

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)

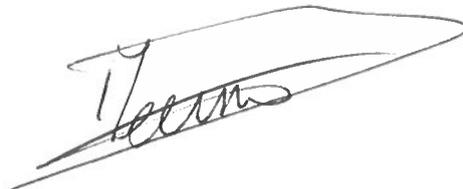
Numéro de gestion : 1995 B 00548
Numéro SIREN : 399 227 636
Nom ou dénomination : COOPERATION PHARMACEUTIQUE FRANCAISE en abrégé
COOPER.

Ce dépôt a été enregistré le 20/06/2022 sous le numéro de dépôt 7102

COMPTES

31 DECEMBRE 2021

Certifiés conformes et sincères par le Président

A handwritten signature in black ink, enclosed within a hand-drawn rectangular box. The signature is cursive and appears to read 'Jean'.

ACTIF	Arrêté au..... 31.12.2021			31.12.2020 NET
	Durée..... 1 an			
	BRUT	Amort., Prov.	NET	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais recherche et développement	2 130 997	1 002 678	1 128 320	1 197 346
Concession brevets, droits similaires	30 583 978	19 959 189	10 624 789	10 887 252
Fonds commercial	93 812 375	6 808 671	87 003 704	87 003 704
Autres immobilisations incorporelles	6 135 697	1 346 274	4 789 423	5 409 807
Immob. incorporelles en cours	795 745		795 745	795 745
Avances et acomptes	235 534		235 534	235 534
Total...	133 694 326	29 116 811	104 577 515	105 529 388
Immobilisations corporelles				
Terrains	5 866 021	1 211 438	4 654 583	4 674 098
Constructions	46 064 801	39 446 833	6 617 967	7 115 027
Installation technique, Mat.Out.Ind.	32 300 762	27 364 346	4 936 417	5 778 338
Autres immo. corporelles	6 956 628	6 140 237	816 390	606 706
Immo. corporelles en cours	6 384 111		6 384 111	2 322 872
Avances et acomptes	168 470		168 470	289 078
Total...	97 740 794	74 162 854	23 577 939	20 786 119
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	121 823	82 053	39 770	100 591
Total...	257 708	195 185	62 523	123 343
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	231 692 828	103 474 851	128 217 977	126 438 851
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en cours				
Matières Premières, autres approv.	10 793 416	1 055 077	9 738 339	9 543 878
Biens en cours production				
Produits intermédiaires et finis	26 216 574	900 446	25 316 128	11 554 233
Marchandises	10 016 849	1 843 069	8 173 779	27 550 929
Total...	47 026 839	3 798 592	43 228 247	48 649 040
Avances et acomptes sur commandes	182 826		182 826	462 431
Créances exploitation				
Clients et comptes rattachés	59 757 836	1 707 538	58 050 298	51 943 761
Autres créances	4 417 243		4 417 243	4 546 235
Total...	64 175 080	1 707 538	62 467 541	56 489 995
Valeurs mobilières placement				
Actions propres				110 000 000
Autres titres				
Total...				110 000 000
Disponibilités	35 094 007		35 094 007	33 636 126
Charges constatées d'avance	297 220		297 220	120 871
TOTAL ACTIF CIRCULANT	146 775 972	5 506 131	141 269 841	249 358 463
Charges à répartir				
Primes de remboursement obligation				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	378 468 800	108 980 982	269 487 818	375 797 314

COMPTES 31 DECEMBRE 2021

PASSIF	31.12.21 <small>A an</small>	31.12.20 <small>1 an</small>
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	11 087 644	8 203 978
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	18 170 352	139 380 702
Report à nouveau	8 905 594	3 404 297
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	61 136 603	57 673 316
Acompte sur dividende		
Provisions réglementées		
Total capitaux propres	212 936 343	322 298 442
AUTRES FONDS PROPRES		
Total autres fonds propres	II	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	265 000	265 000
Provisions pour charges	5 824 279	6 476 039
Total provisions pour risques et charges	6 089 279	6 741 039
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit		464 292
Emprunts et dettes financières divers		
Total...		464 292
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	22 832	22 832
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	31 767 728	29 562 698
Dettes fiscales et sociales	15 497 434	13 531 202
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 292 939	1 655 159
Autres dettes	1 881 262	1 521 650
Total...	50 462 196	46 293 541
Produits constatés d'avance		
Total dettes et produits constatés d'avance	50 462 196	46 757 833
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	269 487 818	375 797 314

COMPTES 31 DECEMBRE 2021

COMPTE DE RESULTAT	31.12.21 1 an	31.12.20 1 an	ECART
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Produits du négoce	106 836 900	98 144 572	8 692 329
Production vendue (biens)	209 617 198	204 038 722	5 578 475
Production vendue (services)	2 922 109	1 973 988	948 122
TOTAL PRODUCTION VENDUE	319 376 207	304 157 281	15 218 925
dont export :	35 218 571	26 639 636	8 578 935
Production stockée	(3 077 125)	1 639 831	(4 716 956)
Production immobilisée	884 928	795 745	89 183
Reprise provisions & amortissements, transferts de charges	1 657 175	3 667 533	(2 010 358)
Autres produits	480 418	1 015 104	(534 687)
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION I	319 321 603	311 275 495	8 046 108
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises	98 936 819	101 431 960	(2 495 141)
Variations des stocks de marchandises	3 623 452	(7 346 157)	10 969 609
Achats de matières premières et autres approvisionnements	25 982 706	31 067 299	(5 084 592)
Variations des stocks de matières premières	227 782	(589 747)	817 529
Autres achats et charges externes	43 463 390	40 197 033	3 266 358
Impôts, taxes et versements assimilés	4 240 690	5 351 188	(1 110 498)
Salaires et traitements	29 799 526	29 784 076	15 450
Charges sociales	13 663 038	12 730 262	932 777
Dotations aux amortissements sur immobilisations	4 179 886	4 022 226	157 660
Dotations aux provisions sur immobilisations			
Dotations aux provisions sur actif circulant	672 939	595 896	77 043
Dotations aux provisions pour risques et charges		361 742	(361 742)
Autres charges	2 494 819	2 409 180	85 639
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION II	227 285 048	220 014 956	7 270 092
RESULTAT D'EXPLOITATION (III = I - II)	92 036 555	91 260 539	776 016
PRODUITS FINANCIERS			
De participations			
Autres valeurs mobilières, créances d'actif immobilisé	176 308	74 567	101 740
Autres intérêts et produits assimilés	109	141	(32)
Reprises sur provisions et transferts de charges		279 147	(279 147)
Différences positives de change	26 023	0	26 023
TOTAL PRODUITS FINANCIERS IV	202 440	353 855	(151 416)
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements et aux provisions			
Intérêts et charges assimilés	737 541	532 106	205 435
Différences négatives de change	17 444	24 077	(6 633)
TOTAL CHARGES FINANCIERES V	754 985	556 182	198 803
RESULTAT FINANCIER (VI = IV - V)	(552 545)	(202 327)	(350 218)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (VII = III + VI)	91 484 009	91 058 212	425 797
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion	2 633	1 346	1 287
Sur opérations en capital	32 000	86 763	(54 763)
Reprises sur provisions et transferts de charges		1 016 206	(1 016 206)
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS VIII	34 633	1 104 315	(1 069 682)
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion	3 700	2 023 785	(2 020 086)
Sur opérations en capital	294 715	640 055	(345 340)
Dotations aux amortissements et aux provisions			
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES IX	298 414	2 663 840	(2 365 426)
RESULTAT EXCEPTIONNEL (X = VIII - X)	(263 781)	(1 559 525)	1 295 744
Partic. Salariés XI	5 269 417	4 222 325	1 047 092
Impôts sur les bénéfices XII	24 814 208	27 603 046	(2 788 838)
TOTAL DES PRODUITS (XIII=I+IV+VIII)	319 558 676	312 733 665	6 825 011
TOTAL DES CHARGES (XIV=II+V+IX)	258 422 073	255 060 349	3 361 723
BENEFICE (+) OU PERTE (-) (XV = XIII - XIV)	61 136 603	57 673 316	3 463 287

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 2021 dont le total est de : **269.487.818 €**
Le compte de résultat dégage un bénéfice de : **61.136.603 €**

L'exercice a une durée de 12 mois du 1^{er} janvier 2021 au 31 décembre 2021

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**Actionnariat Groupe**

Un accord pour la cession des titres de la société mère du groupe : d'Alpha Topco SAS, a été signé entre les actionnaires existants et un groupe d'investisseurs menés par le fonds CVC Capital Partners le 5 mai 2021. La réalisation de l'opération s'est faite le 4 novembre 2021.

Fusion-absorption de VEMEDIA CONSUMER HEALTH France

Cooper SAS a absorbé la société VEMEDIA CONSUMER HEALTH France au 31 décembre 2021. 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 VEMEDIA CONSUMER HEALTH France au 31 décembre 2021 ont été transférés à Cooper SAS à leur valeur comptable et l'actif net apporté de 5 501 297 € a été comptabilisé en report à nouveau conformément aux principes comptables applicables. Cooper SAS a donc commencé à exploiter en direct les opérations apportées à compter du 1er janvier 2022, le contrat de commissionnaire existant avec Vemedia Consumer Health ayant pris fin lors de la fusion

Pandémie du Covid-19

Les effets liés à la crise sanitaire du Covid-19 se sont poursuivis sur l'exercice 2021 et ont principalement impacté les segments de la beauté et des pathologies hivernales. Dès le second semestre 2021, un retour à des niveaux d'activité normaux a été noté sur les principaux marchés. Le Groupe continuera de suivre l'évolution de la situation et de mettre à jour ses estimations et hypothèses en conséquence.

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 2021, la provision constituée à ce titre s'élève à 2.816.298 €.

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 2021, leur valeur nette comptable s'élève à 1.128.320 € (hors immobilisations en cours).

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 à 5 ans
• 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 ou dont la fabrication est sous-traitée et commercialisés sous une marque appartenant à « COOPER ».

Les stocks de marchandises intègrent les produits 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	Augmentation par fusion	Dotation	Reprise	Clôture
MP & AC	739 329		315 748		1 055 077
PF	616 255		284 191		900 446
Négoce	1 110 778	498 267	234 024		1 843 069
TOTAL	2 466 362	498 267	833 963	0	3 798 592

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 2021, les créances représentées par des effets de commerce s'élèvent à 72.917 €.

2.7 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.

2.8 COMPTABILISATION DES OPERATIONS EN DEVISES

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 2021, le montant des avoirs en dollars US est de 440.023 soit une contre-valeur de 387.959 €.

2.9 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 0,98 % combiné à un taux de revalorisation des salaires de 2% incluant l'inflation.

La provision, charges comprises, constituée au 31 décembre 2021 s'élève à 4.123.215 €.

2.10 MEDAILLES DU TRAVAIL

Au 31 décembre 2021, 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 2021, 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).

2.11 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 2021 : 209.617.198 €, 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 Négocio et Commissionnaire pour 106.836.900 € et les prestations de services pour 2.922.109 €.

Au 31 décembre 2021 les commissions commettants de l'exercice s'élèvent à 8.674.264 €. Elles sont présentées en diminution des achats.

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

	31.12.2021	31.12.2020
France	284 157 636	277 517 645
Export	35 218 571	26 639 636
Totaux :	319 376 207	304 157 281

3.2 ventilation de l'effectif

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

	31/12/2021	31/12/2020
Cadres	136	124
Technicien & Agents de maîtrise	192	178
Employés & ouvrier	147	158
V.R.P.	85	86
TOTAL	560	546

4 - ACTIF IMMOBILISE

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

	31.12.20	Entrées	Sorties	31.12.21
Immobilisations incorporelles	133 338 606	446 927	91 207	133 694 326
Immobilisations corporelles	92 169 995	6 053 294	482 496	97 740 794
Immobilisations financières	318 529	1 600	62 421	257 708
	225 827 130	6 501 822	636 123	231 692 828

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	571 877
Autres créances	901 772
TOTAL	783 431

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	AFFECTATION RESULTAT N-1	AUGMENTATION (FUSION)	DISTRIBUTION	CLÔTURE
CAPITAL	113 025 749				113 025 749
PRIME D'EMISSION	610 400				610 400
RESERVE LEGALE	8 203 978	2 883 666			11 087 644
AUTRES RESERVES	139 380 702	54 789 650		-176 000 000	18 170 352
REPORT A NOUVEAU	3 404 297		5 501 297		8 905 594
RESULTAT	57 673 316	-57 673 316			61 136 603
TOTAL	322 298 442	0	5 501 297	-176 000 000	212 936 343

Le montant figurant en report à nouveau correspond à l'actif net apporté par Laboratoires DIEPHARMEX, et VEMEDIA CONSUMER HEALTH France 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.

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	8 983 066
Dettes fiscales et sociales	13 225 799
Dettes sur immobilisations	0
Autres dettes	1 380 224
TOTAL	23 589 089

9 - COMPTES DE REGULARISATION

Les charges constatées d'avance au 31 décembre 2021 pour 297.220 € concernent des prestations de services.

10 - ENGAGEMENTS FINANCIERS

Dans le cadre du nouveau financement sous forme de crédit senior mis en place par le nouvel actionnaire du Groupe, à savoir la société Care Bidco SAS, aucune sureté bancaire n'avait encore été donnée au 31 décembre 2021. En revanche, Care Bidco SAS s'est engagé à accorder certaines suretés aux établissements prêteurs d'ici le 03 mai 2022. Ces suretés accordées par les futures sociétés garantes du Groupe comprendront notamment le nantissement des comptes titres des sociétés opérationnelles, le nantissement des principaux comptes bancaires ou encore le nantissement de créances inter-compagnies détenues par les sociétés garantes. Les sociétés garantes au sein du Groupe seront les suivantes :

- Alpha Topco SAS
- Cooper SAS
- Versailles B.V.
- Vemedia B.V.
- Imgroma B.V.
- Vemedia Pharma SRL

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	230 940	
Autres créances	134 667	
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	4 453 673	
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 263.781 € décomposé comme ci-dessous :

- Plus-value nette sur cessions d'actifs : - 262.715 €
- Autres charges exceptionnelles : - 1.066 €

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	91 484 009	26 385 000
Résultat exceptionnel	-263 781	-73 883
Participation des salariés	-5 269 417	-1 496 910
TOTAUX :	85 950 811	24 814 208

13.2 ACCROISSEMENT OU ALLEGEMENT DE LA CHARGE FUTURE FISCALE FUTURE

ORIGINE DE LA DISTORSION FISCALE	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	9 821 005	2 533 819	8 756 387	2 802 044
SOLDE D'IMPÔT	9 821 005	2 533 819	8 756 387	2 802 044

Le taux d'impôt utilisé est de 25,8%.

14 - DIVERS

14.1 HONORAIRES COMMISSAIRES AUX COMPTES.

Au titre du contrôle légal des comptes, les honoraires du commissaire aux comptes sont de 112.000 € 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

Conflit en Ukraine

Le conflit russo-ukrainien qui a éclaté courant février 2022 a généré une forte instabilité et une grande incertitude au niveau macro-économique. Le Groupe a procédé à une évaluation préliminaire des conséquences directes et indirectes que pourraient avoir ce conflit sur ses activités. Il en ressort que l'exposition économique du Groupe à cette zone géographique est non-significative (moins de €100k de chiffre d'affaires annuel réalisé auprès de clients situés en Ukraine et €4000k de chiffres d'affaires annuel à faible marge réalisé indirectement auprès de clients situés en Russie). Par ailleurs, certains effets indirects défavorables pour le Groupe n'ont pas pu être quantifiés à ce stade, notamment les pressions inflationnistes sur le coût des achats de produits finis ou de matières premières ainsi que sur le coût de l'énergie. Compte tenu de la taille et la diversité du portefeuille de produits commercialisés par le Groupe, ces effets ne devraient pas être significatifs sur les résultats du Groupe.

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
TOTAL I		24 538 362	1 307 594		25 845 956
Autres Immobilisations incorporelles					
Terrains		1 191 923	19 515		1 211 438
Constructions	Sur sol propre	13 709 330	99 563		13 808 893
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales, Agencements et Aménagements des Constructions	24 459 916	1 190 386	12 361	25 637 941
Installations techniques, matériel et outillage industriels		26 047 029	1 317 316		27 364 345
Autres immobilisations corporelles	Matériel de transport	236 740	23 897	102 904	157 733
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	5 738 938	310 966	67 400	5 982 505
TOTAL II		71 383 876	2 961 644	182 666	74 162 855
TOTAL GENERAL (I+II)		95 922 238	4 269 238	182 666	100 008 811

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	1 307 594				
Terrains	19 515				
Construc.	Sur sol propre	99 563			
	Sur sol d'autrui				
	Instal. générales Agenc. et am. des constr.	1 190 386			
Autres	Inst. techniques mat. et outillage	1 317 316			
Immob.	Matériel de Transport	23 897			
Corporelles	Mat. bureau et inform. mobilier	310 966			
TOTAL GENERAL	4 269 238				

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

NATURE DES PROVISIONS		Montant au début de l'exercice	Augmentation par fusion absorption	Dotations	Reprises	Diminutions - autres	Montant à la fin de l'exercice
Provisions Réglementaires	Provisions pour investissements						
	Amortissements dérogatoires						
TOTAL							
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	15 000					15 000
	Provisions pour perte de change						
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4 853 010					4 853 010
	Provision pour Impôts Autres provisions pour risques et charges	1 873 028	920 465		682 884	889 340	1 221 269
TOTAL		6 741 039	920 465		682 884	889 340	6 089 280
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations incorporelles	3 270 855					3 270 855
	Sur immobilisations corporelles						
	Sur immobilisations financières	195 185					195 185
	Sur stocks et en cours	2 466 362	498 267	833 963			3 798 592
	Sur comptes clients	1 898 884		73 000	264 347		1 707 537
	Autres provisions pour dépréciations						
TOTAL		7 831 287	498 267	906 963	264 347		8 972 170
TOTAL GENERAL		14 572 327	1 418 732	906 963	947 231	889 340	15 061 451
Dont dotations/reprises							
- d'exploitation :				906 963	947 231		
- financières :							
- exceptionnelles :							

ECHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De	Clients douteux ou litigieux	1 420 738	1 420 738	
	Autres créances clients	58 337 099	58 337 099	
l'actif	Personnel et comptes rattachés	127 341	14 133	113 208
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	15 374	15 374	
circulant	Etat et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	33 067	33 067
		Taxe sur la valeur ajoutée	2 688 298	2 688 298
		Autres impôts, taxes et assimilés	23 300	23 300
	Av et Ac. S. Commandes Fournisseurs	1 064 110	1 064 110	
	Groupe et associés	134 667	134 667	
Débiteurs divers		513 913	513 913	
Charges constatées d'avance		297 220	297 220	
TOTAUX		64 655 126	64 541 917	113 208

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		31 767 728	31 767 728	
Avances et acomptes sur commandes clients		431 013	431 013	
Personnel et comptes rattachés		9 296 295	9 296 295	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		4 628 898	4 628 898	
Etat et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée	25 547	25 547	
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 546 694	1 546 694	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		1 292 939	1 292 939	
Groupe et associés		33 082	33 082	
Autres dettes		1 439 999	1 439 999	
TOTAUX		50 462 196	50 462 196	

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

Crédit documentaires confirmés USD :	585 542
Crédit documentaires confirmés EUR :	93 611

Cautions Diverses	4 573
-------------------	-------

TOTAL DES ENGAGEMENTS DONNES EN EUROS	683 726
--	----------------

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.

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)	2021	9	71	99%	9		9	192	53		
ICT PROMOTION (Tunisie)	2019	112	33	50%	113	113		248	-39		
TOTAL					122	113	9				

Coopération Pharmaceutique Française en abrégé COOPER

Société par actions simplifiée au capital de 113.025.749 euros

Siège social : Place Lucien Auvert – 77020 Melun Cedex

RCS Melun 399 227 636

(la « **Société** »)

**EXTRAIT DU PROCES-VERBA L DES DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
EN DATE DU 16 MAI 2022**

[-----]

DEUXIEME DECISION

***Approbation du rapport de gestion du Président, des comptes et opérations de la Société
au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2021 et quitus donné au Président***

L'Associé Unique, après avoir pris lecture du rapport de gestion du Président et du rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels de la Société,

approuve dans toutes leurs parties le rapport de gestion du Président et les comptes de la Société pour l'exercice clos le 31 décembre 2021 tels qu'ils sont présentés,

approuve en conséquence les opérations traduites par ces comptes ou résumées dans ces rapports,

TROISIEME DECISION

Affectation du résultat

Le résultat bénéficiaire de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élève à 61.136.603 euros.

L'Associé Unique, sur proposition du Président,

décide d'affecter ce montant de la manière suivante :

- Dotation de la réserve légale pour 214.931 euros ;
- Affectation du solde en Autres Réserves pour 60.921.672 euros,

décide de ne pas procéder à la distribution de dividendes au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2021.

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
31.12.2019	15 233 905 €	0 €	15 233 905 €	0,62 €
31.12.2020	21 130 901 €	0 €	21 130 901 €	0,86 €
31.12.2021	176 000 000 €	0 €	176 000 000 €	7,163 €

[-----]

SIXIEME DECISION

Renouvellement des mandats des Commissaires aux Comptes titulaire et suppléant

Les mandats des sociétés KPMG SA, Commissaire aux Comptes titulaire, et de la société Salustro Reydel SA, Commissaire aux Comptes suppléant, étant arrivés à expiration, l'Associé Unique :

décide de renouveler la société KPMG SA dans sa fonction de Commissaire aux Comptes titulaire, pour une période de six (6) exercices jusqu'à l'issue de la décision de l'associé unique qui statuera sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2027, et

décide de renouveler la société Salustro Reydel SA dans sa fonction de Commissaire aux Comptes suppléant, pour une période de six (6) exercices jusqu'à l'issue de la décision de l'associé unique qui statuera sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2027.

SEPTIEME DECISION

Nomination d'un Pharmacien Responsable Intérimaire

L'Associé Unique, sur proposition du Président, **décide** de nommer un troisième Pharmacien Responsable Intérimaire à compter de ce jour pour une durée indéterminée : Madame Laure MASSEY, née le 27 avril 1987, à Mont-de-Marsan (France) et demeurant 69 rue Defrance, 94300 Vincennes.

Il est rappelé que Monsieur Stéphane LAMBRECHT a été nommé en qualité de Pharmacien Responsable de la Société le 10 juin 2010 et que Madame Muriel BEDU et Madame Virginie COZ ont été nommées Pharmaciens Responsables Intérimaires de la Société respectivement les 10 octobre 2011 et 26 avril 2017.

Madame Laure MASSEY a d'ores et déjà indiqué qu'elle acceptait les fonctions qui lui seront ainsi confiées et déclaré n'être frappée d'aucune des interdictions ou déchéances édictées par la loi pour l'exercice de ces dernières.

Pendant la durée de son intérim, Madame Laure MASSEY sera entièrement assimilée au Pharmacien Responsable. Elle en aura toutes les attributions et notamment celles dévolues par l'article R. 5124-36 du Code de la Santé Publique. Madame Laure MASSEY répond aux conditions édictées par l'article R. 5124-16 du Code de la Santé Publique.

Le Président indique que la désignation de Madame Laure MASSEY, au titre de Pharmacien Responsable Intérimaire, sera notifiée au Directeur Général de l'Agence Nationale de Sécurité du

Médicament et des Produits de Santé ainsi qu'à l'Ordre National des Pharmaciens conformément aux dispositions du Code de la Santé Publique.

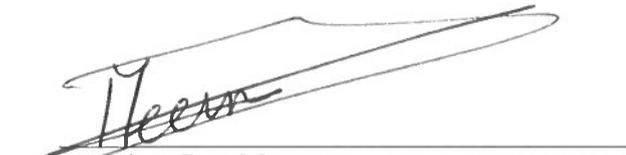
HUITIEME DECISION
Pouvoirs pour les formalités légales

L'Associé Unique **confère** tous pouvoirs au porteur d'une copie ou d'un extrait des présentes décisions aux fins d'accomplir toutes formalités de dépôt et de publicité légale.

[-----]

EXTRAIT CERTIFIE CONFORME A L'ORIGINAL

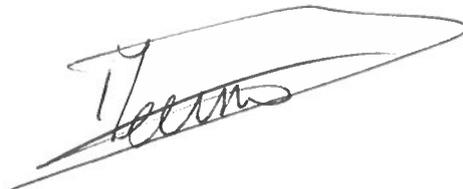
Le Président de la Société :


Monsieur Bart Meermans

COMPTES

31 DECEMBRE 2021

Certifiés conformes et sincères par le Président

A handwritten signature in black ink, enclosed within a hand-drawn rectangular box. The signature is stylized and appears to be 'J. L. L.'.

COMPTES 31 DECEMBRE 2021

ACTIF	Arrêté au..... 31.12.2021			31.12.2020 NET
	Durée..... 1 an			
	BRUT	Amort., Prov.	NET	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais recherche et développement	2 130 997	1 002 678	1 128 320	1 197 346
Concession brevets, droits similaires	30 583 978	19 959 189	10 624 789	10 887 252
Fonds commercial	93 812 375	6 808 671	87 003 704	87 003 704
Autres immobilisations incorporelles	6 135 697	1 346 274	4 789 423	5 409 807
Immob. incorporelles en cours	795 745		795 745	795 745
Avances et acomptes	235 534		235 534	235 534
Total...	133 694 326	29 116 811	104 577 515	105 529 388
Immobilisations corporelles				
Terrains	5 866 021	1 211 438	4 654 583	4 674 098
Constructions	46 064 801	39 446 833	6 617 967	7 115 027
Installation technique, Mat.Out.Ind.	32 300 762	27 364 346	4 936 417	5 778 338
Autres immo. corporelles	6 956 628	6 140 237	816 390	606 706
Immo. corporelles en cours	6 384 111		6 384 111	2 322 872
Avances et acomptes	168 470		168 470	289 078
Total...	97 740 794	74 162 854	23 577 939	20 786 119
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	121 823	82 053	39 770	100 591
Total...	257 708	195 185	62 523	123 343
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	231 692 828	103 474 851	128 217 977	126 438 851
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en cours				
Matières Premières, autres approv.	10 793 416	1 055 077	9 738 339	9 543 878
Biens en cours production				
Produits intermédiaires et finis	26 216 574	900 446	25 316 128	11 554 233
Marchandises	10 016 849	1 843 069	8 173 779	27 550 929
Total...	47 026 839	3 798 592	43 228 247	48 649 040
Avances et acomptes sur commandes	182 826		182 826	462 431
Créances exploitation				
Clients et comptes rattachés	59 757 836	1 707 538	58 050 298	51 943 761
Autres créances	4 417 243		4 417 243	4 546 235
Total...	64 175 080	1 707 538	62 467 541	56 489 995
Valeurs mobilières placement				
Actions propres				110 000 000
Autres titres				
Total...				110 000 000
Disponibilités	35 094 007		35 094 007	33 636 126
Charges constatées d'avance	297 220		297 220	120 871
TOTAL ACTIF CIRCULANT	146 775 972	5 506 131	141 269 841	249 358 463
Charges à répartir				
Primes de remboursement obligation				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	378 468 800	108 980 982	269 487 818	375 797 314

COMPTES 31 DECEMBRE 2021

PASSIF	31.12.21 <small>A an</small>	31.12.20 <small>1 an</small>
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	11 087 644	8 203 978
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	18 170 352	139 380 702
Report à nouveau	8 905 594	3 404 297
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	61 136 603	57 673 316
Acompte sur dividende		
Provisions réglementées		
Total capitaux propres	212 936 343	322 298 442
AUTRES FONDS PROPRES		
Total autres fonds propres	II	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	265 000	265 000
Provisions pour charges	5 824 279	6 476 039
Total provisions pour risques et charges	6 089 279	6 741 039
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	31 767 728	29 562 698
Dettes fiscales et sociales	15 497 434	13 531 202
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 292 939	1 655 159
Autres dettes	1 881 262	1 521 650
<i>Total...</i>	<i>50 462 196</i>	<i>46 293 541</i>
Produits constatés d'avance		
Total dettes et produits constatés d'avance	50 462 196	46 757 833
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	269 487 818	375 797 314

COMPTES 31 DECEMBRE 2021

COMPTE DE RESULTAT	31.12.21 1 an	31.12.20 1 an	ECART
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Produits du négoce	106 836 900	98 144 572	8 692 329
Production vendue (biens)	209 617 198	204 038 722	5 578 475
Production vendue (services)	2 922 109	1 973 988	948 122
TOTAL PRODUCTION VENDUE	319 376 207	304 157 281	15 218 925
dont export :	35 218 571	26 639 636	8 578 935
Production stockée	(3 077 125)	1 639 831	(4 716 956)
Production immobilisée	884 928	795 745	89 183
Reprise provisions & amortissements, transferts de charges	1 657 175	3 667 533	(2 010 358)
Autres produits	480 418	1 015 104	(534 687)
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION I	319 321 603	311 275 495	8 046 108
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises	98 936 819	101 431 960	(2 495 141)
Variations des stocks de marchandises	3 623 452	(7 346 157)	10 969 609
Achats de matières premières et autres approvisionnements	25 982 706	31 067 299	(5 084 592)
Variations des stocks de matières premières	227 782	(589 747)	817 529
Autres achats et charges externes	43 463 390	40 197 033	3 266 358
Impôts, taxes et versements assimilés	4 240 690	5 351 188	(1 110 498)
Salaires et traitements	29 799 526	29 784 076	15 450
Charges sociales	13 663 038	12 730 262	932 777
Dotations aux amortissements sur immobilisations	4 179 886	4 022 226	157 660
Dotations aux provisions sur immobilisations			
Dotations aux provisions sur actif circulant	672 939	595 896	77 043
Dotations aux provisions pour risques et charges		361 742	(361 742)
Autres charges	2 494 819	2 409 180	85 639
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION II	227 285 048	220 014 956	7 270 092
RESULTAT D'EXPLOITATION (III = I - II)	92 036 555	91 260 539	776 016
PRODUITS FINANCIERS			
De participations			
Autres valeurs mobilières, créances d'actif immobilisé	176 308	74 567	101 740
Autres intérêts et produits assimilés	109	141	(32)
Reprises sur provisions et transferts de charges		279 147	(279 147)
Différences positives de change	26 023	0	26 023
TOTAL PRODUITS FINANCIERS IV	202 440	353 855	(151 416)
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements et aux provisions			
Intérêts et charges assimilés	737 541	532 106	205 435
Différences négatives de change	17 444	24 077	(6 633)
TOTAL CHARGES FINANCIERES V	754 985	556 182	198 803
RESULTAT FINANCIER (VI = IV - V)	(552 545)	(202 327)	(350 218)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (VII = III + VI)	91 484 009	91 058 212	425 797
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion	2 633	1 346	1 287
Sur opérations en capital	32 000	86 763	(54 763)
Reprises sur provisions et transferts de charges		1 016 206	(1 016 206)
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS VIII	34 633	1 104 315	(1 069 682)
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion	3 700	2 023 785	(2 020 086)
Sur opérations en capital	294 715	640 055	(345 340)
Dotations aux amortissements et aux provisions			
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES IX	298 414	2 663 840	(2 365 426)
RESULTAT EXCEPTIONNEL (X = VIII - X)	(263 781)	(1 559 525)	1 295 744
Partic. Salariés XI	5 269 417	4 222 325	1 047 092
Impôts sur les bénéfices XII	24 814 208	27 603 046	(2 788 838)
TOTAL DES PRODUITS (XIII=I+IV+VIII)	319 558 676	312 733 665	6 825 011
TOTAL DES CHARGES (XIV=II+V+IX)	258 422 073	255 060 349	3 361 723
BENEFICE (+) OU PERTE (-) (XV = XIII - XIV)	61 136 603	57 673 316	3 463 287

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 2021 dont le total est de : **269.487.818 €**
Le compte de résultat dégage un bénéfice de : **61.136.603 €**

L'exercice a une durée de 12 mois du 1^{er} janvier 2021 au 31 décembre 2021

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

1 – FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**Actionnariat Groupe**

Un accord pour la cession des titres de la société mère du groupe : d'Alpha Topco SAS, a été signé entre les actionnaires existants et un groupe d'investisseurs menés par le fonds CVC Capital Partners le 5 mai 2021. La réalisation de l'opération s'est faite le 4 novembre 2021.

Fusion-absorption de VEMEDIA CONSUMER HEALTH France

Cooper SAS a absorbé la société VEMEDIA CONSUMER HEALTH France au 31 décembre 2021. 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 VEMEDIA CONSUMER HEALTH France au 31 décembre 2021 ont été transférés à Cooper SAS à leur valeur comptable et l'actif net apporté de 5 501 297 € a été comptabilisé en report à nouveau conformément aux principes comptables applicables. Cooper SAS a donc commencé à exploiter en direct les opérations apportées à compter du 1er janvier 2022, le contrat de commissionnaire existant avec Vemedia Consumer Health ayant pris fin lors de la fusion

Pandémie du Covid-19

Les effets liés à la crise sanitaire du Covid-19 se sont poursuivis sur l'exercice 2021 et ont principalement impacté les segments de la beauté et des pathologies hivernales. Dès le second semestre 2021, un retour à des niveaux d'activité normaux a été noté sur les principaux marchés. Le Groupe continuera de suivre l'évolution de la situation et de mettre à jour ses estimations et hypothèses en conséquence.

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 2021, la provision constituée à ce titre s'élève à 2.816.298 €.

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 2021, leur valeur nette comptable s'élève à 1.128.320 € (hors immobilisations en cours).

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 à 5 ans
• 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 ou dont la fabrication est sous-traitée et commercialisés sous une marque appartenant à « COOPER ».

Les stocks de marchandises intègrent les produits 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	Augmentation par fusion	Dotation	Reprise	Clôture
MP & AC	739 329		315 748		1 055 077
PF	616 255		284 191		900 446
Négoce	1 110 778	498 267	234 024		1 843 069
TOTAL	2 466 362	498 267	833 963	0	3 798 592

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 2021, les créances représentées par des effets de commerce s'élèvent à 72.917 €.

2.7 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.

2.8 COMPTABILISATION DES OPERATIONS EN DEVISES

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 " Ecarts 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 2021, le montant des avoirs en dollars US est de 440.023 soit une contre-valeur de 387.959 €.

2.9 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 0,98 % combiné à un taux de revalorisation des salaires de 2% incluant l'inflation.

La provision, charges comprises, constituée au 31 décembre 2021 s'élève à 4.123.215 €.

2.10 MEDAILLES DU TRAVAIL

Au 31 décembre 2021, 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 2021, 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).

2.11 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 2021 : 209.617.198 €, 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 Négocio et Commissionnaire pour 106.836.900 € et les prestations de services pour 2.922.109 €.

Au 31 décembre 2021 les commissions commettants de l'exercice s'élèvent à 8.674.264 €. Elles sont présentées en diminution des achats.

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

	31.12.2021	31.12.2020
France	284 157 636	277 517 645
Export	35 218 571	26 639 636
Totaux :	319 376 207	304 157 281

3.2 ventilation de l'effectif

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

	31/12/2021	31/12/2020
Cadres	136	124
Technicien & Agents de maîtrise	192	178
Employés & ouvrier	147	158
V.R.P.	85	86
TOTAL	560	546

4 - ACTIF IMMOBILISE

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

	31.12.20	Entrées	Sorties	31.12.21
Immobilisations incorporelles	133 338 606	446 927	91 207	133 694 326
Immobilisations corporelles	92 169 995	6 053 294	482 496	97 740 794
Immobilisations financières	318 529	1 600	62 421	257 708
	225 827 130	6 501 822	636 123	231 692 828

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	571 877
Autres créances	901 772
TOTAL	783 431

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	AFFECTATION RESULTAT N-1	AUGMENTATION (FUSION)	DISTRIBUTION	CLÔTURE
CAPITAL	113 025 749				113 025 749
PRIME D'EMISSION	610 400				610 400
RESERVE LEGALE	8 203 978	2 883 666			11 087 644
AUTRES RESERVES	139 380 702	54 789 650		-176 000 000	18 170 352
REPORT A NOUVEAU	3 404 297		5 501 297		8 905 594
RESULTAT	57 673 316	-57 673 316			61 136 603
TOTAL	322 298 442	0	5 501 297	-176 000 000	212 936 343

Le montant figurant en report à nouveau correspond à l'actif net apporté par Laboratoires DIEPHARMEX, et VEMEDIA CONSUMER HEALTH France 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.

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	8 983 066
Dettes fiscales et sociales	13 225 799
Dettes sur immobilisations	0
Autres dettes	1 380 224
TOTAL	23 589 089

9 - COMPTES DE REGULARISATION

Les charges constatées d'avance au 31 décembre 2021 pour 297.220 € concernent des prestations de services.

10 - ENGAGEMENTS FINANCIERS

Dans le cadre du nouveau financement sous forme de crédit senior mis en place par le nouvel actionnaire du Groupe, à savoir la société Care Bidco SAS, aucune sureté bancaire n'avait encore été donnée au 31 décembre 2021. En revanche, Care Bidco SAS s'est engagé à accorder certaines suretés aux établissements prêteurs d'ici le 03 mai 2022. Ces suretés accordées par les futures sociétés garantes du Groupe comprendront notamment le nantissement des comptes titres des sociétés opérationnelles, le nantissement des principaux comptes bancaires ou encore le nantissement de créances inter-compagnies détenues par les sociétés garantes. Les sociétés garantes au sein du Groupe seront les suivantes :

- Alpha Topco SAS
- Cooper SAS
- Versailles B.V.
- Vemedia B.V.
- Imgroma B.V.
- Vemedia Pharma SRL

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	230 940	
Autres créances	134 667	
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	4 453 673	
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 263.781 € décomposé comme ci-dessous :

- Plus-value nette sur cessions d'actifs : - 262.715 €
- Autres charges exceptionnelles : - 1.066 €

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	91 484 009	26 385 000
Résultat exceptionnel	-263 781	-73 883
Participation des salariés	-5 269 417	-1 496 910
TOTAUX :	85 950 811	24 814 208

13.2 ACCROISSEMENT OU ALLEGEMENT DE LA CHARGE FUTURE FISCALE FUTURE

ORIGINE DE LA DISTORSION FISCALE	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	9 821 005	2 533 819	8 756 387	2 802 044
SOLDE D'IMPÔT	9 821 005	2 533 819	8 756 387	2 802 044

Le taux d'impôt utilisé est de 25,8%.

14 - DIVERS

14.1 HONORAIRES COMMISSAIRES AUX COMPTES.

Au titre du contrôle légal des comptes, les honoraires du commissaire aux comptes sont de 112.000 € 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

Conflit en Ukraine

Le conflit russo-ukrainien qui a éclaté courant février 2022 a généré une forte instabilité et une grande incertitude au niveau macro-économique. Le Groupe a procédé à une évaluation préliminaire des conséquences directes et indirectes que pourraient avoir ce conflit sur ses activités. Il en ressort que l'exposition économique du Groupe à cette zone géographique est non-significative (moins de €100k de chiffre d'affaires annuel réalisé auprès de clients situés en Ukraine et €4000k de chiffres d'affaires annuel à faible marge réalisé indirectement auprès de clients situés en Russie). Par ailleurs, certains effets indirects défavorables pour le Groupe n'ont pas pu être quantifiés à ce stade, notamment les pressions inflationnistes sur le coût des achats de produits finis ou de matières premières ainsi que sur le coût de l'énergie. Compte tenu de la taille et la diversité du portefeuille de produits commercialisés par le Groupe, ces effets ne devraient pas être significatifs sur les résultats du Groupe.

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		24 538 362	1 307 594		25 845 956
TOTAL I					
Terrains		1 191 923	19 515		1 211 438
Constructions	Sur sol propre	13 709 330	99 563		13 808 893
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales, Agencements et Aménagements des Constructions	24 459 916	1 190 386	12 361	25 637 941
Installations techniques, matériel et outillage industriels		26 047 029	1 317 316		27 364 345
Autres immobilisations corporelles	Matériel de transport	236 740	23 897	102 904	157 733
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	5 738 938	310 966	67 400	5 982 505
TOTAL II		71 383 876	2 961 644	182 666	74 162 855
TOTAL GENERAL (I+II)		95 922 238	4 269 238	182 666	100 008 811

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	1 307 594				
Terrains	19 515				
Construc.	Sur sol propre	99 563			
	Sur sol d'autrui				
	Instal. générales Agenc. et am. des constr.	1 190 386			
Autres	Inst. techniques mat. et outillage	1 317 316			
Immob.	Matériel de Transport	23 897			
	Mat. bureau et inform. mobilier	310 966			
Corporelles					
TOTAL GENERAL	4 269 238				

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

NATURE DES PROVISIONS		Montant au début de l'exercice	Augmentation par fusion absorption	Dotations	Reprises	Diminutions - autres	Montant à la fin de l'exercice
Provisions Réglementaires	Provisions pour investissements						
	Amortissements dérogatoires						
TOTAL							
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	15 000					15 000
	Provisions pour perte de change						
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4 853 010					4 853 010
	Provision pour Impôts Autres provisions pour risques et charges	1 873 028	920 465		682 884	889 340	1 221 269
TOTAL		6 741 039	920 465		682 884	889 340	6 089 280
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations incorporelles	3 270 855					3 270 855
	Sur immobilisations corporelles						
	Sur immobilisations financières	195 185					195 185
	Sur stocks et en cours	2 466 362	498 267	833 963			3 798 592
	Sur comptes clients	1 898 884		73 000	264 347		1 707 537
	Autres provisions pour dépréciations						
TOTAL		7 831 287	498 267	906 963	264 347		8 972 170
TOTAL GENERAL		14 572 327	1 418 732	906 963	947 231	889 340	15 061 451
Dont dotations/reprises							
- d'exploitation :				906 963	947 231		
- financières :							
- exceptionnelles :							

ECHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De	Clients douteux ou litigieux	1 420 738	1 420 738	
	Autres créances clients	58 337 099	58 337 099	
l'actif	Personnel et comptes rattachés	127 341	14 133	113 208
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	15 374	15 374	
circulant	Etat et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	33 067	33 067
		Taxe sur la valeur ajoutée	2 688 298	2 688 298
		Autres impôts, taxes et assimilés	23 300	23 300
	Av et Ac. S. Commandes Fournisseurs	1 064 110	1 064 110	
	Groupe et associés	134 667	134 667	
Débiteurs divers		513 913	513 913	
Charges constatées d'avance		297 220	297 220	
TOTAUX		64 655 126	64 541 917	113 208

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		31 767 728	31 767 728	
Avances et acomptes sur commandes clients		431 013	431 013	
Personnel et comptes rattachés		9 296 295	9 296 295	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		4 628 898	4 628 898	
Etat et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée	25 547	25 547	
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 546 694	1 546 694	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		1 292 939	1 292 939	
Groupe et associés		33 082	33 082	
Autres dettes		1 439 999	1 439 999	
TOTAUX		50 462 196	50 462 196	

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

Crédit documentaires confirmés USD :	585 542
Crédit documentaires confirmés EUR :	93 611

Cautions Diverses	4 573
-------------------	-------

TOTAL DES ENGAGEMENTS DONNES EN EUROS	683 726
--	----------------

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.

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)	2021	9	71	99%	9		9	192	53		
ICT PROMOTION (Tunisie)	2019	112	33	50%	113	113		248	-39		
TOTAL					122	113	9				