

RCS : EVREUX  
Code greffe : 2702

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

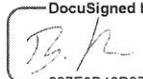
Numéro de gestion : 2012 B 00070  
Numéro SIREN : 443 194 873  
Nom ou dénomination : CRL Group France

Ce dépôt a été enregistré le 15/10/2021 sous le numéro de dépôt 6758

# Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/12/2020	Net Au 31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				23 090
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	49 376 128	3 056 492	46 319 636	43 423 974
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 234 483		1 234 483	1 234 183
<b>TOTAL ( I )</b>	<b>50 610 611</b>	<b>3 056 492</b>	<b>47 554 119</b>	<b>44 681 247</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>				
<b>Créances</b>				
Clients et comptes rattachés	1 956 767		1 956 767	3 495 169
Autres	200 378 072	639 000	199 739 072	156 842 025
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
Actions propres				
Autres Titres				
<b>Instruments de Trésorerie</b>				
<b>Disponibilités</b>	<b>919 335</b>		<b>919 335</b>	<b>2 403 343</b>
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>7 455</b>		<b>7 455</b>	<b>8 376</b>
<b>TOTAL ( II )</b>	<b>203 261 628</b>	<b>639 000</b>	<b>202 622 628</b>	<b>162 748 913</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler ( III )				
Primes de remboursement des obligations ( IV )				
Ecarts de conversion actif ( V )	28 809		28 809	
<b>TOTAL GENERAL ( I à V )</b>	<b>253 901 049</b>	<b>3 695 492</b>	<b>250 205 557</b>	<b>207 430 160</b>

**POUR COPIE CERTIFIÉE CONFORME**

DocuSigned by:  
  
 637E0B43D977418...

# Bilan Passif

	Net	Net
	Au 31/12/2020	Au 31/12/2019
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital social ou individuel dont versé :	5 630 000	5 630 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport	20 021	20 021
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	563 000	563 000
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves	157 028 144	31 953 261
Report à nouveau		
<b>Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>	<b>45 609 053</b>	<b>125 074 883</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	450 395	440 141
<b>TOTAL ( I )</b>	<b>209 300 613</b>	<b>163 681 306</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
<b>TOTAL ( I BIS )</b>		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques	28 809	45 500
Provisions pour charges	9 760	
<b>TOTAL ( II )</b>	<b>38 569</b>	<b>45 500</b>
<b>EMPRUNTS ET DETTES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 800	4 600
Emprunts et dettes financières diverses	36 715 378	39 245 530
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 079 455	1 468 114
Dettes fiscales et sociales	327 120	425 679
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 684 000	
Autres dettes	29 812	2 516 829
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL ( III )</b>	<b>40 837 566</b>	<b>43 660 752</b>
Ecart de conversion passif ( IV )	28 809	42 602
<b>TOTAL GENERAL ( I à IV )</b>	<b>250 205 557</b>	<b>207 430 160</b>
<b>Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP</b>		

# Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2020 au 31/12/2020			Du 01/01/2019
	France	Exportation	Total	Au 31/12/2019
<b>Produits d'exploitation (1)</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	609 638	1 527 251	2 136 889	4 588 894
Chiffre d'affaires Net	609 638	1 527 251	2 136 889	4 588 894
Production stockée				
Production immobilisée				5 427
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			45 500	1 145
Autres produits			678	7 718
		<b>TOTAL ( I )</b>	<b>2 183 067</b>	<b>4 603 184</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			1 281 192	2 565 168
Impôts, taxes et versements assimilés			29 269	73 354
Salaires et traitements			725 610	1 130 963
Charges sociales			228 683	336 169
Dotations aux amortissements sur immobilisations			2 724	11 286
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				
Dotations aux provisions pour risques et charges			9 760	45 500
Autres charges			19 477	2 717
		<b>TOTAL ( II )</b>	<b>2 296 716</b>	<b>4 165 157</b>
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				100
- Redevances de crédit-bail immobilier				
		<b>RESULTAT D'EXPLOITATION ( I - II )</b>	<b>-113 649</b>	<b>438 028</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée ( III )				
Perte supportée ou bénéfice transféré ( IV )				
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participation (3)			2 000 000	382 744
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)			3 141 514	266 408
Autres intérêts et produits assimilés (3)			172	725
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge			3 369 881	111 948
Différences positives de change			17 543	574 999
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		<b>TOTAL ( V )</b>	<b>8 529 110</b>	<b>1 336 824</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			667 809	6 426 373
Intérêts et charges assimilées (4)			734 409	1 066 284
Différences négatives de change			20 309	833 626
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
		<b>TOTAL ( VI )</b>	<b>1 422 528</b>	<b>8 326 283</b>
		<b>RESULTAT FINANCIER ( V - VI )</b>	<b>7 106 582</b>	<b>-6 989 459</b>
		<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS ( I-II+III-IV+V-VI )</b>	<b>6 992 933</b>	<b>-6 551 432</b>

# Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2020 Au 31/12/2020	Du 01/01/2019 Au 31/12/2019
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	46 142 648	145 470 761
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge	164 458	
<b>TOTAL ( VII )</b>	<b>46 307 106</b>	<b>145 470 761</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion	284	348
Sur opérations en capital	7 085 584	10 898 409
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	174 712	237 600
<b>TOTAL ( VIII )</b>	<b>7 260 580</b>	<b>11 136 357</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL ( VII - VIII )</b>	<b>39 046 526</b>	<b>134 334 404</b>
Participations des salariés ( IX )		
Impôts sur les bénéfices ( X )	430 406	2 708 089
<b>TOTAL DES PRODUITS ( I + III + V + VII )</b>	<b>57 019 283</b>	<b>151 410 769</b>
<b>TOTAL DES CHARGES ( II + IV + VI + VIII + IX + X )</b>	<b>11 410 229</b>	<b>26 335 886</b>
<b>BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)</b>	<b>45 609 053</b>	<b>125 074 883</b>

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

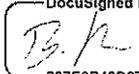
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

5 141 201

593 201

710 257

555 574

DocuSigned by:  
  
 637E0B43D977418...

- 7 -

# ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2020 dont le total du bilan avant répartition est de 250 205 557 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 45 609 053 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

## PRESENTATION GENERALE

### Activité de l'entreprise :

Pour son propre compte, directement ou indirectement, prise de participation dans tous fonds de commerce ou sociétés commerciales, gestion financière des filiales toutes prestations administratives, comptables, informatiques et par tous moyens dans toutes opérations pouvant se rapporter à l'objet par voie de création de sociétés nouvelles, souscription ou achats de titres ou droits sociaux, de fusion ou autrement.

### Lieu d'exploitation de l'activité de l'entreprise :

Rue de Pacy 27930 Miserey

### Appartenance à un groupe financier :

CHARLES RIVER LABORATORIES INTERNATIONAL INC

251 BALLARDVALE ST

MA 01887 WILMINGTON

USA

Conformément aux articles L233-17 et R 233-15 du Code de commerce, la société est exemptée en tant que mère de sous groupe d'établir des comptes consolidés et un rapport sur la gestion du groupe.

### Convention d'intégration fiscale :

La société est placée sous le régime d'intégration fiscale du groupe Charles River Laboratories Group International (Anciennement CTL International) ouvert au 01 janvier 2017. L'impôt comptabilisé correspond à l'impôt qui aurait été supporté en l'absence d'intégration.

# Règles et méthodes comptables

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

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

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

Les comptes annuels au 31/12/2020 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2017-03 de l'Autorité des Normes Comptable du 3 novembre 2017.

## Faits caractéristiques

La société CRL Copenhagen (anciennement Scantox), avait annoncé en 2019 la fermeture du site, les titres avaient été dépréciés en conséquence. Le prêt qui lui a été consenti a été également déprécié pour 639 K€ en 2020.

La société CRL Group France a acquis en janvier 2020 les 10.36% restants de la société Solvo.

Dans le cadre de l'acquisition complémentaire des actions de la société Solvo en janvier 2020, un complément de prix basé sur les performances financières de la société a été prévu dans le contrat, la dernière estimation sur la base des performances financières est d'un montant de 2 684 k€.

Par ailleurs, la vente des titres EPO a eu lieu en date du 30 avril 2020 pour 2 100 000 euros, ces titres avaient été dépréciés sur 2019, la provision a été reprise sur 2020.

Les titres Citox Inc ont été cédés en date du 28 septembre 2020 à la société CRL Group International pour un montant de 3.580.884€.

Enfin, les titres CTL North America ont été cédés en 2019, et un amendement en 2020 de la valeur de cessions des titres a eu lieu pour 40 439 469 €.

L'état d'urgence sanitaire a été déclaré en France à compter du 12 mars 2020 (loi n° 2020-290 du 23 mars 2020) et le 16 mars 2020, l'Etat français a adopté le décret 2020-260 portant réglementation des déplacements dans le cadre de la lutte contre la propagation du virus Covid-19. L'état d'urgence sanitaire déclaré dans le cadre de la « première vague » de Covid-19 a pris fin le 10 juillet 2020. Face à la « deuxième vague » épidémique, un second état d'urgence a été mis en place depuis le 17 octobre 2020 et déclaré par un décret du 14 octobre 2020.

Par conséquent, l'évènement Covid-19 et ses conséquences sur les comptes clos en 2020 constituent un fait significatif qui doit être mis en évidence. Les impacts sont comptabilisés au bilan et au compte de résultat sans être isolés sur une ligne ou une colonne particulière mais doivent faire l'objet d'une information spécifique dans l'annexe.

Pour cela, l'entité a retenu une approche ciblée pour exprimer les informations concernant les effets de l'évènements Covid-19 sur ses comptes. Cette approche est proposée par l'Autorité des Normes comptables dans la note du 18 mai 2020.

## Changements comptables

Aucun changement de méthode comptable n'est intervenu par rapport au précédent exercice.

## Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

La société CRL Copenhagen a été vendue en janvier 2021.

Dans le contexte de la pandémie de la Covid 19, les états financiers ont été préparés selon le principe de la continuité d'exploitation.

## Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition constitué de leur prix d'achat (y compris le cas échéant les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction de remises, de rabais commerciaux ou d'escompte de règlement).

**Amortissements des biens non décomposables :**

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation ou de la durée d'usage prévue :

- Matériel de transport 3 ans
- Matériel bureau & informatique 3-4 ans

**Immobilisations financières****Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :**

Les droits de mutation, honoraires, commissions frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

Les frais d'acquisition des titres de participations sont comptabilisés en immobilisation financière selon le règlement CRC n°2004-06, et donnent lieu à comptabilisation d'un amortissement dérogatoire.

**Créances**

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

En particulier, pour l'appréciation de la valeur d'inventaire des postes clients, les soldes dus à la clôture font l'objet d'un examen individuel et les provisions nécessaires sont constatées s'il apparaît un risque de non-recouvrement.

Les échéances à plus d'un an indiquées dans l'état des créances, correspondant aux échéances dont la date est antérieure au 1er janvier 2020.

**Provisions réglementées**

Les provisions réglementées figurant au bilan comprennent les amortissements dérogatoires

Les amortissements dérogatoires correspondant aux frais d'acquisitions de titres de participations, ils sont amortis sur 5 ans à compter de la date d'acquisition des titres.

**Titres de participations**

Les parts dans les entreprises liées, les titres de participations ainsi que les titres d'autocontrôle sont enregistrées à leur coût d'acquisition incluant les frais y afférents, et évalués en fonction de leur valeur d'utilité par la méthode la plus pertinente selon les cas de figure, représentée notamment :

- par le cours de bourse lorsque les titres sont cotés et que leur valorisation reflète leur valeur intrinsèque
- par la quote-part de capitaux propres consolidés qu'ils représentent, notamment lorsque les autres méthodes de valorisation ne permettent pas d'appréhender leur valeur intrinsèque.
- par la projection de flux de trésorerie futurs.

Une dépréciation est constatée en cas de moins-value latente. Ces évaluations n'ayant pas aboutis à la constatation de moins-value latente, aucun des titres suivants n'a été déprécié :

Titres CRL EVREUX (ex-CIT) : CRL Group FRANCE détient 100 % des titres. Les capitaux propres de cette société s'élèvent à 26 347 K€ au 31/12/2020.

Titres SAS CHARLES RIVER LABORATORIES SAINT NAZAIRE (Anciennement Atlanbio) : CRL Group France détient 100% des titres. Les capitaux propres de cette société s'élèvent à 3 599 K€ au 31/12/2020.

Titres AB Science : CRL Group France détient 0.24 % de cette société au 31/12/2020. Cette société est actuellement cotée en bourse et le cours est toujours nettement supérieur à la valeur d'acquisition des titres.

Titres Stemina : CRL Group France détient 2.87 % du capital de cette société américaine pour 500 000 \$.

Titres Tamarinier : CRL Group France détient 49 % du capital de cette société située à l'île Maurice. Les capitaux propres de cette société s'élèvent à 197 919 KMUR, soient 4 081 K€ au 31/12/20.

Titres CRL Copenhague (anciennement Scantox) : CRL Group France détient 100% des titres. Les capitaux propres de cette société s'élèvent à - 7 280 K DKK soient - 978 K€ au 31/12/2020. Ils ont été Déprécié à 100% en 2019, suite à l'annonce par le groupe de la fermeture du site soit un montant de 3 057 K€.

Titres Citoxlab Hungary : CRL Group France détient 100% des titres. Les capitaux propres de cette société s'élèvent à 3 541 162 K HUF soient 9 731 K€ au 31/12/2020.

Titres Solvo : CRL Group France détient 100 % des titres. Les capitaux propres de cette société s'élèvent à 2 410 868 K HUF , soient 6 625 K€ au 31/12/2020

#### Opérations en devises

Ecarts de conversion actif : Diminution des créances 28 810 €

Ecarts de conversion passif : Diminution des dettes 28 810 €

#### Méthode d'évaluation :

Il s'agit de convertir les créances ou dettes à la clôture de l'exercice comptable qui seront à payer ou à encaisser en devises, et de comparer le cours au 31 décembre, du cours de l'opération d'origine.

L'écart de conversion actif doit faire l'objet d'une provision pour risques et charges, mais au cas d'espèce, pour les écarts de conversion de même devises, si l'écart de conversion passif couvre l'écart de conversion actif, il n'y a pas de provision.

Les taux de change utilisés pour la conversion sont les cours monétaires du Francis Lefebvre au 31/12/2020

	Devise	Euro
Dollars \$	1	1,2271
Livre Sterling £	1	0,8990
Dollars CAD	1	1,5633

#### Engagements de départ à la retraite

Les engagements en matière d'indemnité de départ à la retraite sont conformes aux obligations légales et réglementaires en la matière en France et découlent de l'application du code du Travail et de la convention collective applicable dans chaque établissement de l'entreprise.

Le calcul des engagements relatifs aux indemnités de départ à la retraite est effectué en utilisant la méthode rétrospective en droits proratisés temporis.

Les hypothèses retenues sont les suivantes :

Taux d'actualisation : 0.50 %

Taux de revalorisation des salaires : 2.5%

Age de prise en compte retraite : 62 ans

Turn Over spécifique en fonction de la tranche d'âge des collaborateurs.

Table de mortalité : INED version 2014-2016

Les sorties se font en milieu d'année

Calcul prorata temporis pour l'évaluation des services passés

Les engagements bruts sont provisionnés en totalité, déduction faite du montant des fonds souscrits auprès d'une compagnie d'assurance.

La provision comptabilisée s'élève à 9.760 €.

## Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	2	5
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés		
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
<b>TOTAL</b>	<b>2</b>	<b>5</b>

Commentaire

## Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	959 706	5.86638	5 630 000
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	959 706	5.86638	5 630 000

Commentaire

# Engagements financiers

## Engagements donnés :

Crédit Bail Atlanbio : dans le cadre du contrat de crédit bail immobilier souscrit par sa filiale Atlanbio en 2010 auprès d'OSEO et CM-CIC Lease d'un montant maximum principal d'environ 3.210.000 euros, la société Charles River Laboratories Group France, s'est portée garante en cas de non-paiement et ce dès le premier loyer.

## Engagements reçus :

Néant

# Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale Siège social	Montant capital	% détenu
SAS Charles River Laboratories Inc (Wilmington, Massachussets, Etats-Unis° Les comptes individuels de la société Charles River Laboratories France SAS sont inclus suivant la méthode de l'intégration globale, dans les comptes consolidés de Charles River Laboratories Inc. (Boston, USA), dont les états financiers sont établis selon les principes comptables généralement admis aux Etats-Unis d'Amérique.		100.00

## Liste des filiales (plus de 50%) et participations (plus de 10%)

Filiales	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
SAS EVREUX	2 003 329	100.00	16 464 255		52 688 307
27007 EVREUX CEDEX	26 347 034		16 464 255		6 184 183
SAS CRL SAINT-NAZAIRE	504 000	100.00	1 723 257	700 000	6 485 472
44600 SAINT-NAZAIRE	3 599 433		1 723 257		-485 827
SOLVO (en devise HUF sauf Val)	55 100 000	100.00	25 906 229		4 126 844 000
6726 HUNGARY	2 410 868 000		25 906 229		1 236 829 000
CITOLAB Hungary (En devises HUF)	251 100 000	100.00	738 275		4 172 719 000
8200 Veszprem (sauf Val)	3 541 162 000		738 275		1 076 478 000
CRL Copenhagen (en dev DKK)	12 600 000	100.00	3 056 492	2 536 227	83 380 000
4623 Lille Skensved (sauf Val et prêts)	-7 280 000				-31 075 000

Participations	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
LE TAMARINIER (en devises MUR sauf	10 697 000	49.00	782 074		67 683 000
ILE MAURICE	197 919 000		782 074		47 608 000

## Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
<b>TOTAL</b>			
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.			
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			
Mat. de transport	50 278		
Mat. de bureau et info., mobilier	2 733		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>TOTAL</b>	<b>53 011</b>		
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	49 850 347		6 591 000
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	1 234 183		300
<b>TOTAL</b>	<b>51 084 530</b>		<b>6 591 300</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>51 137 541</b>		<b>6 591 300</b>
Cadre B	Diminutions	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
	Virement		
	Cession		
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
<b>TOTAL</b>			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const			
Installations techniques, matériel et outillages ind.			
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			
Mat. de transport		50 278	
Mat. de bureau et info., mobilier		2 733	
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>TOTAL</b>		<b>53 011</b>	
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations		7 065 219	49 376 128
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			1 234 483
<b>TOTAL</b>		<b>7 065 219</b>	<b>50 610 611</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>7 118 229</b>	<b>50 610 611</b>

# Etat des amortissements

Situation et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'étab. et développement				
Autres postes d'immo. incorp.				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.				
Inst. techniques, mat. et outillage indust.				
Inst. gales., agenc. et aménagements divers				
Matériel de transport	27 982	2 495	30 477	
Mat. de bureau et informatique, mobilier	1 939	229	2 168	
Emballages récup. et divers				
	29 921	2 724	32 645	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>29 921</b>	<b>2 724</b>	<b>32 645</b>	

Immobilisations amortissables	Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires						Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	DOTATIONS			REPRISES			
	Différentiel de durée	Mode Amort. dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode Amort. dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>							
Frais d'étab. et développement (I)							
Autres postes d'immo. incorp. (II)							
<b>TOTAL</b>							
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gales., agencts. et aménag. des constr.							
Inst. techniques, mat. et outillage indust.							
Inst. gales., agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers.							
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acquisition de titres de participations	174 712			164 458			10 254
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>174 712</b>			<b>164 458</b>			<b>10 254</b>
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>	<b>174 712</b>			<b>164 458</b>		<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>	<b>10 254</b>

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

# Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
<b>Réglementées</b>					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires	440 141	174 712	164 458		450 395
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
<b>TOTAL I</b>	<b>440 141</b>	<b>174 712</b>	<b>164 458</b>		<b>450 395</b>
<b>Risques et charges</b>					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change		28 809			28 809
Provisions pour pensions & obligations		9 760			9 760
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	45 500		45 500		
<b>TOTAL II</b>	<b>45 500</b>	<b>38 569</b>	<b>45 500</b>		<b>38 569</b>
<b>Dépréciations</b>					
Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations	6 426 373		3 369 881		3 056 492
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation		639 000			639 000
<b>TOTAL III</b>	<b>6 426 373</b>	<b>639 000</b>	<b>3 369 881</b>		<b>3 695 492</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III)</b>	<b>6 912 014</b>	<b>852 281</b>	<b>3 579 839</b>		<b>4 184 456</b>
<i>Dont dotations et reprises :- d'exploitation</i>		9 760	45 500		
<i>Dont dotations et reprises :- financières</i>		667 809	3 369 881		
<i>Dont dotations et reprises :- exceptionnelles</i>		174 712	164 458		
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>					

# Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	1 234 483		1 234 483
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 956 767	1 956 767	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	364	364	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	5 603 291	5 603 291	
Taxe sur la valeur ajoutée	48 306	48 306	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	1 601	1 601	
Groupe et associés (2)	194 724 510	10 536 178	184 188 332
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)			
Charges constatées d'avance	7 455	7 455	
	<b>TOTAL</b>	<b>203 576 777</b>	<b>18 153 962</b>
			<b>185 422 815</b>

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

## Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)			
Autres emprunts obligataires (1)			
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)			
- à 1 an max. à l'origine	1 800	1 800	
- à plus d'1 an à l'origine			
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	105	105	
Fournisseurs et comptes rattachés	1 079 455	1 079 455	
Personnel et comptes rattachés	192 054	192 054	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	59 609	59 609	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	71 400	71 400	
Obligations cautionnées			
Autres impôts, taxes et assimilés	4 057	4 057	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 684 000	2 369 000	315 000
Groupe et associés (2)	36 715 273	5 945 691	30 769 582
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	29 812	29 812	
Dettes représentatives de titres empruntés			
Produits constatés d'avance			
	<b>TOTAL</b>	<b>40 837 566</b>	<b>9 752 984</b> <b>31 084 582</b>

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

## Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	163 681 306
Distributions	
<b>Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice</b>	<b>163 681 306</b>
Variations du capital social	
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
Variation des autres postes	
<b>Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice</b>	
<b>Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs</b>	<b>163 681 306</b>
Variations du capital social	
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	125 074 883
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	10 254
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	-125 074 883
<b>Variations en cours d'exercice</b>	<b>10 254</b>
<b>Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat</b>	<b>163 691 559</b>
Résultat de l'exercice	45 609 053
<b>Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle</b>	<b>209 300 613</b>

## Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2020	31/12/2019
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 800	4 600
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	47 403	60 110
Dettes fiscales et sociales	241 128	110 557
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	290 331	175 267

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2020	31/12/2019
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		15 163
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL		15 163

Il est à noter que les comptes ci-dessous ne sont pas inclus dans le tableau car en sens inverse de leur déclinaison habituelle :

- 428200 Provision Congés payés : 248.61 € (déb)
- 428210 Provision Charges soc Congés payés acquis : 115.04 € (déb)
- 448600 Etat charges à payer : 1 601 € (déb)

## Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	
	31/12/2020	31/12/2019
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		
Charges constatées d'avance	Exercice clos le	
	31/12/2020	31/12/2019
Charges d'exploitation	7 455	8 376
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL		
	7 455	8 376



## Ventilation du chiffre d'affaires

Ventilation du résultat de l'exercice	Montant
Chiffre d'affaires France	609 638
Chiffre d'affaires Export	1 527 251
<b>Total</b>	<b>2 136 889</b>

<p style="text-align: center;"><b>CRL GROUP FRANCE</b> Société par actions simplifiée au capital de 5.630.000 euros Siège social : Rue de Pacy – 27930 Miserey 443 194 873 RCS EVREUX (la « <i>Société</i> »)</p> <p style="text-align: center;"><b>EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 30 SEPTEMBRE 2021</b></p> <p>(...)</p> <p><b>DEUXIEME DECISION</b></p> <p>L'Associé Unique, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Président et du rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2020, décide d'affecter le bénéfice net comptable de 45.609.053 euros au compte « <i>Autres réserves</i> » qui s'élèvera en conséquence, après affectation, à 202.637.197 euros.</p> <p>Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Associé Unique prend acte qu'il n'a été distribué aucun dividende au titre des trois exercices précédents.</p> <p>(...)</p> <p><b>QUATRIEME DECISION</b></p> <p>L'Associé Unique prend acte que le mandat de FIDORG AUDIT en qualité de commissaire aux comptes titulaire prend fin avec la présente décision et décide de ne pas procéder à son renouvellement.</p> <p><b>CINQUIEME DECISION</b></p> <p>L'Associé Unique prend acte que le mandat de PricewaterhouseCoopers en qualité de commissaire aux comptes titulaire prend fin avec la présente décision et décide de renouveler son mandat pour une durée de six exercices qui prendra fin avec la</p>	<p style="text-align: center;"><b>CRL GROUP FRANCE</b> <i>« Société par actions simplifiée »</i> with a share capital of € 5,630,000 Registered office: Rue de Pacy – 27930 Miserey 443 194 873 RCS EVREUX (the "<i>Company</i>")</p> <p style="text-align: center;"><b>EXTRACT OF THE MINUTES OF DECISIONS OF THE SOLE SHAREHOLDER OF SEPTEMBER 30, 2021</b></p> <p>(...)</p> <p><b>SECOND DECISION</b></p> <p>After having read the management report of the President and the statutory auditor's report on the annual accounts for the fiscal year ended on December 31, 2020, the Sole Shareholder decides to allocate the profit of € 45,609,053 to the "<i>Other reserves</i>" account which will accordingly amount, after this allocation, to € 202,637,197.</p> <p>In accordance with the provisions of article 243 bis of the French General Tax Code, the Sole Shareholder notes that no dividends have been distributed for the past three financial years.</p> <p>(...)</p> <p><b>FOURTH DECISION</b></p> <p>The Sole Shareholder acknowledges that the mandate of FIDORG AUDIT as statutory auditor ends with the present decision and decides not to renew it.</p> <p><b>FIFTH DECISION</b></p> <p>The Sole Shareholder acknowledges that the mandate of PricewaterhouseCoopers as statutory auditor ends with the present decision and decides to renew its mandate for a period of six fiscal years which will end with the decision of the Sole</p>
--	--

décision de l'Associé Unique appelé à statuer en 2027 sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2026.

**SIXIEME DECISION**

L'Associé Unique prend acte que le mandat de Monsieur Jean-Yves DUPUY en qualité de commissaire aux comptes suppléant prend fin avec la présente décision et décide de ne pas procéder à son renouvellement, la nomination d'un commissaire aux comptes suppléant n'étant plus requise de par la Loi.

**SEPTIEME DECISION**

L'Associé Unique prend acte que le mandat de Monsieur Patrice MOROT en qualité de commissaire aux comptes suppléant prend fin avec la présente décision et décide de ne pas procéder à son renouvellement, la nomination d'un commissaire aux comptes suppléant n'étant plus requise de par la Loi.

(...)

*Copie certifiée conforme*

DocuSigned by:  
  
637E0B43D977418...

Mme Birgit GIRSHICK  
Présidente

Shareholder called to rule in 2027 on the accounts for the fiscal year ended December 31, 2026.

**SIXTH DECISION**

The Sole Shareholder acknowledges that the mandate of M. Jean-Yves DUPUY as substitute auditor ends with the present decision and decides not to proceed with its renewal, the appointment of a substitute auditor not being no longer required by law.

**SEVENTH DECISION**

The Sole Shareholder acknowledges that the mandate of Mr. Patrice MOROT as substitute auditor ends with the presence of a decision and decides not to proceed with its renewal, the appointment of a substitute auditor not being no longer required by law.

(...)

*Certified copy*

DocuSigned by:  
  
637E0B43D977418...

Mme Birgit GIRSHICK  
President

**CRL GROUP FRANCE**

**Rapport des commissaires aux comptes  
sur les comptes annuels**

**(Exercice clos le 31 décembre 2020)**

**PricewaterhouseCoopers Audit**  
Grand Hôtel Dieu  
3, Cour du Midi - CS 30259  
69287 Lyon cedex 02

**FIDORG AUDIT**  
62, rue de la Chaussée d'Antin  
75009 Paris

## **Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels**

**(Exercice clos le 31 décembre 2020)**

### **CRL Group France**

13 rue de Pacy  
27930 Miserey

A l'associé unique,

### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société CRL Group France 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 des commissaires 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<sup>er</sup> 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.

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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues ainsi que 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 adressés à l'associé unique.

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

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

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

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

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

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

Fait à Lyon et à Paris, le 23 septembre 2021

Les commissaires aux comptes

PricewaterhouseCoopers Audit

FIDORG AUDIT

*Frédéric Charcosset*

 *Christophe Chareton*

Frédéric Charcosset

Christophe Chareton

# Comptes annuels

# Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/12/2020	Net Au 31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				23 090
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	49 376 128	3 056 492	46 319 636	43 423 974
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 234 483		1 234 483	1 234 183
<b>TOTAL ( I )</b>	<b>50 610 611</b>	<b>3 056 492</b>	<b>47 554 119</b>	<b>44 681 247</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>				
<b>Créances</b>				
Clients et comptes rattachés	1 956 767		1 956 767	3 495 169
Autres	200 378 072	639 000	199 739 072	156 842 025
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
Actions propres				
Autres Titres				
<b>Instruments de Trésorerie</b>				
<b>Disponibilités</b>	919 335		919 335	2 403 343
<b>Charges constatées d'avance</b>	7 455		7 455	8 376
<b>TOTAL ( II )</b>	<b>203 261 628</b>	<b>639 000</b>	<b>202 622 628</b>	<b>162 748 913</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler ( III )				
Primes de remboursement des obligations ( IV )				
Ecarts de conversion actif ( V )	28 809		28 809	
<b>TOTAL GENERAL ( I à V )</b>	<b>253 901 049</b>	<b>3 695 492</b>	<b>250 205 557</b>	<b>207 430 160</b>

# Bilan Passif

	Net Au 31/12/2020	Net Au 31/12/2019
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital social ou individuel dont versé : 5 630 000	5 630 000	5 630 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport	20 021	20 021
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	563 000	563 000
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves	157 028 144	31 953 261
Report à nouveau		
<b>Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>	<b>45 609 053</b>	<b>125 074 883</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	450 395	440 141
<b>TOTAL ( I )</b>	<b>209 300 613</b>	<b>163 681 306</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
<b>TOTAL ( I BIS )</b>		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques	28 809	45 500
Provisions pour charges	9 760	
<b>TOTAL ( II )</b>	<b>38 569</b>	<b>45 500</b>
<b>EMPRUNTS ET DETTES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 800	4 600
Emprunts et dettes financières diverses	36 715 378	39 245 530
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 079 455	1 468 114
Dettes fiscales et sociales	327 120	425 679
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 684 000	
Autres dettes	29 812	2 516 829
Instrument de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL ( III )</b>	<b>40 837 566</b>	<b>43 660 752</b>
Ecarts de conversion passif ( IV )	28 809	42 602
<b>TOTAL GENERAL ( I à IV )</b>	<b>250 205 557</b>	<b>207 430 160</b>
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		

# Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2020 au 31/12/2020			Du 01/01/2019 Au 31/12/2019
	France	Exportation	Total	Total
<b>Produits d'exploitation (1)</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	609 638	1 527 251	2 136 889	4 588 894
<b>Chiffre d'affaires Net</b>	<b>609 638</b>	<b>1 527 251</b>	<b>2 136 889</b>	<b>4 588 894</b>
Production stockée				
Production immobilisée				5 427
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			45 500	1 145
Autres produits			678	7 718
		<b>TOTAL ( I )</b>	<b>2 183 067</b>	<b>4 603 184</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			1 281 192	2 565 168
Impôts, taxes et versements assimilés			29 269	73 354
Salaires et traitements			725 610	1 130 963
Charges sociales			228 683	336 169
Dotations aux amortissements sur immobilisations			2 724	11 286
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				
Dotations aux provisions pour risques et charges			9 760	45 500
Autres charges			19 477	2 717
		<b>TOTAL ( II )</b>	<b>2 296 716</b>	<b>4 165 157</b>
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				100
- Redevances de crédit-bail immobilier				
		<b>RESULTAT D'EXPLOITATION ( I - II )</b>	<b>-113 649</b>	<b>438 028</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée ( III )				
Perte supportée ou bénéfice transféré ( IV )				
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participation (3)			2 000 000	382 744
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)			3 141 514	266 408
Autres intérêts et produits assimilés (3)			172	725
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge			3 369 881	111 948
Différences positives de change			17 543	574 999
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		<b>TOTAL ( V )</b>	<b>8 529 110</b>	<b>1 336 824</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			667 809	6 426 373
Intérêts et charges assimilées (4)			734 409	1 066 284
Différences négatives de change			20 309	833 626
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
		<b>TOTAL ( VI )</b>	<b>1 422 528</b>	<b>8 326 283</b>
		<b>RESULTAT FINANCIER ( V - VI )</b>	<b>7 106 582</b>	<b>-6 989 459</b>
		<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS ( I-II+III-IV+V-VI )</b>	<b>6 992 933</b>	<b>-6 551 432</b>

# Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2020 Au 31/12/2020	Du 01/01/2019 Au 31/12/2019
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	46 142 648	145 470 761
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge	164 458	
<b>TOTAL ( VII )</b>	<b>46 307 106</b>	<b>145 470 761</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion	284	348
Sur opérations en capital	7 085 584	10 898 409
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	174 712	237 600
<b>TOTAL ( VIII )</b>	<b>7 260 580</b>	<b>11 136 357</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL ( VII - VIII )</b>	<b>39 046 526</b>	<b>134 334 404</b>
Participations des salariés ( IX )		
Impôts sur les bénéfices ( X )	430 406	2 708 089
<b>TOTAL DES PRODUITS ( I + III + V + VII )</b>	<b>57 019 283</b>	<b>151 410 769</b>
<b>TOTAL DES CHARGES ( II + IV + VI + VIII + IX + X )</b>	<b>11 410 229</b>	<b>26 335 886</b>
<b>BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)</b>	<b>45 609 053</b>	<b>125 074 883</b>

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

5 141 201

593 201

710 257

555 574

# ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2020 dont le total du bilan avant répartition est de 250 205 557 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 45 609 053 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

## PRESENTATION GENERALE

### **Activité de l'entreprise :**

Pour son propre compte, directement ou indirectement, prise de participation dans tous fonds de commerce ou sociétés commerciales, gestion financière des filiales toutes prestations administratives, comptables, informatiques et par tous moyens dans toutes opérations pouvant se rapporter à l'objet par voie de création de sociétés nouvelles, souscription ou achats de titres ou droits sociaux, de fusion ou autrement.

### **Lieu d'exploitation de l'activité de l'entreprise :**

Rue de Pacy 27930 Miserey

### **Appartenance à un groupe financier :**

CHARLES RIVER LABORATORIES INTERNATIONAL INC

251 BALLARDVALE ST

MA 01887 WILMINGTON

USA

Conformément aux articles L233-17 et R 233-15 du Code de commerce, la société est exemptée en tant que mère de sous groupe d'établir des comptes consolidés et un rapport sur la gestion du groupe.

### **Convention d'intégration fiscale :**

La société est placée sous le régime d'intégration fiscale du groupe Charles River Laboratories Group International (Anciennement CTL International) ouvert au 01 janvier 2017. L'impôt comptabilisé correspond à l'impôt qui aurait été supporté en l'absence d'intégration.

# Règles et méthodes comptables

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

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

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

Les comptes annuels au 31/12/2020 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2017-03 de l'Autorité des Normes Comptable du 3 novembre 2017.

## Faits caractéristiques

La société CRL Copenhagen (anciennement Scantox), avait annoncé en 2019 la fermeture du site, les titres avaient été dépréciés en conséquence. Le prêt qui lui a été consenti a été également déprécié pour 639 K€ en 2020.

La société CRL Group France a acquis en janvier 2020 les 10.36% restants de la société Solvo.

Dans le cadre de l'acquisition complémentaire des actions de la société Solvo en janvier 2020, un complément de prix basé sur les performances financières de la société a été prévu dans le contrat, la dernière estimation sur la base des performances financières est d'un montant de 2 684 k€.

Par ailleurs, la vente des titres EPO a eu lieu en date du 30 avril 2020 pour 2 100 000 euros, ces titres avaient été dépréciés sur 2019, la provision a été reprise sur 2020.

Les titres Citox Inc ont été cédés en date du 28 septembre 2020 à la société CRL Group International pour un montant de 3.580.884€.

Enfin, les titres CTL North America ont été cédés en 2019, et un amendement en 2020 de la valeur de cessions des titres a eu lieu pour 40 439 469 €.

L'état d'urgence sanitaire a été déclaré en France à compter du 12 mars 2020 (loi n° 2020-290 du 23 mars 2020) et le 16 mars 2020, l'Etat français a adopté le décret 2020-260 portant réglementation des déplacements dans le cadre de la lutte contre la propagation du virus Covid-19. L'état d'urgence sanitaire déclaré dans le cadre de la « première vague » de Covid-19 a pris fin le 10 juillet 2020.

Face à la « deuxième vague » épidémique, un second état d'urgence a été mis en place depuis le 17 octobre 2020 et déclaré par un décret du 14 octobre 2020.

Par conséquent, l'évènement Covid-19 et ses conséquences sur les comptes clos en 2020 constituent un fait significatif qui doit être mis en évidence. Les impacts sont comptabilisés au bilan et au compte de résultat sans être isolés sur une ligne ou une colonne particulière mais doivent faire l'objet d'une information spécifique dans l'annexe.

Pour cela, l'entité a retenu une approche ciblée pour exprimer les informations concernant les effets de l'évènements Covid-19 sur ses comptes. Cette approche est proposée par l'Autorité des Normes comptables dans la note du 18 mai 2020.

## Changements comptables

Aucun changement de méthode comptable n'est intervenu par rapport au précédent exercice.

## Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

La société CRL Copenhagen a été vendue en janvier 2021.

Dans le contexte de la pandémie de la Covid 19, les états financiers ont été préparés selon le principe de la continuité d'exploitation.

## Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition constitué de leur prix d'achat (y compris le cas échéant les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction de remises, de rabais commerciaux ou d'escompte de règlement).

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation ou de la durée d'usage prévue :

- Matériel de transport 3 ans
- Matériel bureau & informatique 3-4 ans

### Immobilisations financières

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

Les frais d'acquisition des titres de participations sont comptabilisés en immobilisation financière selon le règlement CRC n°2004-06, et donnent lieu à comptabilisation d'un amortissement dérogatoire.

### Créances

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

En particulier, pour l'appréciation de la valeur d'inventaire des postes clients, les soldes dus à la clôture font l'objet d'un examen individuel et les provisions nécessaires sont constatées s'il apparaît un risque de non-recouvrement.

Les échéances à plus d'un an indiquées dans l'état des créances, correspondant aux échéances dont la date est antérieure au 1er janvier 2020.

### Provisions réglementées

Les provisions réglementées figurant au bilan comprennent les amortissements dérogatoires

Les amortissements dérogatoires correspondant aux frais d'acquisitions de titres de participations, ils sont amortis sur 5 ans à compter de la date d'acquisition des titres.

### Titres de participations

Les parts dans les entreprises liées, les titres de participations ainsi que les titres d'autocontrôle sont enregistrées à leur coût d'acquisition incluant les frais y afférents, et évalués en fonction de leur valeur d'utilité par la méthode la plus pertinente selon les cas de figure, représentée notamment :

- par le cours de bourse lorsque les titres sont cotés et que leur valorisation reflète leur valeur intrinsèque
- par la quote-part de capitaux propres consolidés qu'ils représentent, notamment lorsque les autres méthodes de valorisation ne permettent pas d'appréhender leur valeur intrinsèque.
- par la projection de flux de trésorerie futurs.

Une dépréciation est constatée en cas de moins-value latente. Ces évaluations n'ayant pas abouti à la constatation de moins-value latente, aucun des titres suivants n'a été déprécié :

Titres CRL EVREUX (ex-CIT) : CRL Group FRANCE détient 100 % des titres. Les capitaux propres de cette société s'élèvent à 26 347 K€ au 31/12/2020.

Titres SAS CHARLES RIVER LABORATORIES SAINT NAZAIRE (Anciennement Atlanbio) : CRL Group France détient 100% des titres. Les capitaux propres de cette société s'élèvent à 3 599 K€ au 31/12/2020.

Titres AB Science : CRL Group France détient 0.24 % de cette société au 31/12/2020. Cette société est actuellement cotée en bourse et le cours est toujours nettement supérieur à la valeur d'acquisition des titres.

Titres Stemina : CRL Group France détient 2.87 % du capital de cette société américaine pour 500 000 \$.

Titres Tamarinier : CRL Group France détient 49 % du capital de cette société située à l'île Maurice. Les capitaux propres de cette société s'élèvent à 197 919 KMUR, soient 4 081 K€ au 31/12/20.

Titres CRL Copenhaguen (anciennement Scantox) : CRL Group France détient 100% des titres. Les capitaux propres de cette société s'élèvent à - 7 280 K DKK soient - 978 K€ au 31/12/2020. Ils ont été Déprécié à 100% en 2019, suite à l'annonce par le groupe de la fermeture du site soit un montant de 3 057 K€.

Titres Citoxlab Hungary : CRL Group France détient 100% des titres. Les capitaux propres de cette société s'élèvent à 3 541 162 K HUF soient 9 731 K€ au 31/12/2020.

Titres Solvo : CRL Group France détient 100 % des titres. Les capitaux propres de cette société s'élèvent à 2 410 868 K HUF , soient 6 625 K€ au 31/12/2020

### Opérations en devises

Ecarts de conversion actif : Diminution des créances 28 810 €

Ecarts de conversion passif : Diminution des dettes 28 810 €

Méthode d'évaluation :

Il s'agit de convertir les créances ou dettes à la clôture de l'exercice comptable qui seront à payer ou à encaisser en devises, et de comparer le cours au 31 décembre, du cours de l'opération d'origine.

L'écart de conversion actif doit faire l'objet d'une provision pour risques et charges, mais au cas d'espèce, pour les écarts de conversion de même devises, si l'écart de conversion passif couvre l'écart de conversion actif, il n'y a pas de provision.

Les taux de change utilisés pour la conversion sont les cours monétaires du Francis Lefebvre au 31/12/2020

	Devise	Euro
Dollars \$	1	1.2271
Livre Sterling £	1	0.8990
Dollars CAD	1	1.5633

### Engagements de départ à la retraite

Les engagements en matière d'indemnité de départ à la retraite sont conformes aux obligations légales et réglementaires en la matière en France et découlent de l'application du code du Travail et de la convention collective applicable dans chaque établissement de l'entreprise.

Le calcul des engagements relatifs aux indemnités de départ à la retraite est effectué en utilisant la méthode rétrospective en droits proratisés temporis.

Les hypothèses retenues sont les suivantes :

Taux d'actualisation : 0.50 %

Taux de revalorisation des salaires : 2.5%

Age de prise en compte retraite : 62 ans

Turn Over spécifique en fonction de la tranche d'âge des collaborateurs.

Table de mortalité : INED version 2014-2016

Les sorties se font en milieu d'année

Calcul prorata temporis pour l'évaluation des services passés

Les engagements bruts sont provisionnés en totalité, déduction faite du montant des fonds souscrits auprès d'une compagnie d'assurance.

La provision comptabilisée s'élève à 9.760 €.

## Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	2	5
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés		
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
<b>TOTAL</b>	<b>2</b>	<b>5</b>

Commentaire

## Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	959 706	5.86638	5 630 000
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	959 706	5.86638	5 630 000

Commentaire

# Engagements financiers

## **Engagements donnés :**

Crédit Bail Atlanbio : dans le cadre du contrat de crédit bail immobilier souscrit par sa filiale Atlanbio en 2010 auprès d'OSEO et CM-CIC Lease d'un montant maximum principal d'environ 3.210.000 euros, la société Charles River Laboratories Group France, s'est portée garante en cas de non-paiement et ce dès le premier loyer.

## **Engagements reçus :**

Néant

# Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale Siège social	Montant capital	% détenu
SAS Charles River Laboratories Inc (Wilmington, Massachussets, Etats-Unis° Les comptes individuels de la société Charles River Laboratories France SAS sont inclus suivant la méthode de l'intégration globale, dans les comptes consolidés de Charles River Laboratories Inc. (Boston, USA), dont les états financiers sont établis selon les principes comptables généralement admis aux Etats-Unis d'Amérique.		100.00

# Liste des filiales (plus de 50%) et participations (plus de 10%)

Filiales	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
SAS EVREUX	2 003 329	100.00	16 464 255		52 688 307
27007 EVREUX CEDEX	26 347 034		16 464 255		6 184 183
SAS CRL SAINT-NAZAIRE	504 000	100.00	1 723 257	700 000	6 485 472
44600 SAINT-NAZAIRE	3 599 433		1 723 257		-485 827
SOLVO (en devise HUF sauf Val)	55 100 000	100.00	25 906 229		4 126 844 000
6726 HUNGARY	2 410 868 000		25 906 229		1 236 829 000
CITOLAB Hungary (En devises HUF)	251 100 000	100.00	738 275		4 172 719 000
8200 Veszprem (sauf Val)	3 541 162 000		738 275		1 076 478 000
CRL Copenhagen (en dev DKK)	12 600 000	100.00	3 056 492	2 536 227	83 380 000
4623 Lille Skensved (sauf Val et prêts)	-7 280 000				-31 075 000

Participations	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
LE TAMARINIER (en devises MUR sauf	10 697 000	49.00	782 074		67 683 000
ILE MAURICE	197 919 000		782 074		47 608 000

# Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Augmentations
			Acquisitions créances virements
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
<b>TOTAL</b>			
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.			
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			
Mat. de transport	50 278		
Mat. de bureau et info., mobilier	2 733		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>TOTAL</b>	<b>53 011</b>		
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	49 850 347		6 591 000
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	1 234 183		300
<b>TOTAL</b>	<b>51 084 530</b>		<b>6 591 300</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>51 137 541</b>		<b>6 591 300</b>

Cadre B	Virement	Diminutions Cession	Valeur brute des immc en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival.
				Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const				
Installations techniques, matériel et outillages ind.				
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers				
Mat. de transport		50 278		
Mat. de bureau et info., mobilier		2 733		
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL</b>			<b>53 011</b>	
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		7 065 219	49 376 128	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			1 234 483	
<b>TOTAL</b>		<b>7 065 219</b>	<b>50 610 611</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>7 118 229</b>	<b>50 610 611</b>	

# Etat des amortissements

Situation et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
---------------------------------------	--------------------------------	----------	----------	---------------------------

## IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Frais d'étab. et développement  
Autres postes d'immo. incorp.

## IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Terrains  
Constructions sur sol propre  
Constructions sur sol d'autrui  
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.  
Inst. techniques, mat. et outillage indust.  
Inst. gales., agenc. et aménagements divers  
Matériel de transport  
Mat. de bureau et informatique, mobilier  
Emballages récup. et divers

	27 982	2 495	30 477
	1 939	229	2 168
	<b>29 921</b>	<b>2 724</b>	<b>32 645</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>29 921</b>	<b>2 724</b>	<b>32 645</b>

Immobilisations amortissables	Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires						Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	DOTATIONS			REPRISES			
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	

## IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Frais d'étab. et développement (I)  
Autres postes d'immo. incorp. (II)

TOTAL

## IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Terrains  
Constructions sur sol propre  
Constructions sur sol d'autrui  
Inst. gales., agencts. et aménag. des constr.  
Inst. techniques, mat. et outillage indust.  
Inst. gales., agenc. et aménagements divers  
Matériel de transport  
Mat. de bureau, informatique, mobilier  
Emballages récup. et divers.

TOTAL

Frais d'acquisition de titres de participations	174 712		164 458		10 254
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>174 712</b>		<b>164 458</b>		<b>10 254</b>
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>	<b>174 712</b>	<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>	<b>164 458</b>	<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>	<b>10 254</b>

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

# Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
<b>Réglémentées</b>					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires	440 141	174 712	164 458		450 395
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
	<b>TOTAL I</b>	<b>440 141</b>	<b>174 712</b>	<b>164 458</b>	<b>450 395</b>
<b>Risques et charges</b>					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change		28 809			28 809
Provisions pour pensions & obligations		9 760			9 760
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	45 500		45 500		
	<b>TOTAL II</b>	<b>45 500</b>	<b>38 569</b>	<b>45 500</b>	<b>38 569</b>
<b>Dépréciations</b>					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations	6 426 373		3 369 881		3 056 492
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation		639 000			639 000
	<b>TOTAL III</b>	<b>6 426 373</b>	<b>639 000</b>	<b>3 369 881</b>	<b>3 695 492</b>
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III)</b>	<b>6 912 014</b>	<b>852 281</b>	<b>3 579 839</b>	<b>4 184 456</b>
	<i>Dont dotations et reprises : - d'exploitation</i>		9 760	45 500	
	<i>Dont dotations et reprises : - financières</i>		667 809	3 369 881	
	<i>Dont dotations et reprises : - exceptionnelles</i>		174 712	164 458	
	<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>				

# Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	1 234 483		1 234 483
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 956 767	1 956 767	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	364	364	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	5 603 291	5 603 291	
Taxe sur la valeur ajoutée	48 306	48 306	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	1 601	1 601	
Groupe et associés (2)	194 724 510	10 536 178	184 188 332
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)			
Charges constatées d'avance	7 455	7 455	
	<b>TOTAL</b>	<b>203 576 777</b>	<b>18 153 962</b>
			<b>185 422 815</b>

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

# Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine	1 800	1 800		
- à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	105	105		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 079 455	1 079 455		
Personnel et comptes rattachés	192 054	192 054		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	59 609	59 609		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	71 400	71 400		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	4 057	4 057		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 684 000	2 369 000	315 000	
Groupe et associés (2)	36 715 273	5 945 691	30 769 582	
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	29 812	29 812		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
	<b>TOTAL</b>	<b>40 837 566</b>	<b>9 752 984</b>	<b>31 084 582</b>

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

# Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	163 681 306
Distributions	
<b>Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice</b>	<b>163 681 306</b>
Variations du capital social	
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
Variation des autres postes	
<b>Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice</b>	
<b>Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs</b>	<b>163 681 306</b>
Variations du capital social	
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	125 074 883
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	10 254
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	-125 074 883
<b>Variations en cours d'exercice</b>	<b>10 254</b>
<b>Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat</b>	<b>163 691 559</b>
Résultat de l'exercice	45 609 053
<b>Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle</b>	<b>209 300 613</b>

# Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2020	31/12/2019
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 800	4 600
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	47 403	60 110
Dettes fiscales et sociales	241 128	110 557
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<b>TOTAL</b>	<b>290 331</b>	<b>175 267</b>

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2020	31/12/2019
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		15 163
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<b>TOTAL</b>		<b>15 163</b>

Il est à noter que les comptes ci-dessous ne sont pas inclus dans le tableau car en sens inverse de leur déclinaison habituelle :

- 428200 Provision Congés payés : 248.61 € (déb)
- 428210 Provision Charges soc Congés payés acquis : 115.04 € (déb)
- 448600 Etat charges à payer : 1 601 € (déb)

# Produits et charges constatés d'avance

	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2020	31/12/2019
Produits constatés d'avance		
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>		
Charges constatées d'avance		
Charges d'exploitation	7 455	8 376
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
<b>TOTAL</b>	<b>7 455</b>	<b>8 376</b>

# Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
Divers	284	
Éléments d'actifs cédés	20 365	22 296
Cession de titres de participation	7 065 219	46 120 352
Amortissements dérogatoires	174 712	164 458
<b>TOTAL</b>	<b>7 260 580</b>	<b>46 307 106</b>

Commentaire

## Transfert de charges

Nature des transferts de charges	Montant
	<b>Total</b>

# Ventilation du chiffre d'affaires

Ventilation du résultat de l'exercice	Montant
Chiffre d'affaires France	<b>609 638</b>
Chiffre d'affaires Export	<b>1 527 251</b>
<b>Total</b>	<b>2 136 889</b>