			
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés		29 562 698	29 562 698	
Avances et acomptes sur commandes clients		366 474	366 474	
Personnel et comptes rattachés		8 277 389	8 277 389	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		3 278 375	3 278 375	
Etat et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée	262 481	262 481	
	A autres impôts, taxes et assimilés	1 712 956	1 712 956	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		1 655 159	1 655 159	
Groupe et associés		22 500	22 500	
Autres dettes		1 155 508	1 155 508	
TOTAUX		46 293 540	46 293 540	

ETAT DES ENGAGEMENTS , AVALS, CAUTIONS**SOCIETE GENERALE**

Crédit documentaires confirmés USD :

Crédit documentaires confirmés EUR : 711 387

Cautions Diverses 4 573

TOTAL DES ENGAGEMENTS DONNES EN EUROS 715 960

Cautions fournisseurs 870

TOTAL DES ENGAGEMENTS RECUS EN EUROS 870

La société n'a pas de contrats de crédit bail en cours. Les engagements liés aux contrats de location simple ne sont pas mentionnés.

La note 10 précise par ailleurs les engagements financiers pris la société vis-à-vis des prêteurs financiers du groupe auquel la société appartient.

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

EN K€

Filiales et Participations	Dernier exercice clos	Capital social	Capitaux Propres	Quote-part en % Capital détenu	Valeur brute des titres détenus	Provision	VNC des titres détenus	CA HT dernier exercice clos	Résultat dernier exercice clos	Dividende encaissé	Cautions données
SARL SDIS (Maroc)	2020	9	54	99%	9		9	122	41		
ICT PROMOTION (Tunisie)	2019	111	32	50%	113	113		245	-39		
TOTAL					122	113	9				

Coopération Pharmaceutique Française (Cooper) SAS

Société par actions simplifiée

Au capital de 113.025.749 euros

Siège social : Place Lucien Auvert – 77000 Melun

RCS Melun 399 227 636

(ci-après la "**Société**")

**EXTRAIT DU
PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
EN DATE DU 28 JUIN 2021**

[-----]
Première décision

Après avoir pris lecture du rapport de gestion du Président et du rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels de la Société, l'Associé Unique approuve dans toutes leurs parties le rapport de gestion du Président et les comptes de la Société pour l'exercice clos le 31 décembre 2020 tels qu'ils sont présentés.

L'Associé unique approuve en conséquence les opérations traduites par ces comptes ou résumées dans ces rapports et donne aux Dirigeants de la Société quitus de leur gestion et de l'exécution de leurs mandats pour l'exercice écoulé.

Cette décision est adoptée par l'Associé Unique.

Deuxième décision

Le résultat bénéficiaire de l'exercice clos le 31 décembre 2020 s'élève à 57.673.316 euros.

Sur proposition du Président, l'Associé Unique décide d'affecter ce montant de la manière suivante :

- Dotation de la réserve légale pour 2.883.666 € ;
- Affectation du solde en Autres Réserves pour 54.789.650 euros.

L'Associé Unique décide de ne pas procéder à la distribution de dividende au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2020.

Conformément à la loi, il est rappelé que le montant des dividendes mis en paiement au titre des trois exercices précédents ainsi que le montant des revenus distribués éligibles et celui des revenus distribués non éligibles à l'abattement de 40 % sont les suivants :

Exercice clos le	Distributions globales	Distributions éligibles à l'abattement de 40%	Distributions non éligibles à l'abattement	Dividende par action
31.12.2018	0 €	0 €	0 €	0 €
31.12.2019	15 233 905 €	0 €	15 233 905 €	0,62 €
31.12.2020	21 130 901 €	0 €	21 130 901 €	0,86 €

Cette décision est adoptée par l'Associé Unique.

[-----]

Cinquième décision

L'Associé Unique donne tous pouvoirs au porteur d'une copie ou d'un extrait certifié conforme du présent procès-verbal en vue de l'accomplissement de toutes formalités.

Cette décision est adoptée par l'Associé Unique.

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

EXTRAIT CERTIFIE CONFORME A L'ORIGINAL

L'Associé Unique



Cooper Consumer Health SAS,
Représentée par Alpha TopCo SAS,
Elle-même représentée par Pivot C SAS,
Elle-même représentée par Monsieur Bauke Rouwers



KPMG SA
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex

Coopération Pharmaceutique
Française S.A.S.

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

Exercice clos le 31 décembre 2020
Coopération Pharmaceutique Française S.A.S.
Place Lucien Auvert – 77020 Melun Cedex

KPMG SA
société française membre du réseau
KPMG constitué de cabinets
indépendants adhérents de KPMG
International Limited, une société de
droit anglais ("private company limited
by guarantee").

Société de commissariat aux comptes
Siège social : Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
775726417 RCS NANTERRE



KPMG SA
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex

Coopération Pharmaceutique Française S.A.S.

Place Lucien Auvert – 77020 Melun Cedex

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

À l'associé unique de la société Coopération Pharmaceutique Française S.A.S.,

Opinion

En exécution de la mission que vous nous avez confiée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Coopération Pharmaceutique Française S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

KPMG SA
société française membre du réseau
KPMG constitué de cabinets
indépendants adhérents de KPMG
International Limited, une société de droit
anglais ("private company limited by
guarantee").

Société de commissariat aux comptes
Siège social : Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
775726417 RCS NANTERRE



Coopération Pharmaceutique Française S.A.S.
Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
31 décembre 2020

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, 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 et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

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

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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.



Coopération Pharmaceutique Française S.A.S.
Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
31 décembre 2020

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

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

Paris La Défense, le 3 juin 2021

KPMG S.A.

Didier Signature
numérique
Oger e de Didier
Oger

Didier Oger

Associé



COMPTES

31 DECEMBRE 2020

Certifiés conformes et sincères à l'original

DocuSigned by:
Bauke Rouwers
1F2AB03BAA7D436...



COMPTES 31 DECEMBRE 2020

ACTIF	Arrêté au..... 31.12.2020			31.12.2019
	Durée..... 1 an			
	BRUT	Amort., Prov.	NET	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais recherche et développement	1 837 537	640 191	1 197 346	231 740
Concession brevets, droits similaires	30 623 111	19 735 860	10 887 252	10 856 189
Fonds commercial	93 812 375	6 808 671	87 003 704	87 003 704
Autres immobilisations incorporelles	6 034 303	624 496	5 409 807	74 040
Immob. incorporelles en cours	795 745		795 745	
Avances et acomptes	235 534		235 534	3 885 534
Total...	133 338 606	27 809 218	105 529 388	102 051 207
Immobilisations corporelles				
Terrains	5 866 021	1 191 923	4 674 098	4 681 665
Constructions	45 284 272	38 169 245	7 115 027	6 887 809
Installation technique, Mat.Out.Ind.	31 825 367	26 047 029	5 778 338	6 314 027
Autres immo. corporelles	6 582 385	5 975 679	606 706	667 293
Immo. corporelles en cours	2 322 872		2 322 872	2 978 338
Avances et acomptes	289 078		289 078	72 333
Total...	92 169 995	71 383 876	20 786 119	21 601 464
Immobilisations financières				
Participations	122 180	113 132	9 048	9 048
Créances rattachées				
Autres titres immobilisés	13 705		13 705	13 705
Prêts				
Autres immobilisations financières	182 644	82 053	100 591	32 014
Total...	318 529	195 185	123 343	54 766
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	225 827 130	99 388 279	126 438 851	123 707 437
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en cours				
Matières Premières, autres approv.	10 283 207	739 329	9 543 878	9 064 185
Biens en cours production				
Produits intermédiaires et finis	12 170 488	616 255	11 554 233	2 631 715
Marchandises	28 661 707	1 110 778	27 550 929	25 746 368
Total...	51 115 402	2 466 362	48 649 040	37 442 268
Avances et acomptes sur commandes	462 431		462 431	310 160
Créances exploitation				
Clients et comptes rattachés	53 842 645	1 898 884	51 943 761	47 046 831
Autres créances	4 546 235		4 546 235	2 322 377
Total...	58 388 879	1 898 884	56 489 995	49 369 207
Valeurs mobilières placement				
Actions propres				
Autres titres	110 000 000		110 000 000	15 000 000
Total...	110 000 000		110 000 000	15 000 000
Disponibilités	33 636 126		33 636 126	109 638 380
Charges constatées d'avance	120 871		120 871	248 334
TOTAL ACTIF CIRCULANT	253 723 709	4 365 246	249 358 463	212 008 350
Charges à répartir				
Primes de remboursement obligation				
Ecart de conversion actif				
TOTAL ACTIF	479 550 839	103 753 525	375 797 314	335 715 787



COMPTES 31 DECEMBRE 2020

PASSIF	31.12.20 1 an	31.12.19 12 mois
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 113 025 749)	113 025 749	113 025 749
Primes d'émission, de fusion, d'apport	610 400	610 400
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserve légale	8 203 978	5 591 697
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	139 380 702	110 878 268
Report à nouveau	3 404 297	
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	57 673 316	52 245 616
Acompte sur dividende		
Provisions réglementées		
Total capitaux propres	I 322 298 442	282 351 730
AUTRES FONDS PROPRES		
Total autres fonds propres	II	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	265 000	687 890
Provisions pour charges	6 476 039	7 857 460
Total provisions pour risques et charges	III 6 741 039	8 545 350
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	464 292	
Emprunts et dettes financières divers		
<i>Total...</i>	<i>464 292</i>	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	22 832	22 832
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	29 562 698	25 478 624
Dettes fiscales et sociales	13 531 202	14 032 611
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 655 159	3 138 395
Autres dettes	1 521 650	1 273 988
<i>Total...</i>	<i>46 293 541</i>	<i>43 946 450</i>
Produits constatés d'avance		872 257
Total dettes et produits constatés d'avance	IV 46 757 833	44 818 707
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	375 797 314	335 715 787



COMPTES 31 DECEMBRE 2020

COMPTE DE RESULTAT	31.12.20 1 an	31.12.19 1 an	ECART
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Produits du négoce	98 144 572	95 242 984	2 901 588
Production vendue (biens)	204 038 722	195 610 624	8 428 098
Production vendue (services)	1 973 988	10 519 822	(8 545 834)
TOTAL PRODUCTION VENDUE	304 157 281	301 373 429	2 783 852
dont export :	26 639 636	24 525 764	2 113 872
Production stockée	1 639 831	(582 879)	2 222 710
Production immobilisée	795 745	440 731	355 014
Reprise provisions & amortissements, transferts de charges	3 667 533	1 440 509	2 227 024
Autres produits	1 015 104	1 361 150	(346 046)
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION I	311 275 495	304 032 941	7 242 554
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises	101 431 960	97 669 692	3 762 268
Variations des stocks de marchandises	(7 346 157)	1 749 677	(9 095 834)
Achats de matières premières et autres approvisionnements	31 067 299	28 654 970	2 412 328
Variations des stocks de matières premières	(589 747)	(1 049 306)	459 559
Autres achats et charges externes	40 197 033	36 889 668	3 307 365
Impôts, taxes et versements assimilés	5 351 188	5 430 084	(78 896)
Salaires et traitements	29 784 076	26 214 628	3 569 448
Charges sociales	12 730 262	12 399 221	331 040
Dotations aux amortissements sur immobilisations	4 022 226	3 541 046	481 180
Dotations aux provisions sur immobilisations			
Dotations aux provisions sur actif circulant	595 896	675 017	(79 120)
Dotations aux provisions pour risques et charges	361 742	85 588	276 154
Autres charges	2 409 180	3 072 725	(663 545)
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION II	220 014 956	215 333 010	4 681 947
RESULTAT D'EXPLOITATION (III = I - II)	91 260 539	88 699 932	2 560 607
PRODUITS FINANCIERS			
De participations		21 101	(21 101)
Autres valeurs mobilières, créances d'actif immobilisé	74 567	69 554	5 013
Autres intérêts et produits assimilés	141	485	(344)
Reprises sur provisions et transferts de charges	279 147		279 147
Différences positives de change	0		0
TOTAL PRODUITS FINANCIERS IV	353 855	91 141	262 715
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements et aux provisions			
Intérêts et charges assimilés	532 106	467 767	64 339
Différences négatives de change	24 077	108	23 968
TOTAL CHARGES FINANCIERES V	556 182	467 875	88 308
RESULTAT FINANCIER (VI = IV - V)	(202 327)	(376 734)	174 407
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (VII = III + VI)	91 058 212	88 323 197	2 735 014
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion	1 346	34 199	(32 853)
Sur opérations en capital	86 763	433 900	(347 137)
Reprises sur provisions et transferts de charges	1 016 206	100 000	916 206
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS VIII	1 104 315	568 099	536 216
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion	2 023 785	2 709 854	(686 069)
Sur opérations en capital	640 055	340 433	299 622
Dotations aux amortissements et aux provisions		2 117 935	(2 117 935)
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES IX	2 663 840	5 168 222	(2 504 382)
RESULTAT EXCEPTIONNEL (X = VIII - IX)	(1 559 525)	(4 600 123)	3 040 598
Partic. Salariés XI	4 222 325	3 868 715	353 610
Impôts sur les bénéfices XII	27 603 046	27 608 743	(5 697)
TOTAL DES PRODUITS (XIII=I+IV+VIII)	312 733 665	304 692 180	8 041 485
TOTAL DES CHARGES (XIV=II+V+IX)	255 060 349	252 446 564	2 613 785
BENEFICE (+) OU PERTE (-) (XV = XIII - XIV)	57 673 316	52 245 616	5 427 699



COMPTES 31 DECEMBRE 2020

ANNEXE AUX COMPTES

Les comptes du présent exercice ont été établis conformément aux dispositions du règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 mis à jour de l'ensemble des règlements l'ayant modifié par la suite. Ils sont exprimés en euros (€).

Au bilan (avant répartition) de l'exercice clos le 31 décembre 2020 dont le total est de : **375.797.314 €**

Le compte de résultat dégage un bénéfice de : **57.673.316 €**

L'exercice a une durée de 12 mois du 1^{er} janvier 2020 au 31 décembre 2020

La présente annexe fait partie intégrante des comptes annuels : elle comporte des éléments d'informations complémentaires au bilan et au compte de résultat, de façon à ce que l'ensemble donne une image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de l'entreprise.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base (continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables, 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.

Les éléments d'information, qui ne présentent pas un caractère obligatoire, ne sont mentionnés que s'ils ont une importance significative.

Les notes sont regroupées sous les titres suivants :

- 1 Faits caractéristiques de l'exercice.
- 2 Principes comptables mis en œuvre.
- 3 Résumé des principales données.
- 4 Actif immobilisé.
- 5 Actif circulant.
- 6 Capitaux propres.
- 7 Provisions.
- 8 Dettes.
- 9 Comptes de régularisation.
- 10 Engagements financiers.
- 11 Parties liées.
- 12 Résultat exceptionnel
- 13 Impôt sur les bénéfices et participation des salariés
- 14 Divers.
- 15 Événements postérieurs à la clôture.

Elles font éventuellement référence aux tableaux suivants :

- 1 Etat des amortissements
- 2 Provisions inscrites au bilan
- 3 Etat des échéances des créances et des dettes
- 4 Engagements donnés et reçus
- 5 Liste des filiales et participations



COMPTES 31 DECEMBRE 2020

1 – FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Fusion-absorption de Laboratoire Diepharmex

Cooper SAS a absorbé la société Laboratoire Diepharmex au 31 décembre 2020. Cette fusion a été réalisée sans échange de titres (fusion entre entités sœurs détenues à 100% par la même entité). Tous les actifs et passifs comptabilisés par Laboratoire Diepharmex au 31 décembre 2020 ont été transférés à Cooper SAS à leur valeur comptable et l'actif net apporté de 3 404 297 € a été comptabilisé en report à nouveau conformément aux principes comptables applicables. Cooper SAS a donc commencé à exploiter les opérations apportées à compter du 1er janvier 2021.

Pandémie du Covid-19

La pandémie de Covid-19 qui sévit dans le monde depuis le début de l'année 2020 a eu des conséquences pour la société tant sur le plan organisationnel que financier.

Depuis mars 2020, les conditions de travail ont été adaptées pour garantir la santé de nos employés. Cela a été géré par des fermetures temporaires de bureaux, la promotion du télétravail lorsque cela était possible ainsi que par des mesures de distanciation physique. Les commerciaux ont aussi parfois arrêté temporairement les visites physiques des officines pour se mettre en conformité avec les réglementations des autorités locales.

Au sein de nos usines et de nos entrepôts, des mesures drastiques ont été mise en place pour assurer la sécurité et la santé de nos employés. Cela concernait la distanciation physique, la réduction des équipes travaillant au même moment, la réduction des horaires de travail, la fourniture de kits de protection, la communication des bonnes pratiques.

2 - PRINCIPES COMPTABLES MIS EN OEUVRE

2.1 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition hors frais.

Les éléments incorporels amortissables (principalement les AMM) sont amortis selon le mode linéaire considéré comme l'amortissement économique (Tableau n°1).

Pour chaque élément incorporel non amortissable (principalement les marques), une valeur d'utilité est calculée à la clôture de l'exercice, et comparée à la valeur nette de l'actif. Une provision pour dépréciation est constatée si la valeur d'utilité est inférieure à la valeur nette comptable. Au 31 décembre 2020, la provision constituée à ce titre s'élève à 2.785.625 €.

Le fonds de commerce figurant à l'actif du bilan pour 93.812.375 € résulte des opérations suivantes :

- 6.808.671 € Apport partiel d'actif de la branche d'activité pharmaceutique réalisé en 1995.
- 3.293.704 € Fonds commerciaux des sociétés DB3 et OSLER absorbées en 2008.
- 78.979.000 € Fonds de commerce DEER (acquisition portefeuille de produits SANOFI en 2018).
- 4.731.000 € Fonds de commerce PHILADELPHIA (acquisition portefeuille de produits J&J en 2018).

Les frais de développement correspondant à la mise au point de nouveaux produits destinés à être commercialisés sont comptabilisés à l'actif en immobilisations incorporelles et amortis sur une durée de 5 ans. Au 31 décembre 2020, leur valeur nette comptable s'élève à 1.197.346 €.

2.2 IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition hors frais.



COMPTES 31 DECEMBRE 2020

L'amortissement des immobilisations corporelles calculé selon le mode linéaire est considéré comme l'amortissement économique (Tableau n°1).

2.3 DUREES ET MODES D'AMORTISSEMENT

Les durées d'amortissement courantes sont, par nature de biens, les suivantes :

• Frais de recherche et développement	5 ans
• AMM, brevets	10 ans
• Logiciels	1 an
• Aménagements de terrains	20 ans
• Constructions normales	20 à 30 ans
• Constructions légères	15 à 20 ans
• Agencements des constructions	10 ans
• Matériel et outillage techniques	5 à 15 ans
• Matériel de transport	4 ans
• Matériel et mobilier de bureau	5 à 10 ans

Les durées d'amortissement sont déterminées conformément aux règles d'évaluation des actifs (CRC 02-10 et 04-06)

2.4 IMMOBILISATIONS FINANCIERES

La valeur brute des participations est constituée par le prix d'achat (hors frais accessoires) des titres.

Les titres acquis en devises sont enregistrés au prix d'acquisition converti en euros au cours du jour de l'opération.

Des provisions sont constituées, si nécessaire, pour ajuster leur valeur comptable à leur valeur d'utilité pour l'entreprise.

La liste des filiales et participations est fournie au tableau n° 5 de la présente annexe.

2.5 STOCKS ET EN COURS

Les stocks de produits finis correspondent aux produits fabriqués en interne par la société et commercialisés sous une marque appartenant à « COOPER ».

Les stocks de marchandises intègrent les produits fabriqués par la sous-traitance et commercialisés sous les marques appartenant à Cooper ainsi que les produits de négoce commercialisés sous d'autres marques.

Les stocks de matières premières et de produits de négoce sont évalués au prix moyen pondéré, qui représente le coût d'achat des matières et produits de négoce.

Les stocks de produits fabriqués sont évalués en tenant compte des coûts directs et indirects de production.

Les provisions pour dépréciation sont déterminées en fonction de la durée de rotation des matières et produits, de leur obsolescence et de leur valeur de réalisation. Les variations sur l'exercice sont les suivantes :

Nature	Ouverture	Dotation	Reprise	Clôture
MP & AC	629 275	110 054		739 329
PF	458 616	157 639		616 255
Négoce	1 393 468		282 690	1 110 778
TOTAL	2 481 359	267 693	282 690	2 466 362



COMPTES 31 DECEMBRE 2020

2.6 CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale, une provision pour dépréciation est comptabilisée pour tout ou partie de la créance, en fonction de l'évaluation du risque de non recouvrement.

Au 31 décembre 2020, les créances représentées par des effets de commerce s'élèvent à 54.533 €.

2.7 VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Les valeurs mobilières de placement sont valorisées au cours historique d'achat.

En cas de perte latente, une provision pour dépréciation est comptabilisée.

Au 31 décembre 2020, les valeurs mobilières de placement s'élèvent à 110.000.000 €.

Il n'y a pas de provision pour dépréciation.

2.8 DETTES FOURNISSEURS

Les dettes fournisseurs sont valorisées à leur valeur nominale.

Il n'y a pas de dettes fournisseurs représentées par des effets de commerce.

2.9 COMPTABILISATION DES OPERATIONS EN DEVICES

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération.

Les dettes et créances en devises figurent au bilan pour leur valeur au cours de fin d'exercice, sauf pour les opérations faisant l'objet d'une couverture de change. La différence résultant de cette actualisation est portée :

- Pour les dettes et créances : au bilan en " Ecart de conversion ".
- Pour les disponibilités : au compte de résultat en charges ou produits financiers.

Les écarts de change, réels ou latents, constatés sur des éléments de créances ou dettes commerciales sont présentés au sein du résultat d'exploitation.

S'il y a lieu, une provision pour perte de change est constituée afin de couvrir les pertes latentes.

Au 31 décembre 2020, le montant des avoirs en dollars US est de 192.947 soit une contre-valeur de 157.331 €.

2.10 INDEMNITES DE DEPART EN RETRAITE

Une provision pour indemnités de départ en retraite, déterminée conformément à la recommandation ANC N°2013-02, est comptabilisée dans les provisions pour risques et charges.

La variation de la provision d'un exercice sur l'autre (y compris les écarts actuariels) est constatée en résultat, en dotation ou reprise d'exploitation.

Cette provision est calculée en considérant un départ en retraite à 65 ans, un calcul de l'indemnité théorique sur la base des dispositions de la convention collective et de l'ancienneté du salarié, une probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge du départ en retraite (fonction de l'âge du salarié, de son ancienneté, du turnover et des tables de mortalité) et en retenant un taux d'actualisation de 0,7 % combiné à un taux de revalorisation des salaires de 2% incluant l'inflation.

La provision, charges comprises, constituée au 31 décembre 2020 s'élève à 4.123.215 €.



COMPTES 31 DECEMBRE 2020

2.11 MEDAILLES DU TRAVAIL

Au 31 décembre 2020, une provision de 729.795 € a été comptabilisée au titre des engagements en matière de médailles du travail.

Le calcul de cette provision a été effectué sur la base des salariés présents au 31 décembre 2020, de leur ancienneté dans la société, des gratifications liées aux médailles du travail telles que définies dans la convention collective et de la probabilité que les salariés atteignent l'ancienneté requise pour l'octroi d'une médaille (fonction du turnover et des tables de mortalité).

2.12 CONSOLIDATION

La société est consolidée par intégration globale au sein du groupe ALPHA TOPCO SAS dont le siège social est situé Place Lucien Auvert -77020 MELUN, et ne prépare donc pas de comptes consolidés.

3 - RESUME DES PRINCIPALES DONNEES

3.1 VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Le total de la production vendue de biens au 31 décembre 2020 : 204.038.722 €, figurant au compte de résultat correspond à l'ensemble des produits fabriqués et commercialisés sous une marque appartenant à « COOPER ». Aux produits vendus sous une marque appartenant à COOPER s'ajoutent le CA Négoce pour 98.144.572 € et les prestations de services pour 1.973.988 €.

Au 31 décembre 2020 les commissions commettants de l'exercice s'élèvent à 7 718 870 €. Elles sont présentées depuis cette année en diminution des achats.

Le chiffre d'affaires net par marchés géographiques est résumé dans le tableau ci-dessous :

	31.12.20	31.12.19
FRANCE	277.517.645	276.847.665
EXPORT	26.639.636	24.525.764
TOTAUX :	304.157.281	301.373.429

3.2 VENTILATION DE L'EFFECTIF

La répartition de l'effectif moyen salarié est indiquée dans le tableau suivant :

	31/12/2020	31/12/2019
Cadres	124	116
Technicien & Agents de maîtrise	178	175
Employés & ouvriers	158	164
V.R.P.	86	84
TOTAL	546	539



COMPTES 31 DECEMBRE 2020

4 - ACTIF IMMOBILISE

Les variations de l'exercice au niveau des valeurs brutes sont résumées comme suit :

	31.12.19	Entrées	Sorties	31.12.20
Immobilisations incorporelles	127 881 188	9 526 018	4 068 600	133 338 606
Immobilisations corporelles	90 018 373	3 239 286	1 087 664	92 169 995
Immobilisations financières	529 099	68 577	279 147	318 529
	218 428 660	12 833 881	5 435 411	225 827 130

Les entrées provenant de la fusion avec la société Laboratoires Diepharmex ne sont pas significatives.

5 - ACTIF CIRCULANT

5.1 CREANCES

Les créances constituant l'actif circulant sont ventilées par échéances dans le tableau n° 3 joint à la présente annexe.

Les produits à recevoir rattachés aux postes correspondant aux agents économiques concernés sont :

PRODUITS A RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances clients et comptes rattachés	1.144.833
Autres créances	202.534
TOTAL	1.347.367

6 - CAPITAUX PROPRES

6.1 CAPITAL SOCIAL

Le capital social est composé de 24.570.815 actions d'une valeur nominale de 4,60 € totalisant : 113.025.749 €.



COMPTES 31 DECEMBRE 2020

6.2 VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Le tableau ci-dessous détaille la variation des capitaux propres, ainsi que l'affectation du résultat de l'exercice précédent :

	OUVERTURE	RESULTAT DE L'EXERCICE	AFFECTATION RESULTAT N-1	AUGMENTATION (FUSION)	DISTRIBUTION	CLÔTURE
CAPITAL	113 025 749					113 025 749
PRIME D'EMISSION	610 400					610 400
RESERVE LEGALE	5 591 697		2 612 281			8 203 978
AUTRES RESERVES	110 878 268		49 633 335		-21 130 901	139 380 702
REPORT A NOUVEAU	0			3 404 297		3 404 297
RESULTAT	52 245 616	57 673 316	-52 245 616			57 673 316
TOTAL	282 351 731	57 673 316	0	3 404 297	-21 130 901	322 298 442

Le montant figurant en report à nouveau correspond à l'actif net apporté par les Laboratoires DIEPHARMEX dans le cadre de la fusion.

7 - PROVISIONS

Les mouvements des provisions inscrites au bilan sont résumés sur le tableau n° 2 donné en annexe.

Les augmentations provenant de la fusion avec la société Laboratoires Diepharmex ne sont pas significatives.

8 - DETTES

Les dettes sont ventilées par échéances dans le tableau n° 3 joint à la présente annexe.

Les charges à payer rattachées aux postes correspondant aux agents économiques concernés sont :

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9.170.053
Dettes fiscales et sociales	12.224.855
Dettes sur immobilisations	1.000.000
Autres dettes	1.096.652
TOTAL	23.491.560



COMPTES 31 DECEMBRE 2020

9 - COMPTES DE REGULARISATION

Les charges constatées d'avance au 31 décembre 2020 pour 120.871 € concernent des prestations de services.

10 - ENGAGEMENTS FINANCIERS

La société a conclu un contrat de nantissement de fonds de commerce de droit français intitulé "Contrat de Nantissement de Fonds de Commerce" en qualité de Constituant (tel que ce terme y est défini) avec notamment l'Agent des Sûretés et certaines entités en qualité de Bénéficiaires Initiaux, au titre duquel il est prévu que la société consente au profit des Bénéficiaires (tel que ce terme est défini dans le Contrat de Nantissement de Fonds de Commerce) un nantissement portant sur son fonds de commerce et les droits de propriété intellectuelle et les polices d'assurances attachés audit fonds de commerce.

Dans le cadre du refinancement de l'endettement bancaire du groupe de sociétés auquel appartient Cooper, ont été conclus le 29 juin 2018 :

- Un contrat de crédits senior entre Cooper et, notamment, Alpha BidCo SAS, en qualité de Société Mère (Parent), d'Emprunteur (Borrower) et de Garant Initial (Original Guarantor).
- Un contrat de subordination, en qualité de Débiteur Initial (Original Debtor) et Prêteur Intragroupe (Intra-Group Lender) ayant pour objet, notamment, d'organiser l'ordre de remboursement de certains créanciers de Cooper et des sociétés du groupe auquel appartient Cooper.

Les autres engagements donnés et reçus sont détaillés dans le tableau n° 4 joint à la présente annexe.

11 – PARTIES LIEES

ETAT DES POSTES CONCERNANT DES ENTREPRISES LIEES OU AVEC LESQUELLES LA SOCIETE A UN LIEN DE PARTICIPATION

Nous avons opté pour une présentation synthétique de la fraction les concernant dans les immobilisations financières, les créances, les dettes, les charges et les produits financiers. Les montants sont exprimés en Euros.

NATURE	ENTREPRISES LIEES	LIEN DE PARTICIPATION
Immobilisations financières		
Avances et acomptes sur immobilisations		
Participations		122 180
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres		
Créances		
Avances, acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés	1 609 761	
Autres créances	2 054 605	
Capital souscrit appelé non versé		



COMPTES 31 DECEMBRE 2020

NATURE	ENTREPRISES LIEES	LIEN DE PARTICIPATION
Passif		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances, acomptes sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 261 580	
Dettes sur immobilisations, comptes rattachés		
Autres dettes		
Eléments financiers		
Produits de participation		
Autres produits financiers		
Charges financières		

Aucune information complémentaire sur les transactions réalisées par la société avec les parties liées, hormis celles déjà mentionnées par ailleurs dans l'annexe aux comptes annuels, n'est indiquée car ces transactions sont considérées comme conclues à des conditions normales de marché.

12 - RESULTAT EXCEPTIONNEL

Le résultat exceptionnel est une perte de 1.559.525 € décomposé comme ci-dessous :

- Revalorisation non monétaire d'instruments de capitaux : - 1.469.598 €
- Coût net de reprise de provision du site de Marseille fermé : 163.675 €
- Plus-value nette sur cessions d'actifs : - 219.867 €
- Autres charges exceptionnelles : - 33.735 €

13 - IMPOT SUR LES SOCIETES

La société fait partie d'un groupe intégré fiscalement selon le régime des articles 223 A et suivants, dont la société Alpha TOPCO SAS s'est constituée société mère.

13.1 IMPOTS SUR LES SOCIETES

Le calcul de l'impôt effectué au taux réel se ventile comme suit :

VENTILATION DE L'IMPÔT	AVANT IMPÔT	IMPÔT
Résultat courant	91 058 212	29 454 568
Résultat exceptionnel	-1 559 525	-499 407
Participation des salariés	-4 222 325	-1 352 115
TOTAUX :	85 276 362	27 603 046



COMPTES 31 DECEMBRE 2020

13.2 ACCROISSEMENTS OU ALLEGEMENTS DE LA CHARGE FISCALE FUTURE

ORIGINE DE LA DISTORSION FISCALE	CLOTURE		OUVERTURE	
	Valeur du poste	Créance ou (dette) d'impôt	Valeur du poste	Créance ou (dette) d'impôt
1°. DETTES D'IMPOT				
2° CREANCES D'IMPOT				
Charges non déductibles temporairement	8 756 387	2 802 044	8 056 451	2 773 836
SOLDE D'IMPÔT	8 756 387	2 802 044	8 056 451	2 773 836

Le taux d'impôt utilisé est de 32%.

14 - DIVERS

14.1 HONORAIRES COMMISSAIRES AUX COMPTES.

Au titre du contrôle légal des comptes, les honoraires du commissaire aux comptes sont de 90.000 € HT.

14.2 REMUNERATIONS DES MEMBRES DES ORGANES DE DIRECTION.

Aucune rémunération n'est versée par la société aux organes de direction au titre de leurs mandats.

15 – EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLÔTURE

Pandémie du Covid-19

Au regard des dernières évolutions de la pandémie de Covid-19, il n'est pas possible de fournir une estimation fiable des conséquences économiques et financières sur l'année 2021. Néanmoins, étant donné que les campagnes de vaccination ont débuté dans tous les pays où le Groupe opère, le Management a confiance à un retour à un niveau d'activité normal pour le second semestre 2021.



COMPTES 31 DECEMBRE 2020

Tableau n° 1

ETAT DES AMORTISSEMENTS

SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des Amortissements au début de l'Exercice	Augmentation : Dotation de l'Exercice	Diminution : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprise	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Autres Immobilisations incorporelles		22 261 465	2 353 538	76 641	24 538 362
TOTAL I					
Terrains		1 169 525	22 398		1 191 923
Constructions	Sur sol propre	13 609 134	100 196		13 709 330
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales, Agencements et Aménagements des Constructions	23 563 135	1 209 089	312 308	24 459 916
Installations techniques, matériel et outillage industriels		24 456 784	1 592 683	2 438	26 047 029
Autres immobilisations corporelles	Matériel de transport	201 596	35 144		236 740
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	5 416 735	355 543	3 340	5 768 938
TOTAL II		68 416 909	3 315 053	318 086	71 413 876
TOTAL GENERAL (I+II)		90 678 374	5 668 591	394 727	95 952 238

VENTILATION DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE				MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	
Immobilisations amortissables	Amortissements linéaires	Amortis Dégressifs.	Amortis Exceptionnels.	Dotations	Reprises
Immobilisations incorporelles	2 353 538				
Terrains	22 398				
Construc.	Sur sol propre	100 196			
	Sur sol d'autrui				
	Instal. générales Agenc. et am. des constr.	1 209 089			
Autres	Inst. techniques mat. et outillage	1 592 683			
Immob.	Matériel de Transport	35 144			
	Mat. bureau et inform. mobilier	355 543			
Corporelles					
TOTAL GENERAL	5 668 591				



COMPTES 31 DECEMBRE 2020

Tableau n° 2

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

NATURE DES PROVISIONS		Montant au début de l'exercice	Augmentation par fusion absorption	Dotations	Reprises	Montant à la fin de l'exercice
Provisions Réglementaires	Provisions pour investissements					
	Amortissements dérogatoires					
	TOTAL					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	437 890			422 890	15 000
	Provisions pour perte de change					
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4 510 128		361 742	18 860	4 853 010
	Provision pour Impôts					
	Autres provisions pour risques et charges	3 597 331	906 548		2 630 851	1 873 028
	TOTAL	8 545 350	906 548	361 742	3 072 601	6 741 039
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations incorporelles	3 568 516	44 298		341 959	3 270 855
	Sur immobilisations corporelles					
	Sur immobilisations financières	474 332			279 147	195 185
	Sur stocks et en cours	2 481 359		267 693	282 690	2 466 362
	Sur comptes clients	1 623 853		328 203	53 172	1 898 884
	Autres provisions pour dépréciations					
	TOTAL	8 148 061	44 298	595 896	956 968	7 831 287
TOTAL GENERAL		16 693 410	950 846	957 638	4 029 569	13 665 777
		Dont dotations/reprises				
		- d'exploitation :		957 638	3 067 641	
		- financières :			279 147	
		- exceptionnelles :			682 781	



COMPTES 31 DECEMBRE 2020

Tableau n° 3

ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De	Clients douteux ou litigieux	1 459 340	1 459 340	
	A autres créances clients	52 383 505	52 383 505	
l'actif	Personnel et comptes rattachés	122 201	16 683	105 518
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
circulant	Etat et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices		
		Taxe sur la valeur ajoutée	1 506 745	1 506 745
		A autres impôts, taxes et assimilés		
	Av et Ac. S. Commandes Fournisseurs	1 321 784	1 321 784	
	Groupe et associés	2 054 605	2 054 605	
	Débiteurs divers	3 330	3 330	
	Charges constatées d'avance	120 871	120 871	
TOTAUX		58 972 381	58 866 863	105 518

ETAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 2 ans maximum à l'origine			
	à plus de 2 ans à l'origine			
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés		29 562 698	29 562 698	
Avances et acomptes sur commandes clients		366 474	366 474	
Personnel et comptes rattachés		8 277 389	8 277 389	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		3 278 375	3 278 375	
Etat et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée	262 481	262 481	
	A autres impôts, taxes et assimilés	1 712 956	1 712 956	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		1 655 159	1 655 159	
Groupe et associés		22 500	22 500	
Autres dettes		1 155 508	1 155 508	
TOTAUX		46 293 540	46 293 540	



COMPTES 31 DECEMBRE 2020

Tableau n° 4

ETAT DES ENGAGEMENTS , AVALS, CAUTIONS

SOCIETE GENERALE

Crédit documentaires confirmés USD :

Crédit documentaires confirmés EUR : 711 387

Cautions Diverses 4 573

TOTAL DES ENGAGEMENTS DONNES EN EUROS 715 960

Cautions fournisseurs 870

TOTAL DES ENGAGEMENTS RECUS EN EUROS 870

La société n'a pas de contrats de crédit bail en cours. Les engagements liés aux contrats de location simple ne sont pas mentionnés.

La note 10 précise par ailleurs les engagements financiers pris la société vis-à-vis des prêteurs financiers du groupe auquel la société appartient.



COMPTES 31 DECEMBRE 2020

Tableau n° 5

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

EN K€

Filiales et Participations	Dernier exercice clos	Capital social	Capitaux Propres	Quote-part en % Capital détenu	Valeur brute des titres détenus	Provision	VNC des titres détenus	CA HT dernier exercice clos	Résultat dernier exercice clos	Dividende encaissé	Cautions données
SARL SDIS (Maroc)	2020	9	54	99%	9		9	122	41		
ICT PROMOTION (Tunisie)	2019	111	32	50%	113	113		245	-39		
TOTAL					122	113	9				