

RCS : NANTERRE

Code greffe : 9201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2015 B 09554

Numéro SIREN : 815 109 962

Nom ou dénomination : Delpharm Industrie

Ce dépôt a été enregistré le 20/12/2022 sous le numéro de dépôt 62339

**Delpharm Industrie**

Exercice clos le 30 juin 2022

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

**YCC AUDIT ET CONSEIL**  
16, place du Général Catroux  
75017 Paris  
S.A.S. au capital de € 100 000  
529 388 969 R.C.S. Paris

Commissaire aux Comptes  
Membre de la compagnie  
régionale de Paris

**ERNST & YOUNG et Autres**  
Tour First  
TSA 14444  
92037 Paris-La Défense cedex  
S.A.S. à capital variable  
438 476 913 R.C.S. Nanterre

Commissaire aux Comptes  
Membre de la compagnie  
régionale de Versailles et du Centre

## **Delpharm Industrie**

Exercice clos le 30 juin 2022

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

Aux Associés de la société Delpharm Industrie,

#### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale et vos statuts, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Delpharm Industrie relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2022, 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> juillet 2021 à la date d'émission de notre rapport.

## Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

Tel que cela est décrit dans la note 2.3 « Immobilisations financières » du paragraphe « Règles et méthodes comptables » de l'annexe aux comptes annuels, votre société constitue une provision pour dépréciation du mali technique lorsque la plus-value latente sur une catégorie de titres devient inférieure à la quote-part du mali technique qui lui est affectée. De même, votre société constitue une provision pour dépréciation des titres de participation lorsqu'une perte de valeur est identifiée à la suite de la mise en œuvre d'un test de dépréciation.

Nous avons apprécié le bien-fondé de la méthodologie mise en œuvre et examiné les données et les hypothèses utilisées par votre société pour déterminer la valeur d'usage des titres de participation et les plus-values latentes sur les catégories de titres. Nous avons, sur cette base, procédé à l'appréciation du caractère raisonnable de ces estimations.

## 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 aux associés.

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

## **Responsabilités 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.

Paris et Paris-La Défense, le 13 décembre 2022

Les Commissaires aux Comptes

YCC AUDIT ET CONSEIL

ERNST & YOUNG et Autres

Sébastien Godard

Pierre Bourgeois



## **COMPTES ANNUELS**

# **DELPHARM INDUSTRIE**

**Société par actions simplifiée**

**Numéro SIRET:81510996200010**

**FACE AU 9 QUAI DU 4 SEPTEMBRE BARGE DELRIV 92100 BOULOGNE BILLANCOURT**

**DATE DE CLOTURE : 30/06/2022**

**Bilan actif**

BILAN-ACTIF	30/06/2022			30/06/2021
	Brut	Amort.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)	0		0	0
Frais d'établissement	0	0	0	0
Frais de développement	0	0	0	0
Concessions,brevets et droits similaires	256 745	136 808	119 937	42 667
Fonds commercial	0	0	0	0
Autres immobilisations incorporelles	49 357	0	49 357	95 340
Avances sur immobilisations incorporelles	0	0	0	0
<b>TOTAL immobilisations incorporelles</b>	<b>306 102</b>	<b>136 808</b>	<b>169 294</b>	<b>138 007</b>
Terrains	0	0	0	0
Constructions	0	0	0	0
Installations techniques, matériel	0	0	0	0
Autres immobilisations corporelles	1 311 573	893 758	417 815	554 020
Immobilisations en cours	0	0	0	119 191
Avances et acomptes	0	0	0	0
<b>TOTAL immobilisations corporelles</b>	<b>1 311 573</b>	<b>893 758</b>	<b>417 815</b>	<b>673 210</b>
Participations selon la méthode de meq	0	0	0	0
Autres participations	171 558 771	50 002 676	121 556 095	50 243 072
Créances rattachées à des participations	0	0	0	0
Autres titres immobilisés	0	0	0	0
Prêts	0	0	0	0
Autres immobilisations financières	197 002 418	31 271 175	165 731 243	167 439 985
<b>TOTAL immobilisations financières</b>	<b>368 561 189</b>	<b>81 273 851</b>	<b>287 287 338</b>	<b>217 683 057</b>
<b>Total Actif Immobilisé (II)</b>	<b>370 178 864</b>	<b>82 304 418</b>	<b>287 874 446</b>	<b>218 494 274</b>
Matières premières, approvisionnements	0	0	0	0
En cours de production de biens	0	0	0	0
En cours de production de services	0	0	0	0
Produits intermédiaires et finis	0	0	0	0
Marchandises	0	0	0	0
<b>TOTAL Stock</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Avances et acomptes versés sur commandes	64 400	0	64 400	17 120
Clients et comptes rattachés	9 391 397	12 900	9 378 497	3 642 794
Autres créances	124 287 574	0	124 287 574	86 028 410
Capital souscrit et appelé, non versé	0	0	0	0
<b>TOTAL Créances</b>	<b>133 743 370</b>	<b>12 900</b>	<b>133 730 470</b>	<b>89 688 323</b>
Valeurs mobilières de placement	1	0	1	788 358
dont actions propres:				
Disponibilités	18 943 361	0	18 943 361	4 601 949
<b>TOTAL Disponibilités</b>	<b>18 943 362</b>	<b>0</b>	<b>18 943 362</b>	<b>5 390 308</b>
Charges constatées d'avance	301 109	0	301 109	363 921
<b>Total Actif Circulant (III)</b>	<b>152 987 842</b>	<b>12 900</b>	<b>152 974 942</b>	<b>95 442 552</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	0		0	0
Prime de remboursement des obligations (V)	0		0	0
Ecart de conversion actif (VI)	0		0	0
<b>Total Général (I à VI)</b>	<b>523 166 705</b>	<b>82 317 318</b>	<b>440 849 388</b>	<b>313 936 826</b>

**Bilan passif**

<b>BILAN-PASSIF</b>	<b>30/06/2022</b>	<b>30/06/2021</b>
Capital social ou individuel dont versé : 0	20 834 450	18 688 559
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ....	106 362 817	0
Ecart de réévaluation dont écart d'équivalence 0	0	0
Réserve légale	744 312	229 364
Réserves statutaires ou contractuelles	0	0
Réserves réglementées dont réserve des prov. fluctuation des cours : 0	435 836	435 836
Autres réserves dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes : 0	-175 964	-175 964
<b>TOTAL Réserves</b>	<b>1 004 184</b>	<b>489 236</b>
Report à nouveau	9 784 009	0
<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>11 206 331</b>	<b>10 298 957</b>
Subventions d'investissement	0	0
Provisions réglementées	636 909	659 542
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)</b>	<b>149 828 701</b>	<b>30 136 294</b>
Produit des émissions de titres participatifs	0	0
Avances conditionnées	0	0
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Provisions pour risques	0	500 230
Provisions pour charges	672 462	1 360 981
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)</b>	<b>672 462</b>	<b>1 861 211</b>
Emprunts obligataires convertibles	0	0
Autres emprunts obligataires	0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	18 106 051	231 504 217
Emprunts et dettes financières divers dont emprunts participatifs : 0	223 700 067	44 621 184
<b>TOTAL Dettes financières</b>	<b>241 806 118</b>	<b>276 125 400</b>
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	0	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 701 451	2 298 052
Dettes fiscales et sociales	2 503 195	2 678 503
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	30 704 954	496 217
Autres dettes	3 222 055	339 149
<b>TOTAL Dettes d'exploitation</b>	<b>48 131 654</b>	<b>5 811 921</b>
Produits constatés d'avance	737	2 000
<b>TOTAL DETTES (IV)</b>	<b>289 938 509</b>	<b>281 939 321</b>
Ecart de conversion Passif (V)	409 716	0
<b>TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)</b>	<b>440 849 388</b>	<b>313 936 826</b>

## Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	30/06/2022			30/06/2021
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	0	0	0	0
Production vendue biens	0	0	0	0
Production vendue services	11 208 295	6 983 544	18 191 839	13 674 267
<b>Chiffres d'affaires nets</b>	<b>11 208 295</b>	<b>6 983 544</b>	<b>18 191 839</b>	<b>13 674 267</b>
Production stockée			0	0
Production immobilisée			0	0
Subventions d'exploitation			4 940	18 443
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			1 024 217	63 615
Autres produits			24 300	33 052
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>19 245 297</b>	<b>13 789 376</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			0	0
Variation de stock (marchandises)			0	0
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			0	0
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			0	0
Autres achats et charges externes			11 745 366	4 555 098
Impôts, taxes et versements assimilés			222 137	287 841
Salaires et traitements			4 553 293	5 665 190
Charges sociales			1 874 805	2 263 330
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux amortissements	297 565	221 364
		Dotations aux provisions	0	0
	Sur actif circulant : dotations aux provisions		0	0
	Pour risques et charges : dotations aux provisions		445 800	655 150
Autres charges			107 469	88 726
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>			<b>19 246 437</b>	<b>13 736 699</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>-1 140</b>	<b>52 677</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			0	0
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			0	0
Produits financiers de participations			24 822 287	20 436 750
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			0	0
Autres intérêts et produits assimilés			490 217	1 157 906
Reprises sur provisions et transferts de charges			3 630 773	17 227 456
Différences positives de change			136 483	17
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
<b>Total des produits financiers (V)</b>			<b>29 079 760</b>	<b>38 822 129</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions			10 409 978	26 426 281
Intérêts et charges assimilées			11 295 102	8 222 142
Différences négatives de change			0	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
<b>Total des charges financières (VI)</b>			<b>21 705 080</b>	<b>34 648 423</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>			<b>7 374 680</b>	<b>4 173 706</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>			<b>7 373 540</b>	<b>4 226 383</b>

**Compte de résultat (suite)**

<b>COMPTE DE RESULTAT (suite)</b>	<b>30/06/2022</b>	<b>30/06/2021</b>
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 000	91
Produits exceptionnels sur opérations en capital	8 728 666	202 412
Reprises sur provisions et transferts de charges	805 122	0
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>	<b>9 535 788</b>	<b>202 503</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	664 171	1 180
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	10 619 276	186 506
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	118 784	65 642
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>11 402 231</b>	<b>253 327</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)</b>	<b>-1 866 443</b>	<b>-50 824</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	0	0
Impôts sur les bénéfices (X)	-5 699 234	-6 123 398
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>	<b>57 860 845</b>	<b>52 814 008</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>	<b>46 654 514</b>	<b>42 515 051</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)</b>	<b>11 206 331</b>	<b>10 298 957</b>

## I. Règles, méthodes comptables et faits significatifs

Les informations ci-après constituent l'annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le 30/06/2022. L'exercice a une durée de 12 mois couvrant la période du 01/07/2021 au 30/06/2022. Le bilan, le compte de résultat et l'annexe sont présentés en euros.

### Faits significatifs

#### Opérations de refinancement et financement complémentaire :

Une opération de refinancement a eu lieu le 17 septembre 2021, via la création d'une nouvelle holding de tête Delpharm SAS qui détient 99,04% des titres de Delpharm Industrie SAS. □

□ Delpharm SAS a procédé à une avance en compte-courant de 208,5 M€ au bénéfice de Delpharm Industrie qui a utilisé cette somme pour rembourser la totalité des crédits du contrat bancaire senior.

#### Compte courant

Au cours de l'exercice clos le 30/06/2022, le compte courant a été incorporé au capital à hauteur de 2 145 891€ et à la prime d'émission à hauteur de 106 362 818€.

#### Acquisition du site de Poznan:

En date du 29 octobre 2021, Delpharm a pu acquérir 100% du site de Poznań (Pologne), ex GSK. Le site est spécialisé dans la fabrication de capsules molles, crèmes, pommades et formes sèches. □

#### Acquisition du site de Boucherville:

En date du 1er mars 2022, Delpharm a pu acquérir le site de Boucherville (Canada), ex Novartis. Cette acquisition a été effectuée via la création d'holding canadienne, Delpharm Boucherville Inc. créée dans cet objectif.

Celui-ci permet de proposer la production de flacons et ampoules stériles en Amérique du Nord.

#### Cession des sites de Drogenbos et Biotech

Au cours de l'exercice clos le 30/06/2022, Delpharm a cédé les sites suivants :

- Drogenbos en date du 08/04/2022;
- Biotech en date du 07/04/2022.

### Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice clos au 30 juin 2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-01 du 24 avril 2018 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des comptes annuels.

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.

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

#### 1. Changement de méthode ou d'estimation

Le règlement ANC 2018-01, modifiant le règlement ANC n° 2014-03 relatif au plan comptable général et homologué par Arrêté du 8 octobre 2018 publié au JO du 9 octobre 2018, s'applique en cas de changements de méthodes, de changements d'estimation et de corrections d'erreur.

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

#### 2. Immobilisations

##### 2.1 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles acquises sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

La durée d'amortissement des logiciels et des licences est de 3 à 5 ans sur le mode linéaire.

##### 2.2 Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition, frais accessoires directement attribuables inclus, après déduction des rabais, remises et ristournes, et escomptes obtenus. Les droits de mutation, honoraires, commissions et frais d'actes sont inclus.

Lorsque des composants des immobilisations corporelles ont des durées d'utilité différentes, ils sont comptabilisés en tant qu'immobilisations corporelles distinctes.

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

	Durée
Constructions	10 à 50 ans
Agencements et aménagements des constructions	10 ans
Installations générales, aménagements et agencements divers	8 à 15 ans
Matériel et outillage industriels	8 à 12 ans
Matériel de transport	4 ans
Matériel de bureau et informatique	5 ans
Mobilier	5 ans

Matériel d'occasion : la durée d'amortissement n'excède généralement pas 3 ans et doit être réajustée par rapport à sa durée probable de vie.

### 2.3 Immobilisations financières

Les titres de participations sont inscrits pour leur coût historique d'acquisition. Lorsqu'il existe un indice de perte de valeur, des impairments tests sont réalisés. Ces impairments tests reposent sur une estimation de la valeur d'entreprise basée sur des perspectives d'activité et de rentabilités futures. Lorsqu'une perte de valeur est constatée par rapport à la valeur nette comptable, une provision pour dépréciation est constituée à due concurrence.

Les dépréciations sur titres de participation au 30 juin 2022 s'élèvent à 50 002 677€ et concernent les filiales suivantes :

- Delpharm Evreux : 23 374 502€;
- Delpharm Lille : 26 628 174€.

En application du règlement de l'ANC n° 2015-06 applicable aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2016, les malis techniques ont été affectés extra comptablement aux titres des sociétés Delpharm Tours, Delpharm Brétigny, Delpharm Evreux, Delpharm Lille, Delpharm Reims, Delpharm Huningue, Delpharm Gaillard et Delpharm Dijon. Il s'agit des actifs transmis lors des fusions successives intervenues dans le Groupe. L'affectation a été effectuée en tenant compte des plus-values latentes estimées entre la valeur d'usage des titres de participation et leur valeur nette comptable à la clôture de l'exercice. Lorsque la plus-value latente sur une ligne de titres devient inférieure à la quote-part du mali technique qui lui a été affectée, une provision pour dépréciation est constituée du montant

Les dépréciations sur les malis au 30 juin 2022 s'élèvent à 31 271 175€ et concernent les filiales suivantes :

- Delpharm Evreux : 11 626 582€ ;
- Delpharm Lille: 17 935 850€;
- Delpharm Huningue : 1 708 742€.

Les frais d'acquisition ont été comptabilisés en immobilisations financières pour un montant de 1 149 880€. Un amortissement dérogatoire est pratiqué sur une période de 5 ans.

- Juin 2011 : T.U.P. de la société S.A.S. Delpharm Financière 2 au profit de S.A.S. Delpharm Financière 1 : 3 414 K€
- Juin 2011 : T.U.P. de la société S.A.S. Delpharm Financière 1 au profit de S.A.S. Delpharm : 4 927 K€.
- Juillet 2013 : T.U.P. de la société S.A.S. Financière Delpharm au profit de S.A.S. Delpharm : 61 686 K€.
- Juillet 2016 : Fusion absorption de la société SAS Delpharm par SAS Delpharm Holding : 55 050 K€
- Juillet 2016 : Fusion absorption de la société SAS Delpharm Holding par SAS Delpharm Industrie : 71 134 K€

	Affectation du mali	Dépréciation du mali	Valeur Nette
TITRES TOURS	21 637 344	0 (a)	21 637 344
TITRES BRETAGNE	10 486 372		10 486 372
TITRES EVREUX	11 626 582	(11 626 582) (b)	0
TITRES LILLE	17 935 850	(17 935 850) (c)	0
TITRES REIMS	38 340 794		38 340 794
TITRES HUNINGUE	16 184 329	(1 708 742) (c)	14 475 587
TITRES DROGENBOS			
TITRES GAILLARD	40 000 000		40 000 000
TITRES LYON			
TITRES DIJON	40 000 000		40 000 000
TITRES NOVARA			
TITRES IDL			
TITRES MILANO			
<b>TOTAUX</b>	<b>196 211 271</b>	<b>(31 271 175)</b>	<b>164 940 097</b>

(a) Dépréciation : Juin 2019 = 11 490 K€, Juin 2020 = 5 737 K€, reprise juin 2021 de 17 227 K€

(b) Dépréciation : Juin 2008 = 1 500 K€, Juin 2009 = 500 K€, Juin 2011 = 3 600 K€, Juin 2013 = 1 200 K€, Juin 2018 = 4 827 K€

(c) Dépréciation : Juin 2018 = 9 850 K€, Juin 2019 = 7 884 K€, Juin 2020 : 202 K€

(c) Dépréciation : Juin 2022 = 1 709 K€

### 3. Stocks et en-cours

Néant.

### 4. Créances

Les créances sont comptabilisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est constatée, au cas par cas, lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable ou lorsque le recouvrement est incertain.

#### Cas des créances libellées en monnaies étrangères :

Les créances libellées en monnaies étrangères ont été valorisées sur la base du dernier cours de change à la clôture de l'exercice.

Les différences résultant de cette évaluation ont été inscrites en écarts de conversion actif ou passif.

### 5. Provisions

#### 5.1 Provisions réglementées

Les provisions concernent l'amortissement dérogatoire des frais d'acquisition.

## 5.2 Provisions pour indemnités de fin de carrière et engagements assimilés

A compter de l'exercice clos le 30 juin 2021, la société Delpharm Industrie évalue et comptabilise ses engagements au titre des indemnités de départ à la retraite, conformément à la recommandation de l'ANC 2013-02 et selon la méthode dite du « corridor ». Les pertes et gains actuariels liés aux changements d'hypothèses et à l'expérience sont ainsi amortis dans les charges futures selon la durée résiduelle probable moyenne de vie active des salariés après un corridor de 10% du maximum entre les engagements et les actifs de couverture.

La provision pour indemnité de fin de carrière est estimée selon la méthode des unités de crédits projetés prenant en compte :

- l'âge de départ à la retraite : 64 ans pour les cadres et 62 ans pour les non cadres
- le taux d'augmentation des salaires : 2,50%
- le taux de rotation du personnel : Courbe décroissante par âge et par CSP s'annulant à 55 ans
- le taux d'actualisation : 3,00%
- les taux de charges sociales patronales:

Cadres:	48%
Maîtrises :	45%
Employés/Ouvriers:	42%
- Tables de mortalité: TD/TV 2015 - 2017.

Au 30/06/2022, les provisions pour indemnités de départ à la retraite comptabilisées dans les comptes sociaux s'élèvent à 672.462 €.

## 6. Dettes

Les dettes ont été évaluées à leur valeur nominale.

## II. Notes relatives à certains postes du Bilan et du Compte de Résultat

### a. Immobilisations

Les mouvements de l'exercice afférents aux valeurs brutes et aux amortissements, sont résumés dans les tableaux :

- D.G.I. n° 2054 (cf. ANNEXE 1),
- D.G.I. n° 2055 (cf. ANNEXE 2).

### b. Provisions

Les mouvements de l'exercice afférents aux provisions sont résumés dans le tableau n° 2056 des provisions (cf. ANNEXE 3).

Le montant des reprises utilisées de provision s'élève à 1.775.966 €. Le montant des reprises non utilisées de provision s'élève à 3.630.773 €.

### c. Créances et dettes

Les échéances des créances et dettes sont résumées dans le tableau D.G.I. n° 2057 (cf. ANNEXE 4).

### d. Produits à recevoir et charges à payer

Les produits à recevoir d'un total de 8.667.198 € sont détaillés en annexe 5. Les charges à payer d'un total de 9.758.938 € sont détaillés en annexe 6.

### e. Comptes de régularisation

Les produits constatés d'avance s'élèvent à 737 € et sont détaillés en annexe 7. Les charges constatées d'avance s'élèvent à 301.109 € et sont détaillés en annexe 8.

### f. Provisions réglementées

La variation des provisions réglementées s'établit comme suit :

Nature des provisions	30/06/2021	Dotations	Reprises	30/06/2022
Amortissements dérogatoires	659 542	118 784	141 417	636 909
Autres provisions réglementées				
<b>Total</b>	<b>659 542</b>	<b>118 784</b>	<b>141 417</b>	<b>636 909</b>

### g. Capital social

Nombre et valeur nominale des actions	Nombre au début de l'exercice	Créées au cours de l'exercice	Remb. au cours de l'exercice	Nombre au 30/06/2022	Valeur nominale
Actions ordinaires	60 285 674	6 922 229		67 207 903	0,31
<b>Total</b>					

Variation des capitaux propres	30/06/2021	Augment.	Diminut.	Distribut. Dividendes	Affectation résultat N-1	Apports et fusions	30/06/2022
Capital social ou individuel	18 688 559	2 145 891					20 834 450
Primes d'émission, de fusion, d'apport, Ecarts de réévaluation		106 362 818					106 362 818
Réserve légale	229 364				514 948		744 312
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées	435 836						435 836
Autres réserves	-175 964						-175 964
Report à nouveau					9 784 009		9 784 009
Résultat de l'exercice	10 298 957	11 206 331			-10 298 957		11 206 331
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées	659 542	118 784	141 417				636 909
<b>Total</b>	<b>30 136 294</b>	<b>119 833 824</b>	<b>141 417</b>		<b>0</b>		<b>149 828 701</b>

### h. Résultat financier

Le résultat financier comprend l'incidence des opérations suivantes :

Libellé	Charges financières	Produits financiers
Intérêts et charges assimilés	11 295 102	
Dépréciations des titres	10 409 978	
Produits financiers de participation		24 822 287
Reprise dépréciations titres		3 630 773
Autres produits financiers		626 700
<b>Total</b>	<b>21 705 080</b>	<b>29 079 760</b>

## i. Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel s'élève à 1 866 463€. Il comprend l'incidence des opérations suivantes :

Libellé	Charges excep.	Produits excep.
INDEMNISATION IDR SALARIES TRANSFERES	663 704	
VNC IMMO INCORPORELLES	888 046	
VNC IMMO CORPORELLES	40 619	
VNC IMMO FINANCIERES	9 690 611	
AMORT FRS D'ACQUISITION	118 784	
PENALITES ET AMENDES	466	
REMBOURSEMENT BONUS ECOLOGIQUE VOITURE		2 000
PRIX DE CESSION IMMO INCORPORELLES		888 046
PRIX DE CESSION IMMO CORPORELLES		40 619
PRIX DE CESSION IMMO FINANCIERES		7 800 001
REPRISE AMORT DEROGATOIRES		141 417
REPRISE PROVISION IDR SALARIES TRANSFERES		663 704
<b>Total</b>	<b>11 402 231</b>	<b>9 535 788</b>

## j. Chiffre d'affaires

Ventilation du chiffre d'affaires	30/06/2022	30/06/2021	Variation
<b>Répartition par secteur d'activité</b>			
Ventes de marchandises			
Production vendue biens			
Production vendue services	18 191 839	13 674 267	33%
<b>Répartition par marché géographique</b>			
Chiffres d'affaires nets-France	11 208 295	8 669 274	29%
Chiffres d'affaires nets-Export	6 983 544	5 004 993	40%
<b>Chiffres d'affaires nets</b>	<b>18 191 839</b>	<b>13 674 267</b>	<b>33%</b>

## k. Situation fiscale

Une convention d'intégration fiscale ordinaire est en place au sein de laquelle l'économie d'impôt résultant de cette intégration reste dans les comptes de la société tête de Groupe à hauteur de 4 496 222€.

Au 30 juin 2022, l'impôt se répartit de la façon suivante : □

- Delpharm Tours : - 62 099€
- Delpharm Brétigny : 651 951€
- Delpharm Lille : - 28 172€
- Delpharm Reims : 605 564€
- Delpharm Gaillard : -115 737€
- Delpharm Huingue : - 58 227€
- Delpharm Dijon : - 242 604€
- Delpharm Evreux : - 271 402€
- Delpharm L'Aigle : -58 728€
- Delpharm Orléans : 669 264 €
- Delpharm Saint-Rémy : 3 456 184€
- Delpharm Industrie : - 49 771€

Le montant d'IS comptabilisé au titre du groupe fiscal s'élève à 0 €. La somme des IS avant crédits d'impôt comptabilisés au sein de l'intégration fiscale est un produit de 5 871 207 €.

La situation fiscale latente s'établit comme suit :

## - Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

Libellé	30/06/2022
<b>Bases d'accroissement de la dette future d'impôt</b>	
Provisions réglementées	636 909
Subventions d'investissement	
Ecart d'évaluation négatif des titres d'O.P.V.C.M.	
Ecart de conversion Actif	
Autres charges déduites d'avance	
Plus values à long terme en sursis d'imposition	
<b>Total bases d'accroissement de la dette future d'impôt</b>	<b>636 909</b>
<b>Total passif d'impôt futur</b>	<b>159 227</b>
<b>Bases d'allègement de la dette future d'impôt</b>	
Provisions pour retraites et obligations similaires	672 462
Charges non déductibles temporairement (C3S, Participation...)	
Autres provisions pour risques et charges provisionnés	
Amortissements des logiciels	
Ecart d'évaluation positif des titres d'O.P.V.C.M.	
Ecart de conversion Passif	409 716
Autres produits taxés d'avance	
Déficits reportables fiscalement	40 251 368
<b>Total bases d'allègement de la dette future d'impôt</b>	<b>41 333 546</b>
<b>Total actif d'impôt futur</b>	<b>10 333 386</b>
<b>Situation fiscale latente nette</b>	<b>10 174 159</b>

(1) Taux d'impôt :

25,00%

## - Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Répartition de l'impôt	Résultat avant impôt	Impôt	Résultat Net
Résultat courant	7 373 540	7 564 155	14 937 696
Résultat exceptionnel court-terme	-1 866 443	-1 914 693	-3 781 135
Résultat exceptionnel long-terme			
Participation des salariés			
Crédits d'impôt		49 771	49 771
<b>Résultat comptable</b>	<b>5 507 098</b>	<b>5 699 234</b>	<b>11 206 331</b>

Méthode employée : Les corrections fiscales ont été reclassées selon leur nature en résultat courant et résultat exceptionnel.

### III. Engagements financiers et autres informations

#### a. Engagements financiers

Les engagements financiers existant au 30/06/2022, sont :

- des contrats de crédit bail dont le détail est donné en Annexe 10,
- des cautions et garanties détaillées en Annexe 11,
- des garanties d'actif et passif dans le cadre de cessions de sites.

#### Engagements donnés

□

Nantissements des comptes d'instruments financiers au profit de Banque CIC Nord Ouest, Banque Neufilize OBC, BNP Paribas, Banque Populaire Rive de Paris, Caisse d'Épargne et de Prévoyance Ile-de-France, Caisse Regionale du Crédit Agricole Mutuel de la Touraine et du Poitou, Crédit du Nord, Crédit Industriel et Commercial, Crédit Lyonnais, Eiffel Impact Debt, FCT Aviva Euro Corporate Senior Debts, HSBC Continental Europe, Nov Santé Dette Non Côtée Assureurs - Caisse des Dépôts Relance Durable France, Qatar National Bank, Société Générale, dans le cadre du contrat de crédits du 17 septembre 2021.

Lettre de soutien financier adressée aux filiales DELPHARM LILLE, DELPHARM DIJON, DELPHARM EVREUX, DELPHARM GAILLARD, DELPHARM HUNINGUE, DELPHARM L'AIGLE, DELPHARM SAINT-REMY, DELPHARM TOURS.

Caution aux douanes italiennes : 29 490 000 €

Dans le cadre des cessions des sites de Biotech et Drogenbos, la société Delpharm Industrie a octroyé des garanties d'actif et de passif.

#### Engagements reçus

Conformément aux accords intervenus entre DELPHARM SAS, et les Banques (Banque CIC Nord Ouest, Banque Neufilize OBC, BNP Paribas, Banque Populaire Rive de Paris, Caisse d'Épargne et de Prévoyance Ile-de-France, Caisse Regionale du Crédit Agricole Mutuel de la Touraine et du Poitou, Crédit du Nord, Crédit Industriel et Commercial, Crédit Lyonnais, Eiffel Impact Debt, FCT Aviva Euro Corporate Senior Debts, HSBC Continental Europe, Nov Santé Dette Non Côtée Assureurs - Caisse des Dépôts Relance Durable France, Qatar National Bank, Société Générale), la société peut bénéficier d'une possibilité d'emprunt dans le cadre de l'enveloppe du Groupe DELPHARM.

La société Delpharm Industrie a reçu le soutien financier de Delpharm SAS.

A savoir:

110 000 000 € pour le financement de ses investissements : ouverture de crédit du contrat de crédits du 17 septembre 2021

#### b. Sûretés réelles

Néant.

#### c. Personnel

L'effectif moyen par catégorie est indiqué en Annexe 10.

#### e. Identité de la société consolidante

Dénomination sociale	Forme	Capital	Ayant son siège social à
Delpharm Industrie SIRET : 815 109 962 00010	SAS	20 834 449,93	Barge Delriv - Face au 9 quai du 4 septembre 92100 Boulogne-Billancourt

#### f. Tableau des filiales et participations

Cf. Annexe 11

#### g. Honoraires des commissaires aux comptes

Les montants présentés ci-dessous correspondent aux honoraires des commissaires aux comptes afférents à la certification des comptes clos le 30 juin 2022.

	Nom	Montant
Au titre de la mission de la certification des comptes	EY	34 500
Au titre de la mission de la certification des comptes	YCC Audit & Conseil	32 500
Au titre des autres missions légales liées à la certification des comptes et SACC requis par les textes légaux et réglementaires	EY	10 125
Au titre des autres missions légales liées à la certification des comptes et SACC requis par les textes légaux et réglementaires	YCC Audit & Conseil	5 025

#### **IV. Evénements postérieurs à la clôture**

---

La situation en Ukraine et les sanctions prises à l'encontre de la Russie et de la Biélorussie n'ont pas de conséquences particulières pour la société hormis qu'elles contribuent aux hausses de prix constatées depuis le début de l'année 2022.

## Annexe 1 - Immobilisations

Cadre A	IMMOBILISATIONS	Valeur brute 01/07/2021	Augmentations		
			Réévaluation	Acqu. et apports	
	Frais d'établissement et de développement (I)	0	0	0	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)	220 415	0	973 734	
	Terrains	0	0	0	
Constructions	Sur sol propre	0	0	0	
	Sur sol d'autrui	0	0	0	
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	0	0	0	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	0	0	0	
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	606 096	0	14 132	
	Matériel de transport	753 237	0	132 179	
	Matériel de bureau et mobilier informatique	52 116	0	1 267	
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	
	Immobilisations corporelles en cours	119 191	0	0	
	Avances et acomptes	0	0	0	
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>1 530 641</b>	<b>0</b>	<b>147 579</b>	
	Participations évaluées par mise en équivalence	0	0	0	
	Autres participations	95 175 285	0	86 074 097	
	Autres titres immobilisés	0	0	0	
	Prêts et autres immobilisations financières	197 002 418	0	0	
	<b>TOTAL (IV)</b>	<b>292 177 703</b>	<b>0</b>	<b>86 074 097</b>	
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)</b>	<b>293 928 758</b>	<b>0</b>	<b>87 195 409</b>	
Cadre B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute 30/06/2022	Réévaluation Valeur d'origine
		Virement	Cession		
	Frais d'établissement et de développement (I)	0	0	0	0
	Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)	0	888 046	306 102	0
	Terrains	0	0	0	0
Constructions	Sur sol propre	0	0	0	0
	Sur sol d'autrui	0	0	0	0
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	0	0	0	0
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	0	0	0	0
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	0	0	620 228	0
	Matériel de transport	0	247 456	637 961	0
	Matériel de bureau et mobilier informatique	0	0	53 383	0
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0
	Immobilisations corporelles en cours	119 191	0	0	0
	Avances et acomptes	0	0	0	0
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>119 191</b>	<b>247 456</b>	<b>1 311 573</b>	<b>0</b>
	Participations évaluées par mise en équivalence	0	0	0	0
	Autres participations	0	9 690 611	171 558 771	0
	Autres titres immobilisés	0	0	0	0
	Prêts et autres immobilisations financières	0	0	197 002 418	0
	<b>TOTAL (IV)</b>	<b>0</b>	<b>9 690 611</b>	<b>368 561 189</b>	<b>0</b>
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)</b>	<b>119 191</b>	<b>10 826 113</b>	<b>370 178 864</b>	<b>0</b>

## Annexe 2 - Amortissements

Cadre A		SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE					
Immobilisations amortissables		01/07/2021	Augment.	Diminutions	30/06/2022		
Frais d'établissement et de développement (I)		0	0	0	0		
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		82 408	54 401	0	136 808		
Terrains		0	0	0	0		
Constructions	Sur sol propre	0	0	0	0		
	Sur sol d'autrui	0	0	0	0		
	Installations générales, agencements	0	0	0	0		
Installations techniques, matériels et outillages		0	0	0	0		
Autres immo. corporelles	Installations générales, agencements divers	391 094	80 572	0	471 666		
	Matériel de transport	424 651	156 621	206 837	374 435		
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	41 686	5 972	0	47 658		
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0		
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)</b>		<b>857 430</b>	<b>243 165</b>	<b>206 837</b>	<b>893 758</b>		
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>		<b>939 838</b>	<b>297 565</b>	<b>206 837</b>	<b>1 030 567</b>		
Cadre B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES					
Immos	DOTATIONS			REPRISES			30/06/2022
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	
Frais étab	0	0	0	0	0	0	0
Autres	0	0	0	0	0	0	0
Terrains	0	0	0	0	0	0	0
Constructions :							
sol propre	0	0	0	0	0	0	0
sol autrui	0	0	0	0	0	0	0
install.	0	0	0	0	0	0	0
Autres immobilisations :							
Inst. techn.	0	0	0	0	0	0	0
Inst gén.	0	0	0	0	0	0	0
M.Transport	0	0	0	0	0	0	0
Mat bureau.	0	0	0	0	0	0	0
Emball.	0	0	0	0	0	0	0
<b>CORPO.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Acquis. de titres	0			0			0
<b>TOTAL</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Cadre C		01/07/2021	Augment.	Diminutions	30/06/2022		
Frais d'émission d'emprunt à étaler		0	0	0	0		
Primes de remboursement des obligations		0	0	0	0		

**Annexe 3 - Provisions**

Nature des provisions	01/07/2021	Dotations	Reprises	30/06/2022	Dont Provisions utilisées
Provisions gisements miniers et pétroliers	0	0	0	0	
Provisions investissements	0	0	0	0	
Provisions pour hausse des prix	0	0	0	0	
Amortissements dérogatoires	659 542	118 784	141 417	636 909	
- Dont majorations exceptionnelles de 30%	0	0	0	0	
Provisions implantation étranger avant 1.1.1992	0	0	0	0	
Provisions implantation étranger après 1.1.1992	0	0	0	0	
Provisions pour prêts d'installation	0	0	0	0	
Autres provisions réglementées	0	0	0	0	
<b>TOTAL (I)</b>	<b>659 542</b>	<b>118 784</b>	<b>141 417</b>	<b>636 909</b>	<b>0</b>
Provisions pour litige	0	0	0	0	
Provisions pour garanties	0	0	0	0	
Provisions pour pertes sur marchés à terme	0	0	0	0	
Provisions pour amendes et pénalités	0	0	0	0	
Provisions pour pertes de change	0	0	0	0	
Provisions pour pensions	1 360 981	0	688 519	672 462	
Provisions pour impôts	0	0	0	0	
Provisions pour renouvellement des immobilisations	0	0	0	0	
Provisions pour gros entretien	0	0	0	0	
Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer	0	0	0	0	
Autres provisions pour risques et charges	500 230	445 800	946 030	0	
<b>TOTAL (II)</b>	<b>1 861 211</b>	<b>445 800</b>	<b>1 634 549</b>	<b>672 462</b>	<b>0</b>
Provisions sur immos incorporelles	0	0	0	0	
Provisions sur immos corporelles	0	0	0	0	
Provisions sur titres mis en équivalence	0	0	0	0	
Provisions sur titres de participations	44 932 213	8 701 236	3 630 773	50 002 676	
Provisions sur autres immos financières	29 562 433	1 708 742	0	31 271 175	
Provisions sur stocks	0	0	0	0	
Provisions sur comptes clients	12 900	0	0	12 900	
Autres provisions pour dépréciations	0	0	0	0	
<b>TOTAL (III)</b>	<b>74 507 546</b>	<b>10 409 978</b>	<b>3 630 773</b>	<b>81 286 751</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>	<b>77 028 299</b>	<b>10 974 562</b>	<b>5 406 739</b>	<b>82 596 122</b>	<b>0</b>
Dont dotations et reprises d'exploitation		445 800	970 845		
Dont dotations et reprises financières		10 409 978	3 630 773		
Dont dotations et reprises exceptionnelles		118 784	805 122		
dépréciations des titres mis en équivalence				0	0

## Annexe 4 - Etat des échéances des créances et des dettes

Cadre A		Etat des créances	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an	
Créances rattachées à des participations			0	0	0	
Prêts			0	0	0	
Autres immos financières			197 002 418	0	197 002 418	
<b>TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE</b>			<b>197 002 418</b>	<b>0</b>	<b>197 002 418</b>	
Clients douteux ou litigieux			12 900	0	12 900	
Autres créances clients			9 378 497	9 378 497	0	
Créances représentatives de titres prêtés			0	0	0	
Personnel et comptes rattachés			7 365	7 365	0	
Securité sociale et autres organismes sociaux			20 484	20 484	0	
Impôts sur les bénéfiques			2 961 079	2 961 079	0	
Etat et autres collectivités		Taxe sur la valeur ajoutée	2 117 676	2 117 676	0	
		Autres impôts	0	0	0	
		Etat - divers	65 973	65 973	0	
Groupes et associés			118 324 602	118 324 602	0	
Débiteurs divers			854 795	854 795	0	
<b>TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT</b>			<b>133 743 370</b>	<b>133 730 470</b>	<b>12 900</b>	
Charges constatées d'avance			301 109	301 109	0	
<b>TOTAL DES CREANCES</b>			<b>331 046 897</b>	<b>134 031 580</b>	<b>197 015 318</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice			0			
Remboursements obtenus en cours d'exercice			0			
Prêts et avances consentis aux associés			0			
Cadre B	Etat des dettes		Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et - de cinq ans	A plus de cinq ans
	Emprunts obligataires convertibles		0	0	0	0
	Autres emprunts obligataires		0	0	0	0
	Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine		1 781	1 781	0	0
	Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine		18 104 271	6 709 485	11 394 786	0
	Emprunts et dettes financières divers		0	0	0	0
	Fournisseurs et comptes rattachés		11 701 451	11 701 451	0	0
	Personnel et comptes rattachés		869 574	869 574	0	0
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		679 690	679 690	0	0
	Etat et autres collectivités publiques		0	0	0	0
	Impôts sur les bénéfiques		0	0	0	0
	Obligations cautionnées		0	0	0	0
	Autres impôts		119 287	119 287	0	0
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		30 704 954	30 704 954	0	0
	Groupes et associés		223 700 067	223 700 067	0	0
	Autres dettes		3 222 055	3 222 055	0	0
	Dette représentative de titres empruntés		0	0	0	0
	Produits constatés d'avance		737	737	0	0
<b>TOTAL DES DETTES</b>			<b>289 938 509</b>	<b>278 543 723</b>	<b>11 394 786</b>	<b>0</b>
	Emprunts souscrits en cours d'exercice		0	Emprunts auprès des associés personnes physiques		0
	Emprunts remboursés en cours d'exercice		213 362 024			

## Créances et dettes représentées par des effets de commerce

### Actif

Part des effets dans le montant des créances clients : 0 €

### Passif

Part des effets dans le montant des dettes : 0 €

**Annexe 5 - Produits à recevoir**

<b>Produits à recevoir</b>	<b>Montant</b>
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	7 883 793
CHARGES SOC PAYEES D'AVANCE	8 086
AVOIRS A RECEVOIR	709 347
TAXES PAYEES D'AVANCE	65 973
	0
<b>Total</b>	<b>8 667 198</b>

**Annexe 6 - Charges à payer**

<b>Charges à payer</b>	<b>Montant</b>
TAXE FORMATION	-3 115
INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS	25 639
FOURNISSEURS FACTURES A RECEVOIR	5 215 684
CP N	25 507
RTT	34 027
CHARGES CP N	11 556
CHARGES RTT	15 415
TAXE APPRENTISAGE	3 029
TAXES A PAYER	88 062
AVOIR A ETABLIR	3 189 766
CP N-1	305 028
PERSONNEL CHARGES A PAYER	505 011
CHARGES CP N-1	138 188
PERSONNEL CHARGES A PAYER	201 777
Charges à payer	3 364
COMMISSION A PAYER	1 781
<b>Total</b>	<b>9 760 718</b>

**Annexe 7 - Produits constatés d'avance**

---

<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>Exploitation</b>	<b>Financier</b>	<b>Exceptionnel</b>
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE SUBVENTIONS APPRENTIS	737	0	0

**Annexe 8 - Charges constatées d'avance**

<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>Exploitation</b>	<b>Financier</b>	<b>Exceptionnel</b>
Assurances	13 587	0	0
Autres	2 759	0	0
Cotisations	30 065	0	0
Documentation	12 785	0	0
Frais de déplacement	27 713	0	0
Frais de recrutement	8 666	0	0
Honoraires	38 379	0	0
Locations	33 131	0	0
Maintenance et entretien	8 285	0	0
Salons et expositions	75 673	0	0
Sous-traitance	50 066	0	0
<b>Total</b>	<b>301 109</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## **Annexe 9 - Entreprises liées : éléments relevant de plusieurs postes du bilan**

L'ensemble des transactions significatives réalisées entre les parties liées au sens de l'art. R 123-198 11 du code de commerce ont été conclues à des conditions normales de marché.

**Annexe 10 - Effectif moyen**

---

	<b>Effectif moyen par catégorie - Personnel salarié</b>
Cadres	38
Agents	
Employés	1
Ouvriers	
<b>Total</b>	<b>39</b>

## Annexe 11 - Liste des filiales et participations

Filiales et participations	Capital (4)	Capitaux propres autres que le capital (4)	Quote-part du capital détenu	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis non encore remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxe du dernier exercice écoulé	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la société en cours d'exercice
				Brute	Nette					
<b>A. Renseignements détaillés(1) (2)</b>										
<b>Filiales (+ de 50% du capital détenu par la société)</b>										
DELPHARM DIJON - 6 Bd de l'Europe - 21800 QUETIGNY	37 000	-4 811 294	100	37 000	37 000	19 777 313		50 726 897	-4 503 156	666 000
DELPHARM REIMS - 10 Rue du Colonel Charbonneaux - 51100 REIMS	5 022 000	12 158 322	100	6 387 756	6 387 756			71 899 153	2 240 345	2 561 220
DELPHARM HUNINGUE - 26 Rue de la Chapelle - 68330 HUNINGUE	37 000	-2 035 827	100	37 000	37 000	22 293 988		45 563 244	-2 809 077	0
DELPHARM GAILLARD - 33 Rue de l'Industrie - 74240 GAILLARD	37 000	3 910 987	100	37 000	37 000	14 368 204		85 273 421	-1 906 374	1 924 000
DELPHARM BRETAGNE - Rue du Petit Paris - 91220 BRETAGNE SUR ORGE	480 000	8 515 588	100	4 822 425	4 822 425			19 837 701	996 504	2 010 000
DELPHARM TOURS - La Baraudière - 37170 CHAMBRAY LES TOURS	3 432 000	-9 260 036	100	3 432 000	3 432 000	25 670 158		28 152 227	-4 702 580	
DELPHARM EVREUX - 5 Rue du Guesclin - 27000 EVREUX	15 240 716	-11 009 292	100	23 374 502	0	7 399 291		25 518 972	-1 753 362	
DELPHARM LILLE - ZI Roubaix Est - Rue de Toufflers 59390 LYS-LES-LANNOY	20 238 000	-9 395 372	100	36 508 501	9 880 327	6 202 425		31 911 363	-6 510 808	
DELPHARM NOVARA - 86 Via Crosa - 28065 CERANO - Italie	37 000	3 486 533	100	367 673	367 673	1 316 944		21 565 920	3 086 207	3 206 029
DELPHARM MILANO - Carnevale - 20090 Segrate (MI) - Italie	37 000	74 524 936	100	8 668 835	8 668 835			91 204 359	7 001 857	10 045 265
DELPHARM ORLÉANS - 5 Avenue CONCYR - 45100 Orléans	37 000	1 907 719	100	37 000	37 000	1 134 702		129 666 031	1 311 321	888 000
DELPHARM L'AIGLE - ROUTE DE CRULAI - 61300 L'AIGLE	37 000	-629 913	100	37 000	37 000	7 061 846		22 163 971	-462 492	
DELPHARM SAINT-REMY - RUE DE L'ISLE - 28380 SAINT-REMY	37 000	9 929 590	100	37 000	37 000			61 939 518	9 000 496	2 183 000
DELPHARM BLADEL - Industrieweg 1, 5531 AD Bladel - Pays-Bas	904 000	14 132 882	100	1	1			24 550 574	1 175 615	
DELPHARM MONTREAL - 3535 AUTOROUTE FELIX-LECLERC - POINTE-CLAIRE H9R 1B4 - CANADA	68	23 381 625	100	2 173 557	2 173 557			52 861 381	-962 482	
DELPHARM BOUCHERVILLE INC - 3535 Autoroute Félix-Leclerc Pointe-Claire H9R 1B4 Canada	8 123 110	-42 743	100	7 643 111	7 643 111	6 624 977			-42 743	
DELPHARM POZNAN 189 GRUNWALDZKA 60-322 POZNAN - POLOGNE	1 106	-28 364	100	1 445	1 445	2 650 536		30 355	-11 996	
DELPHARM POZNAN PL05 189 GRUNWALDZKA 60-322 POZNAN - POLOGNE	31 531 029	107 926 051	100	76 807 083	76 807 083			121 247 718	-2 119 166	
<b>Participations (10 à 50% du capital)</b>										
<b>B. Renseignements globaux concernant les autres filiales et participations non reprises au A.</b>										
Filiales françaises (ensemble)										

# DELPHARM INDUSTRIE

Société par actions simplifiée au capital de 20.834.339, 93 euros

Siège social : Delriv, Face au 9 quai du Quatre Septembre

92100 Boulogne Billancourt

815 109 962 RCS Nanterre

-ooOoo-

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE  
DU 14 DECEMBRE 2022

## Extrait du Procès-verbal

### Deuxième résolution

L'Assemblée Générale, sur la proposition du Président, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 11.206.331 € de la façon suivante :

- la somme de 560.317 €  
à la réserve légale pour la porter de 744.312 € à 1.304.629 €
- la somme de ..... 10.081.185,60 €  
à la distribution d'un dividende (soit € par action)
- la somme de . 564.829 €  
au report à nouveau, lequel passerait ainsi de 9.784.009 € à 10.348.838 €.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, aucune distribution de dividende et autres revenus n'est intervenue depuis la constitution de la Société.

*Cette résolution est adoptée à l'unanimité.*

.../...

### Quinzième résolution

L'assemblée donne tous pouvoirs au porteur d'une copie certifiée conforme du présent procès-verbal pour effectuer toutes formalités légales.

*Cette résolution est adoptée à l'unanimité.*

L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, le Président déclare la séance levée.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par le Président et le Secrétaire.



\_\_\_\_\_  
Pour extrait certifié conforme

Le Président

Delpharm

Représentée par Financière Sébastien Aguetant

Elle-même représentée par Sébastien Aguetant

