

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 : 2011 B 02239

Numéro SIREN : 391 360 971

Nom ou dénomination : GILEAD SCIENCES

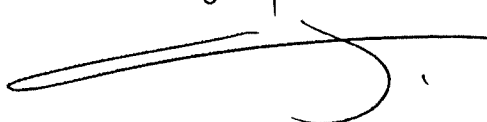
Ce dépôt a été enregistré le 12/10/2022 sous le numéro de dépôt 46767

Plaquette annuelle

SAS GILEAD SCIENCES

Exercice clos le 31/12/2021

*Certifié conforme
à l'original*



SAS GILEAD SCIENCES

au capital de 76 225 €
65 quai Georges Gorse
92100 BOULOGNE-BILLANCOURT

Exercice clos le 31/12/2021

Grant Thornton

SAS d'Expertise Comptable et
de Commissariat aux Comptes
au capital de 2 297 184 €
inscrite au tableau de l'Ordre de la région
Paris Ile France et membre
de la Compagnie régionale de Versailles
RCS Nanterre B 632 013 843
29 rue du Pont
92200 Neuilly-sur-Seine

1. Comptes annuels

Bilan actif	4
Bilan passif	5
Compte de résultat	6
Compte de résultat (suite)	7
Annexe	8

2. Détail des comptes

Bilan détaillé	27
Compte de résultat détaillé	31

Comptes annuels

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2021	Net 31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits & valeurs similaires	154 963	154 963		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				142 941
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	7 369 924	6 186 666	1 183 257	1 339 882
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	497 535		497 535	497 535
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	8 022 422	6 341 630	1 680 792	1 980 357
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	49 016 030		49 016 030	47 878 961
Avances et acomptes versés sur commandes	777 628		777 628	962 591
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	129 154 362		129 154 362	117 935 108
Autres créances	5 984 885		5 984 885	3 565 412
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	143 418 186		143 418 186	105 246 797
Charges constatées d'avance (3)	682 792		682 792	1 333 256
TOTAL ACTIF CIRCULANT	329 033 884		329 033 884	276 922 126
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				8 400
TOTAL GENERAL	337 056 306	6 341 630	330 714 677	278 910 883
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

	31/12/2021	31/12/2020
CAPITAUX PROPRES		
Capital	76 225	76 225
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	7 622	7 622
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	93 360 690	97 886 249
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	6 591 448	-4 525 560
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	100 035 984	93 444 537
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	2 287 863	2 138 875
Provisions pour charges	5 058 646	4 576 770
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	7 346 509	6 715 645
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	85 758 231	84 846 851
Dettes fiscales et sociales	55 990 915	37 598 527
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	81 580 569	56 305 323
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	223 329 714	178 750 701
Ecart de conversion passif	2 469	
TOTAL GENERAL	330 714 677	278 910 883
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	223 329 714	178 750 701
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

	France	Exportations	31/12/2021	31/12/2020
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	622 017 049	21 417 825	643 434 874	652 782 837
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)		7 466 338	7 466 338	4 892 757
Chiffre d'affaires net	622 017 049	28 884 163	650 901 212	657 675 594
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			3 134 816	7 760 181
Autres produits				3 544
Total produits d'exploitation (I)			654 036 028	665 439 319
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			486 737 069	571 745 945
Variations de stock			-1 137 069	-42 327 079
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			45 640 734	38 307 142
Impôts, taxes et versements assimilés			37 904 603	21 833 674
Salaires et traitements			41 049 500	33 122 796
Charges sociales			22 542 149	20 703 514
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			424 807	611 963
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions			1 359 863	1 151 253
Autres charges			34 677	2 538
Total charges d'exploitation (II)			634 556 333	645 151 746
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			19 479 695	20 287 573
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				47 586
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)				47 586
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			674 896	676 279
Différences négatives de change			19 458	2 745
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			694 354	679 024
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-694 354	-631 437
RESULTAT COURANT avant Impôts (I-II+III-IV+V-VI)			18 785 340	19 656 136

	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	14 328	4 475
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	14 328	4 475
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	206 184	6 896 238
Sur opérations en capital	8 649	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		2 373 097
Total charges exceptionnelles (VIII)	214 832	9 269 335
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-200 505	-9 264 860
Participation des salariés aux résultats (IX)	3 710 211	3 823 378
Impôts sur les bénéfices (X)	8 283 177	11 093 457
Total des produits (I+III+V+VII)	654 050 355	665 491 380
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	647 458 908	670 016 940
BENEFICE OU PERTE	6 591 448	-4 525 560
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(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		

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Une nouvelle « ATU Nominative » a été obtenue pour le produit Trodelvy, courant 2021, dans le cadre du traitement du cancer du sein triple négatif. Cette « ATU Nominative » a été transformée sous le nouveau programme « Accès précoce » et a reçu une AMM Européenne en Octobre 2021.

A la suite du rachat Myr GMBH par le groupe Gilead, la distribution du produit Hepcludex en « Post ATU » a débutée mi-Octobre 2021.

Le produit Tecartus a obtenu en parallèle un « Accès compassionnel » depuis Juillet 2021 sur l'indication LAL.

Le contrôle fiscal dont la société a fait l'objet portant sur les exercices 2018 et 2019 a été clôturé après que la société ait accepté la proposition de rectification du 1 Avril 2021. L'impact total de ces ajustements est de 2.7 M €.

Autres éléments significatifs

SAS Gilead Sciences a initié, en 2015, un contentieux à l'encontre de l'URSSAF IDF en contestation du calcul de la contribution au titre des médicaments destinés au traitement de l'hépatite C dite « Contribution W » prévue aux articles L.138-19-4 et suivants du Code de la sécurité sociale due au titre de l'année 2014. SAS Gilead Sciences est en désaccord avec la définition du « chiffre d'affaires réalisé » pris en compte pour le calcul du plafonnement de contribution par l'URSSAF. Le litige est toujours en cours et devrait se clôturer courant 2022.

Dans le cadre du litige des Crédits de Remises 2017 et 2018 sur les produits de l'hépatite C, opposant la SAS Gilead Sciences, au CEPS, le tribunal administratif de Cergy a reconnu que les conditions pour bénéficier des Crédits de Remises 2017 étaient remplies et que le CEPS avait méconnu les dispositions de l'accord-cadre (dispositions réglementaires précitées) pour refuser ces crédits, pour un total de 36 M €. Cette décision n'a pas fait l'objet d'appel de la part du ministère et les fonds ont été versés à SAS Gilead Sciences en Novembre 2021.

Dans le cadre du litige TVA sur remises pour les années 2015, 2016, et 2017, le Tribunal Administratif de Montreuil a tranché « partiellement » en faveur de SAS Gilead Sciences en Juin 2021, à hauteur de 4.6 M €. Les fonds ont été reçus en Août 2021. En parallèle, SAS Gilead Sciences a fait appel de la décision pour réclamer la totalité du montant du litige.

Un litige relative à la TVA sur remises payée depuis 2015 est en cours entre SAS Gilead Sciences et l'URSSAF.

La SAS Gilead Sciences considère que les montants de remises payées à l'URSSAF depuis 2015, contiennent de la TVA, et que cette TVA devrait être recouvrée, au même titre qu'une société recouvre la TVA collectée sur les notes d'avoirs qu'elle émet à ses clients.

Les montants du litige, comptabilisé en compte de TVA au bilan, sont les suivants :

- Réclamation pour les années 2015, 2016 et 2017 (pour lesquels les fonds nous ont été versés) : - 5 020 030 €
 - Réclamation pour l'année 2018 (imputé sur la déclaration d'octobre 2020) : - 3 275 969 €
 - Réclamation pour l'année 2019 (imputé sur la déclaration de juin 2021) : - 1 072 914 €
 - Réclamation pour l'année 2020 (imputé sur la déclaration de décembre 2021) : - 879 148 €
- Pour un montant total de - 10 248 061 €.

Le montant de TVA normalement dû le mois où les réclamations sont faites, n'est pas décaissé, et une demande de remboursement du crédit de TVA est soumise comme suit :

- Réclamation pour l'année 2018 (imputé sur la déclaration d'octobre 2020) : 2 799 124 €
 - Réclamation pour l'année 2019 (imputé sur la déclaration de juin 2021) : 515 556 €
 - Réclamation pour l'année 2020 (imputé sur la déclaration de décembre 2021) : 244 259 €
- Pour un montant total de 3 558 939 €.

Le litige étant en cours, le risque de ne pas recouvrer les montants ci-dessus est suffisamment important pour ne pas enregistrer ces montants dans le compte de résultat de la société. Les montants sont nettés dans un compte de TVA au bilan, pour un total de - 6 689 122 €.

Désignation de la société : SAS GILEAD SCIENCES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 330 714 677 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 6 591 448 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euro.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

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

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine. Les durées d'utilisation sont les suivantes :

- * Concessions, logiciels et brevets : 3 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 9 ans
- * Matériel de bureau : 3 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 6 ans

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Lors de l'exercice au 31/12/2020, les stocks étaient valorisés selon la méthode du Coût Unitaire Moyen Pondéré.

Pour l'exercice au 31/12/2021, la méthode de valorisation des stocks reste inchangée.

Les stocks de marchandises sont dépréciés lorsque leur date de péremption est inférieure à six mois. Toutefois, la rotation rapide du stock de marchandises exigée par les bonnes pratiques de distribution applicables à l'industrie pharmaceutique limite cette éventualité.

Aucune dépréciation de stock n'a été enregistrée sur l'exercice.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Opérations en devises

Lors d'acquisition d'actif en monnaie étrangère, le taux de conversion utilisé est le taux de change à la date d'entrée ou, le cas échéant, celui de la couverture si celle-ci a été prise avant l'opération. Les frais engagés pour mettre en place les couvertures sont également intégrés au coût d'acquisition.

Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en écart de conversion.

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité suivant les modalités réglementaires.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants ont été constatés sous forme de provision.

Dettes

Les dettes sont enregistrées pour leur valeur nominale de remboursement.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'année 2021 a été marquée par un retour à un niveau d'activité d'avant Covid. Compte tenu d'un retour à la normale, la société n'a pas eu recours aux différentes mesures proposées par le gouvernement durant cette année 2021.

Actif immobilisé**Tableau des immobilisations**

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	297 904	125 384	268 325	154 963
Immobilisations incorporelles	297 904	125 384	268 325	154 963
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	4 019 828	135 820		4 155 648
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 155 889	132 505	74 118	3 214 276
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	7 175 717	268 325	74 118	7 369 924
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	497 535			497 535
Immobilisations financières	497 535			497 535
ACTIF IMMOBILISE	7 971 156	393 709	342 443	8 022 422

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations Incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste		268 325		268 325
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	125 384			125 384
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	125 384	268 325		393 709
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste	268 325			268 325
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		74 118		74 118
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	268 325	74 118		342 443

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	154 963			154 963
Immobilisations incorporelles	154 963			154 963
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	3 019 287	247 865		3 267 152
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 816 548	176 942	73 975	2 919 515
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	5 835 835	424 807	73 975	6 186 666
ACTIF IMMOBILISE	5 990 798	424 807	73 975	6 341 630

Actif circulant**Etat des créances**

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 136 319 575 € et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif Immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	497 535		497 535
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	129 154 362	129 154 362	
Autres	5 984 885	5 984 885	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	682 792	682 792	
Total	136 319 575	135 822 040	497 535
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

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

Capitaux propres**Composition du capital social**

Capital social d'un montant de 76 224,50 € décomposé en 5 000 titres d'une valeur nominale de 15,24 €.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	5 000	15,24
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	5 000	15,24

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 29/06/2021.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	97 886 249
Résultat de l'exercice précédent	-4 525 560
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	93 360 690
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	93 360 690
Total des affectations	93 360 690

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2021	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2021
Capital	76 225				76 225
Réserve légale	7 622				7 622
Report à Nouveau	97 886 249	-4 525 560	-4 525 560		93 360 690
Résultat de l'exercice	-4 525 560	4 525 560	6 591 448	-4 525 560	6 591 448
<i>Dividendes</i>					
Total Capitaux Propres	93 444 537		2 065 888	-4 525 560	100 035 984

Provisions**Tableau des provisions**

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	319 999	664 000	248 000		735 999
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme	1 818 876	461 987	729 000		1 551 863
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	4 576 770	481 876			5 058 646
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	6 715 645	1 607 863	977 000		7 346 509
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		1 359 863	729 000		
Financières					
Exceptionnelles					

Une provision pour risque relative à la taxe promotion est enregistrée, au titre des années 2018, 2019, 2020 et 2021. La taxe promotion au titre de 2018 est dû par Gilead en février 2020, et l'administration a un droit de reprise jusqu'au 31 décembre 2021 (inclus). Cette provision est constituée pour application de la législation fiscale.

Dettes**Etat des dettes**

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 223 329 714 € et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	85 758 231	85 758 231		
Dettes fiscales et sociales	55 990 915	55 990 915		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	81 580 569	81 580 569		
Produits constatés d'avance				
Total	223 329 714	223 329 714		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Les dettes sont enregistrées pour leur valeur nominale de remboursement.

Un litige TVA étant en cours, une dette a été comptabilisée dans un compte de TVA, pour un total de - 6 689 122 €. Le risque de ne pas recouvrer les montants ci-dessus est suffisamment important pour ne pas enregistrer ces montants dans le compte de résultat de la société.

Charges à payer

	Montant
Fms Factures non parvenues	3 690 678
Fms FNP - Bons de Commande	8 209 667
Dettes Provisionnees CP	3 585 712
Dettes Prov - Participation	3 912 281
Provision Bonus-Primes	5 825 874
Provision Primes Vendeurs br	653 616
Prov indemnité precarité	15 814
Prov charges sociales CP	1 792 854
Prov CS Indem precarité	7 907
Taxe FPC non deductible	72 854
Taxe effort construction	203 800
Prov charges sociales Bonus	2 912 938
Prov CS primes incentives	326 808
Contribution Organic	1 000 607
Taxe apprentissage	236 329
Taxe sur les specialites - HCV Tax	4 728 117
Taxe sur la croissance	18 448 000
Contribution exceptionnelle	250 160
Prov taxe handicapes	45 675
Prov .charges sociales autres	795 423
Total	56 715 114

Comptes de régularisation**Charges constatées d'avance**

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatees d avance	392 096		
CCA Congres	290 696		
Total	682 792		

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services		7 466 338	7 466 338
Ventes de marchandises	622 017 049	21 417 825	643 434 874
Produits des activités annexes			
TOTAL	622 017 049	28 884 163	650 901 212

La répartition du montant net du chiffre d'affaires est indiquée dans le compte de résultat.

En conformité avec les critères et dispositions du Plan Comptable Général, ont été comptabilisées en diminution du chiffre d'affaires, au titre de "Remises, Rabais et Ristournes accordées" :

- les remises conventionnelles convenues entre SAS Gilead Sciences et le CEPS,
- les remises consenties sur le prix des médicaments sous autorisation temporaire d'utilisation (ATU) par rapport au prix final des médicaments.

Ces montants ont été comptabilisés en autres dettes au bilan pour un montant total de 79,683 M €.

Charges et produits d'exploitation et financiers**Transferts de charges d'exploitation et financières**

Les transferts de charges correspondant à des coûts de lancement de la BU Kite pour un total de 2,4M € (essentiellement des charges de salaires, dépenses marketings/projets médicaux,...). Ces charges sont déductibles de la valeur ajoutée.

Parties liées

Les transactions conclues entre parties liées ont été conclues à des conditions normales de marché.

Charges et Produits exceptionnels**Résultat exceptionnel****Opérations de l'exercice**

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	206 184	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	8 649	
Produits des cessions d'éléments d'actif		14 328
TOTAL	214 832	14 328

Résultat et impôts sur les bénéfices**Ventilation de l'impôt**

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant	18 785 340	8 281 615	10 503 725
+ Résultat exceptionnel	-200 505	1 562	-202 067
- Participations des salariés	3 710 211		3 710 211
Résultat comptable	14 874 624	8 283 177	6 591 448
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Un crédit d'impôt mécénat a été comptabilisé, pour un montant total de 1,3 M €

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	5 598 564
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	5 598 564
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	1 399 641
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 25 %.	

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 25 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 1 399 641 €. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

Evénements postérieurs à la clôture

A date, aucun élément post clôture n'est à signaler.

Effectif

Effectif moyen du personnel : 315 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	304	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	11	
Ouvriers		
Total	315	

Compte Personnel de Formation

La loi du 5 mars 2014 relative à la formation professionnelle, l'emploi et la démocratie a réformé le financement de la formation professionnelle. Depuis le 1er janvier 2015, le Compte Personnel de Formation (CPF) a été créé et il se substitue au Droit Individuel à la Formation (DIF). Les droits acquis au titre du DIF jusqu'au 31 décembre 2014 seront toutefois conservés par les salariés et pourront être mobilisés jusqu'au 30 juin 2021.

Alors que le DIF était plafonné à 120 heures de formation sur 6 ans, le CPF n'est plus décompté en heures mais en euros. Les professionnels cumulent 500 € par an sur leur compte CPF. Le plafond maximal du solde CPF est de 5 000 €. Des abondements sont possibles au-delà de ce plafond.

Informations sur les dirigeants**Rémunérations allouées aux membres des organes de direction**

Cette information n'est pas mentionnée car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Conformément aux articles 24-18 du décret n°83-1020 du 29 novembre 1983, la rémunération des organes de Direction n'est pas fournie, car cela conduirait indirectement à donner leur rémunération individuelle.

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : GILEAD SCIENCES Inc. (Etats-Unis)

Adresse du siège social :

333 Lakeside Drive, Foster City, ca 94404, United States

Les comptes de la société sont consolidés suivant la méthode de l'intégration globale dans les comptes de Gilead Sciences Inc. (Etats-Unis).

Engagements financiers

Autres opérations non inscrites au bilan

Le montant des engagements hors bilan au 31/12/2021 s'élève à 8 930 015 €.

Engagements de retraite

- Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions au 31/12/2020 : 4 576 770 €

- Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions au 31/12/2021 : 5 058 646 €

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 0,85 %
- Taux de croissance des salaires : 4,5 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 8 %
- Table de taux de mortalité : TF/TH INSEE 2017-2019

Concernant l'évaluation des engagements retraite, la société a suivi la méthode préférentielle (CNC) en provisionnant au bilan la totalité des engagements de retraite et avantages similaires. Il est précisé que la société ne verse aucun avantage postérieur à l'emploi aux salariés étant à la retraite.

Les engagements retraités sont évalués en application de la recommandation ANC 2013-02. La méthode de valorisation retenue est la méthode des unités de crédits projetés. Les écarts actuariels ont été comptabilisés selon la méthode du corridor.

Détail des comptes

ACTIF

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2021	Net 31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits & valeurs similaires				
2050000 - Immos Incorp-Logiciels	154 963,21		154 963,21	154 963,21
2805000 - Amortissements Logiciel		154 963,21	-154 963,21	-154 963,21
	154 963,21	154 963,21		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur Immobilisations incorporelles				
2320000 - Immos en-cours				142 940,63
				142 940,63
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage Industriels				
Autres Immobilisations corporelles				
2181000 - Agenc.Installations Diverses	4 155 647,74		4 155 647,74	4 019 827,66
2183000 - Matériel de Bureau & Infos	2 466 026,41		2 466 026,41	2 407 639,51
2184000 - Mobilier de Bureau	748 249,47		748 249,47	748 249,47
2818100 - Amortissements Agencements D		3 267 151,81	-3 267 151,81	-3 019 287,08
2818300 - Amortissements Mat.Bureau		2 243 178,94	-2 243 178,94	-2 178 926,93
2818400 - Amortissements Mobilier		676 335,66	-676 335,66	-637 621,11
	7 369 923,62	6 186 666,41	1 183 257,21	1 339 881,52
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres Immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
2750000 - Depots & Cautionnements Vers	497 535,14		497 535,14	497 535,14
	497 535,14		497 535,14	497 535,14
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	8 022 421,97	6 341 629,62	1 680 792,35	1 980 357,29
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
3711050 - Stock Marchandises	49 015 796,44		49 015 796,44	47 878 961,25
3711070 - Stock-marchandises en transit c	233,50		233,50	
	49 016 029,94		49 016 029,94	47 878 961,25
Avances et acomptes versés sur commandes				
4091000 - Frns-Avances & Acomptes payes	777 628,19		777 628,19	962 590,90
	777 628,19		777 628,19	962 590,90
Créances (3)				

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2021	Net 31/12/2020
Clients et comptes rattachés				
4111000 - Clients -Vente de marchandises	127 584 096,98		127 584 096,98	115 064 549,66
4113000 - Clients-Intercompany autres	1 570 265,40		1 570 265,40	2 213 463,17
4181100 - Clients-Produits non facturés				657 095,62
	129 154 362,38		129 154 362,38	117 935 108,45
Autres créances				
4251000 - Personnel Avances & Acomptes	825,00		825,00	11 993,73
4311055 - Indemnités IJSS				45 302,99
4386610 - Taxe sur la croissance				0,06
4440000 - Impôts sur les Bénéfices	2 272 844,46		2 272 844,46	306 931,89
4456610 - Tva Ded s/Prestations Servic	204 357,85		204 357,85	323 692,31
4458600 - Tva s/factures non parvenues	1 796 117,45		1 796 117,45	1 541 086,56
4670170 - Debiteurs divers - Autres	1 710 740,64		1 710 740,64	1 336 395,34
4710040 - Compte transfert P.card				9,25
	5 984 885,40		5 984 885,40	3 565 412,13
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités				
5125000 - Bank Of America Euro PO	143 412 483,88		143 412 483,88	105 240 656,82
5140000 - Compte Cheques Postaux-CCP	3 832,83		3 832,83	4 271,23
5300000 - Caisse Euros	1 869,16		1 869,16	1 869,16
	143 418 185,87		143 418 185,87	105 246 797,21
Charges constatées d'avance (3)				
4860000 - Charges constatées d'avance	392 096,41		392 096,41	960 457,26
4860055 - CCA Congres	290 696,08		290 696,08	372 798,56
	682 792,49		682 792,49	1 333 255,82
TOTAL ACTIF CIRCULANT	329 033 884,27		329 033 884,27	276 922 125,76
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
4760000 - Ecart de conversion – Actif				8 399,63
				8 399,63
TOTAL GENERAL	337 056 306,24	6 341 629,62	330 714 676,62	278 910 882,68
(1) Dont droit au ball				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

PASSIF

	31/12/2021	31/12/2020
CAPITAUX PROPRES		
Capital		
1010000 - Capital Social	76 224,51	76 224,51
	76 224,51	76 224,51
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
1061000 - Reserve Legale	7 622,45	7 622,45
	7 622,45	7 622,45
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
1100000 - Report a Nouveau créditeur	93 360 689,96	97 886 249,39
	93 360 689,96	97 886 249,39
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	6 591 447,51	-4 525 559,73
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	100 035 984,43	93 444 536,62
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
1511000 - Provisions pour litiges	735 999,27	319 999,00
1513000 - Provision pour risques & charges- A	1 551 863,26	1 818 876,06
Provision montant fin d'exercice: pertes sur marchés à terme 4M	1 551 863,26	
	2 287 862,53	2 138 875,06
Provisions pour charges		
1530000 - Provision Engagement.Retrair	5 058 646,00	4 576 770,00
	5 058 646,00	4 576 770,00
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	7 346 508,53	6 715 645,06
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
4010000 - Fournisseurs	3 044 372,44	2 367 636,00
4014000 - Frns Groupe-Gilead GSL	70 813 513,26	71 813 579,58
4081000 - Frns Factures non parvenues	3 690 677,94	3 472 675,95
4081200 - Frns FNP - Bons de Commande	8 209 666,97	7 192 959,43
	85 758 230,61	84 846 850,96
Dettes fiscales et sociales		
4210000 - Personnel - rémunérations dues	4 020,92	
4220000 - Comité d'entreprise	110 961,10	

	31/12/2021	31/12/2020
4250000 - Personnel -Souscription actions	603 337,05	600 306,57
4282000 - Dettes Provisonnées CP	3 585 712,16	3 057 120,09
4284000 - Dettes Prov - Participation	3 912 281,17	3 757 899,40
4286000 - Provision Bonus-Primes	5 825 874,09	5 474 371,84
4286010 - Provision Primes Vendeurs br	653 615,54	521 930,21
4286020 - Prov indemnité précarité	15 813,64	9 317,61
4310055 - Sécurité sociale	2 038 486,32	437 835,86
4311055 - Indemnités IJSS	27 865,10	
4370055 - Caisses de retraite	602 492,06	548 514,72
4375055 - Prévoyance & mutuelle	369 879,44	319 285,77
4382055 - Prov charges sociales CP	1 792 853,84	1 528 560,68
4386055 - Prov CS Indem précarité	7 906,82	4 658,81
4386155 - Taxe FPC non déductible	72 853,59	60 335,75
4386255 - Taxe effort construction	203 800,45	178 105,09
4386355 - Prov charges sociales Bonus	2 912 937,96	2 737 186,38
4386455 - Prov CS primes incitatives	326 807,99	260 965,34
4386500 - Contribution Organic	1 000 607,43	1 011 872,16
4386555 - Taxe apprentissage	236 329,30	46 366,50
4386600 - Taxe sur les spécialités - HCV Tax	4 728 117,36	4 568 951,37
4386610 - Taxe sur la croissance	18 447 999,94	
4386620 - Contribution exceptionnelle	250 159,52	449 554,84
4386655 - Prov taxe handicaps	45 675,00	40 605,00
4386700 - Prov .charges sociales autres	795 423,42	751 576,55
4421000 - PRELEVEMENT A LA SOURCE - PAS	576 592,63	469 108,42
4452000 - Tva due intracommunautaire	6 689 123,49	
4455100 - Tva à décaisser		863 037,31
4472000 - Etats - Autres impôts taxes & verse	153 387,54	9 901 061,22
	55 990 914,87	37 598 527,49
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :		
4116000 - Créances professionnelles cédées		15 127,01
4197000 - CLIENTS AUTRES AVOIRS	79 683 179,15	54 379 747,86
4671000 - Compte Intercompany -autres	1 897 389,60	1 910 352,56
4710020 - Compte transfert AP		95,12
	81 580 568,75	56 305 322,55
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	223 329 714,23	178 750 701,00
Ecarts de conversion passif		
4770000 - Ecart de conversion - Passif	2 469,43	
	2 469,43	
TOTAL GENERAL	330 714 676,62	278 910 882,68
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	223 329 714,23	178 750 701,00
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

	France	Exportations	31/12/2021	31/12/2020
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
7071000 - Ventes de marchandises	658 945 903,50		658 945 903,50	674 314 484,24
7079000 - Ventes de marchandises		21 417 824,76	21 417 824,76	28 698 232,00
7097000 - R.R.R. accordés s/tes	-44 256 877,62		-44 256 877,62	-47 136 795,82
7097010 - RRR accordés/Vtes ma	7 328 022,89		7 328 022,89	
7097100 - US Customer discount				-3 093 083,35
	622 017 048,77	21 417 824,76	643 434 873,53	652 782 837,07
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)				
7060055 - Prestation de services	7 466 338,46		7 466 338,46	4 892 756,80
Production vendue services Expor	-7 466 338,46			
		7 466 338,46	7 466 338,46	4 892 756,80
Chiffre d'affaires net	622 017 048,77	28 884 163,22	650 901 211,99	657 675 593,87

	31/12/2021	31/12/2020
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		
7815101 - Reprise prov pour risque	729 000,00	926 295,00
7916011 - Transfert charges	2 405 815,64	6 833 885,94
	3 134 815,64	7 760 180,94
Autres produits		
7560000 - perte de change sur creances et det		3 544,08
7581000 - Produits Div.Gestion Courante		-0,01
		3 544,07
Total produits d'exploitation (1)	654 036 027,63	665 439 318,88
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
6075000 - Achat de marchandises	486 737 068,69	571 745 945,13
	486 737 068,69	571 745 945,13
Variations de stock		
6037000 - Variat. stocks marchandises	-1 137 068,69	-42 327 079,03
	-1 137 068,69	-42 327 079,03
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)		
6061004 - Achats non Sockes-EDF/GDF	42 672,95	17 930,14
6061055 - Gasoil/Essence	337 072,46	328 489,31
6063055 - Fournit.& Petits Equipements	96 590,83	198 471,67
6064055 - Fournitures Administratives	282 353,87	242 125,48
6064155 - Frais de copie et reliure	55 987,82	9 268,41
6110055 - Frais de sous-traitance	9 881 840,63	5 492 027,30
6132004 - Loyer Immeuble	1 776 537,37	1 859 569,86
6135055 - Location Mat Info-Bureautiqu	-1 002,87	6 082,53
6135355 - Location vehicules LLD	1 289 678,70	1 287 976,77
6141004 - Charges de Copropriete	466 712,54	363 477,37
6152004 - Entretien Locaux Immeuble	78 641,05	93 868,21
6152104 - Entretien Locaux Immeuble	99 212,86	103 582,21
6155055 - Entretien Vehicule	246 473,64	254 522,19
6156155 - Repar.& Mainten.Software & I	840,00	570,00
6161004 - Primes d'Assurance-Bureaux	-80,22	-210,28

	31/12/2021	31/12/2020
6161155 - Assurance Vehicules	604 219,20	684 121,40
6171055 - Frais etudes cliniques-autres	958 076,74	1 943 945,14
6178055 - Frais Etudes marketing	1 021 326,16	682 514,34
6181055 - Documentation Generale & Technique	94 335,32	82 200,73
6185055 - Frais de seminaire interne	2 277 306,58	1 110 604,19
6211055 - Personnel Interimaire	1 031 931,09	1 061 508,27
6222200 - Commissions distribution	402 884,03	193 212,44
6222930 - Commission distr ATRIPLA BMS		-1 117,20
6226055 - Honoraires Cabinet d'Avocats-Genera	768 657,10	501 592,55
6226056 - Honoraires Cabinet d'Avocats-Litige	102 330,21	20 000,00
6226155 - Honoraires consulting	3 343 523,01	5 543 202,74
6226206 - Honoraires Audit Finance-(CA	260 258,88	195 202,69
6226255 - Honoraires divers	654 222,80	754 852,58
6226406 - Honoraires Fiscaux-Taxes	17 236,86	69 944,00
6230055 - Honoraires agence de publici	919 214,73	820 588,32
6231055 - Frais Insertion publicitaire	372 964,86	341 078,23
6231255 - Frais marketing Remis & Poso	216 383,65	166 439,88
6231355 - Objets marketing		32 290,00
6231455 - Parrainage & Partenariat	736 756,82	392 176,71
6231655 - Remis Patients	156 152,33	251 277,68
6231755 - TAP & Publication post congress	6 738 858,01	6 231 559,52
6233155 - Frais Congres Internationaux	682 548,28	435 999,64
6233355 - Frais congres locaux- Staff	3 961 392,52	2 049 626,18
6234055 - Frais de formation employes non ded	421 879,93	185 625,20
6234155 - Cadeaux clients		789,67
6238255 - Dons - Mecenat	2 198 812,46	1 667 744,50
6241055 - Frais affranchissement & Coursiers	174 193,50	183 294,06
6251155 - Voyages & Deplacements-Repas & hebe	156 065,92	259 015,26
6251255 - Voyages & Deplacements-Transport	7 675,82	2 298,80
6251355 - Voyages & Deplacements-Autres	884 217,58	842 686,70
6255055 - Frais de Deménagement	207 230,04	292 767,24
6257055 - Frais Reception Divers	47 586,87	60 639,91
6261055 - Frais Telephoniques	473 821,50	349 536,36
6270006 - Services Bancaires	29 784,93	33 735,77
6284055 - Aides de visite	72 700,53	
6284100 - Frais Recrutement	196 737,36	105 621,68
6284155 - Frais Inscription-Cotisations	469 026,77	442 851,72
6284355 - Honoraires Recrutement	209 486,81	
6285055 - Autres services extérieurs-faciliti	117 403,48	59 963,98
	45 640 734,31	38 307 142,05
Impôts, taxes et versements assimilés		
6332055 - Formation professionnelle continue	520 950,59	310 447,24
6333055 - Taxe FPC non deductible	464 172,78	395 006,96
6334055 - Taxe effort construction	205 276,48	175 446,38
6335055 - Taxe apprentissage	641 358,80	267 237,67
6336055 - Taxe handicap	38 694,50	40 605,00
6351155 - Impot Taxes & VA (TP emballagepromo	5 484 592,54	6 024 157,65
6351400 - Taxe sur les véhicules	216 417,48	210 731,00
6354055 - Droits d'Enregistrement	82 689,70	216 833,88
6358004 - Taxe sur les bureau & OM	191 343,44	151 018,37
6371000 - Contribution Organic	1 001 383,46	974 033,97
6378100 - Taxe sur les specialites - HCV Tax	18 448 000,00	
6378110 - Taxe sur la croissance		1 720 279,45
6378120 - Contribution exceptionnelle	10 609 723,51	11 347 876,24

	31/12/2021	31/12/2020
Salaires et traitements	37 904 603,28	21 833 673,81
6411055 - Remuneration Personnel-Salai	31 482 306,31	24 769 874,33
6412055 - Conges Payes	1 000 974,24	804 688,40
6413055 - Executive-Bonus	5 618 204,20	5 473 539,62
6413150 - Primes depart	65 929,00	7 500,00
6413155 - Primes- vendeurs	1 668 327,06	1 381 913,53
6413255 - Primes Diverses-Autres	106 069,76	111 717,52
6413455 - Bonus Values at work	165 575,93	204 826,14
6414555 - Avantage en nature divers	32 655,02	335 787,33
6414855 - Indemnités de licenciement	902 961,94	62 844,45
6414955 - Provision indemn.precarite	6 496,40	-29 894,85
	41 049 499,86	33 122 796,47
Charges sociales		
6451000 - Cotisations URSSAF	14 875 047,79	13 290 357,73
6452055 - Cotisation prevoyance & mutuelle	896 139,51	804 300,11
6453055 - Cotisations CGIS-CIPCR	5 166 954,73	4 506 720,11
6458055 - Prov charges sociales CP	266 473,20	203 713,13
6458155 - Prov charges sociales Bonus	196 254,17	983 943,11
6458355 - Prov CS Indem precarite	3 247,48	25 694,88
6472055 - Versements Comited'Entrepri	563 886,62	471 888,00
6475000 - Medecine du travail	31 975,99	30 300,55
6480055 - Avantages divers non SS	542 169,03	386 596,11
	22 542 148,52	20 703 513,73
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements		
6811255 - Dotations Amort.Immob.Corpor	424 806,63	611 962,89
	424 806,63	611 962,89
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
6815055 - Dot.Prov Engagement Retraite	481 876,00	382 777,00
6815100 - Dot Prov pour litige	416 000,27	360 000,00
6815383 - Prov risque et charges	461 987,20	408 476,07
	1 359 863,47	1 151 253,07
Autres charges		
6560000 - perte de change sur creances et det	34 676,84	2 537,61
	34 676,84	2 537,61
Total charges d'exploitation (II)	634 556 332,91	645 151 745,73
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	19 479 694,72	20 287 573,15
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
Produits financiers		
De participation (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres Intérêts et produits assimilés (3)		
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
7660000 - Gain de change		47 586,21
		47 586,21
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total produits financiers (V)		47 586,21
Charges financières		

	31/12/2021	31/12/2020
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)		
6618100 - Interets debiteurs	673 407,36	676 274,11
6650055 - Escomptes accordées	1 488,66	4,41
	674 896,02	676 278,52
Différences négatives de change		
6660000 - Pertes de Change	19 458,28	2 745,05
	19 458,28	2 745,05
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total charges financières (VI)	694 354,30	679 023,57
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-694 354,30	-631 437,36
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	18 785 340,42	19 656 135,79

	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
7750099 - Cession immo	14 327,64	4 475,34
	14 327,64	4 475,34
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	14 327,64	4 475,34
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
6712042 - Penalités Amendes fiscales et penal	206 183,86	6 896 238,12
	206 183,86	6 896 238,12
Sur opérations en capital		
6750099 - VNC des actifs cedés	8 648,51	
	8 648,51	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
6875000 - Prov risque exceptionnelle		2 373 097,19
		2 373 097,19
Total charges exceptionnelles (VIII)	214 832,37	9 269 335,31
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-200 504,73	-9 264 859,97
Participation des salariés aux résultats (IX)		
6910055 - Participation aux Resultats	3 710 211,25	3 823 378,35
	3 710 211,25	3 823 378,35
Impôts sur les bénéfices (X)		
6950000 - Impot sur les Benefices (IS)	8 283 176,93	11 093 457,20
	8 283 176,93	11 093 457,20
Total des produits (I+III+V+VII)	654 050 355,27	665 491 380,43
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	647 458 907,76	670 016 940,16
BENEFICE OU PERTE	6 591 447,51	-4 525 559,73
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		

	31/12/2021	31/12/2020
(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		

GILEAD SCIENCES
Société par Actions Simplifiée au capital de 76.224,50 euros
Siège social : 65, QUAI GEORGES GORSE
92100 - BOULOGNE BILLANCOURT
RCS NANTERRE 391.360.971

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE EN DATE DU 29 JUIN 2022

EXTRAIT PROCES-VERBAL

L'AN DEUX MILLE VINGT DEUX,
ET LE VINGT-NEUF JUIN,
A 15 HEURES

Les associés de la Société **GILEAD SCIENCES** se sont réunis en Assemblée Générale Ordinaire, par moyens électroniques compte tenu des recommandations liées à la crise sanitaire à l'effet de délibérer sur l'ordre du jour suivant :

- Lecture du rapport de gestion sur l'activité de la Société ,
- Lecture du rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021 ;
- Approbation des comptes sociaux de l'exercice clos le 31 décembre 2021 et quitus aux Dirigeants ,
- Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021 ,
- Lecture du rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce et approbation des conclusions dudit rapport ;
- [..]
- Pouvoir pour formalités

Il a été établi une feuille de présence qui a été émargée par chaque participant tant en son nom personnel que comme mandataire.

Monsieur Michel JOLY Président de la Société GILEAD SCIENCES préside la séance

L'associé majoritaire la Société GILEAD SCIENCES IRELAND UC, représentée par Anne BENMAKHLOUF, est appelé comme Scrutateur

Le Commissaire aux comptes, ERNST & YOUNG et Autres est absent excusé

Madame Virginie COLLAS-AUBERT participe à la réunion.

Le Comité d'entreprise est représenté en la personne de Valérie KLIFA

Anne BENMAKHOUF, est désignée Secrétaire de séance.

Le Président de séance constate que l'assemblée peut valablement délibérer

Le Président de séance met à disposition des associés les documents suivants .

- La feuille de présence à l'assemblée générale ;
- Les lettres de convocation des associés et des représentants du Comité d'entreprise ;
- La lettre de convocation du Commissaire aux Comptes ;
- Le rapport de gestion du Président ;
- Le texte des résolutions à l'assemblée générale ;
- Les pouvoirs reçus

Le rapport du Président est présenté.

Puis, le Président de séance met successivement aux voix les résolutions inscrites à l'ordre du jour .

PREMIERE RESOLUTION

(Approbation des comptes sociaux de l'exercice clos le 31 décembre 2021 et quitus aux Dirigeants)

L'assemblée générale, statuant aux conditions de quorum et de majorité requises pour les assemblées générales ordinaires, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion, établi par le Président, et du rapport du Commissaire aux Comptes, approuve les comptes annuels arrêtés à la date du 31 décembre 2021 tels qu'ils ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans ces rapports.

L'assemblée générale approuve également le montant global des dépenses d'amortissements excédentaires concernant les amortissements pratiqués sur le parc automobile de la Société, dépenses non déductibles fiscalement au sens de l'article 39-4 du Code général des impôts, pour un montant de 867 741 euros.

L'assemblée générale prend acte du fait que .

Monsieur **Michel JOLY** n'a reçu aucune rémunération au titre de son mandat de Président.

Madame **Virginie COLLAS-AUBERT**, pharmacien responsable et Directeur Général Délégué, n'a reçu aucune rémunération au titre de ses fonctions et de son mandat social.

Monsieur **Michel JOLY** et Madame **Virginie COLLAS-AUBERT** sont également salariés de la Société et rémunérés pour des fonctions salariées distinctes de celles de leur mandat social

Madame **Caroline MOREAU BEHAR** n'a perçu aucune rémunération au titre de ses fonctions de Pharmacien Responsable Intérimaire.

Monsieur **Jérôme BERDEAUX** n'a perçu aucune rémunération au titre de ses fonctions de Pharmacien Responsable Intérimaire.

Madame **Sophie KIN KAIK** n'a perçu aucune rémunération au titre de ses fonctions de Pharmacien Responsable Intérimaire

Monsieur **Thomas LAMOTHE** n'a perçu aucune rémunération au titre de ses fonctions de Pharmacien Responsable Intérimaire.

Monsieur **Djamel AJMANI** n'a perçu aucune rémunération au titre de ses fonctions de Pharmacien Responsable Intérimaire

En conséquence, l'assemblée générale donne aux Dirigeants quitus entier et sans réserve de l'exécution de leur mandat pour ledit exercice.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des associés représentés.

DEUXIEME RESOLUTION

(Affectation du résultat)

L'Assemblée générale, statuant aux conditions de quorum et de majorité requises pour les assemblées générales ordinaires, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice 2021 d'un montant de 6 591.447 euros au compte « report à nouveau » qui se trouvera porté à la somme de 99.952 137 euros

L'assemblée générale prend acte de ce qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividendes au titre des trois derniers exercices.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des associés représentés.

TROISIEME RESOLUTION

(Approbation des conventions visées à l'article L 227-10 du Code de Commerce)

L'assemblée générale, statuant aux conditions de quorum et de majorité requises pour les assemblées générales ordinaires, après avoir entendu la lecture du rapport spécial du Commissaire aux comptes relatifs aux conventions visées à l'article L 227-10 et suivants du Code de commerce,

approuve les termes de ce rapport

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des associés représentés.

[]

CINQUIEME RESOLUTION

(Pouvoir pour formalités)

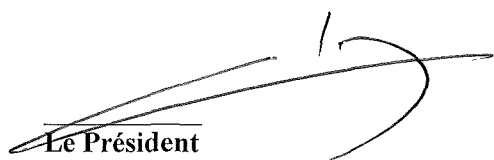
L'assemblée générale, statuant aux conditions de quorum et de majorité des assemblées générales ordinaires,

confère tous pouvoirs au porteur de l'original, d'un extrait ou d'une copie du présent procès-verbal à l'effet d'accomplir toutes les formalités de publicité, de dépôt et autres qu'il appartiendra au regard des résolutions ci-dessus

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des associés représentés.

Fin de l'extrait

Certifié conforme par le Président


Le Président
Michel JOLY



Gilead Sciences

Exercice clos le 31 décembre 2021

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

ERNST & YOUNG et Autres



Gilead Sciences

Exercice clos le 31 décembre 2021

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Aux Associés de la société Gilead Sciences,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision collective des associés, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Gilead Sciences relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

■ Référentiel d'audit

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

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

■ Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2021 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

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

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



- ▶ il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris-La Défense, le 16 juin 2022

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG et Autres

Pierre Chassagne

Plaquette annuelle

SAS GILEAD SCIENCES

Exercice clos le 31/12/2021

SAS GILEAD SCIENCES

au capital de 76 225 €
65 quai Georges Gorse
92100 BOULOGNE-BILLANCOURT

Exercice clos le 31/12/2021

Grant Thornton

SAS d'Expertise Comptable et
de Commissariat aux Comptes
au capital de 2 297 184 €
inscrite au tableau de l'Ordre de la région
Paris Ile France et membre
de la Compagnie régionale de Versailles
RCS Nanterre B 632 013 843
29 rue du Pont
92200 Neuilly-sur-Seine

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2021	Net 31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	154 963	154 963		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				142 941
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	7 369 924	6 186 666	1 183 257	1 339 882
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	497 535		497 535	497 535
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	8 022 422	6 341 630	1 680 792	1 980 357
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	49 016 030		49 016 030	47 878 961
Avances et acomptes versés sur commandes	777 628		777 628	962 591
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	129 154 362		129 154 362	117 935 108
Autres créances	5 984 885		5 984 885	3 565 412
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	143 418 186		143 418 186	105 246 797
Charges constatées d'avance (3)	682 792		682 792	1 333 256
TOTAL ACTIF CIRCULANT	329 033 884		329 033 884	276 922 126
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				8 400
TOTAL GENERAL	337 056 306	6 341 630	330 714 677	278 910 883
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

	31/12/2021	31/12/2020
CAPITAUX PROPRES		
Capital	76 225	76 225
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	7 622	7 622
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	93 360 690	97 886 249
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	6 591 448	-4 525 560
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	100 035 984	93 444 537
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	2 287 863	2 138 875
Provisions pour charges	5 058 646	4 576 770
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	7 346 509	6 715 645
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	85 758 231	84 846 851
Dettes fiscales et sociales	55 990 915	37 598 527
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	81 580 569	56 305 323
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	223 329 714	178 750 701
Ecarts de conversion passif	2 469	
TOTAL GENERAL	330 714 677	278 910 883
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	223 329 714	178 750 701
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

	France	Exportations	31/12/2021	31/12/2020
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	622 017 049	21 417 825	643 434 874	652 782 837
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)		7 466 338	7 466 338	4 892 757
Chiffre d'affaires net	622 017 049	28 884 163	650 901 212	657 675 594
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			3 134 816	7 760 181
Autres produits				3 544
Total produits d'exploitation (I)			654 036 028	665 439 319
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			486 737 069	571 745 945
Variations de stock			-1 137 069	-42 327 079
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			45 640 734	38 307 142
Impôts, taxes et versements assimilés			37 904 603	21 833 674
Salaires et traitements			41 049 500	33 122 796
Charges sociales			22 542 149	20 703 514
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			424 807	611 963
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions			1 359 863	1 151 253
Autres charges			34 677	2 538
Total charges d'exploitation (II)			634 556 333	645 151 746
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			19 479 695	20 287 573
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				47 586
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)				47 586
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			674 896	676 279
Différences négatives de change			19 458	2 745
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			694 354	679 024
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-694 354	-631 437
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			18 785 340	19 656 136

	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	14 328	4 475
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	14 328	4 475
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	206 184	6 896 238
Sur opérations en capital	8 649	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		2 373 097
Total charges exceptionnelles (VIII)	214 832	9 269 335
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-200 505	-9 264 860
Participation des salariés aux résultats (IX)	3 710 211	3 823 378
Impôts sur les bénéfices (X)	8 283 177	11 093 457
Total des produits (I+III+V+VII)	654 050 355	665 491 380
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	647 458 908	670 016 940
BENEFICE OU PERTE	6 591 448	-4 525 560
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(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		



Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Une nouvelle « ATU Nominative » a été obtenue pour le produit Trodelvy, courant 2021, dans le cadre du traitement du cancer du sein triple négatif. Cette « ATU Nominative » a été transformée sous le nouveau programme « Accès précoce » et a reçu une AMM Européenne en Octobre 2021.

A la suite du rachat Myr GmbH par le groupe Gilead, la distribution du produit Hepcludex en « Post ATU » a débuté mi-Octobre 2021.

Le produit Tecartus a obtenu en parallèle un « Accès compassionnel » depuis Juillet 2021 sur l'indication LAL.

Le contrôle fiscal dont la société a fait l'objet portant sur les exercices 2018 et 2019 a été clôturé après que la société ait accepté la proposition de rectification du 1 Avril 2021. L'impact total de ces ajustements est de 2.7 M €.

Autres éléments significatifs

SAS Gilead Sciences a initié, en 2015, un contentieux à l'encontre de l'URSSAF IDF en contestation du calcul de la contribution au titre des médicaments destinés au traitement de l'hépatite C dite « Contribution W » prévue aux articles L.138-19-4 et suivants du Code de la sécurité sociale due au titre de l'année 2014. SAS Gilead Sciences est en désaccord avec la définition du « chiffre d'affaires réalisé » pris en compte pour le calcul du plafonnement de contribution par l'URSSAF. Le litige est toujours en cours et devrait se clôturer courant 2022.

Dans le cadre du litige des Crédits de Remises 2017 et 2018 sur les produits de l'hépatite C, opposant la SAS Gilead Sciences, au CEPS, le tribunal administratif de Cergy a reconnu que les conditions pour bénéficier des Crédits de Remises 2017 étaient remplies et que le CEPS avait méconnu les dispositions de l'accord-cadre (dispositions réglementaires précitées) pour refuser ces crédits, pour un total de 36 M €. Cette décision n'a pas fait l'objet d'appel de la part du ministère et les fonds ont été versés à SAS Gilead Sciences en Novembre 2021.

Dans le cadre du litige TVA sur remises pour les années 2015, 2016, et 2017, le Tribunal Administratif de Montreuil a tranché « partiellement » en faveur de SAS Gilead Sciences en Juin 2021, à hauteur de 4.6 M €. Les fonds ont été reçus en Août 2021. En parallèle, SAS Gilead Sciences a fait appel de la décision pour réclamer la totalité du montant du litige.

Un litige relative à la TVA sur remises payée depuis 2015 est en cours entre SAS Gilead Sciences et l'URSSAF.

La SAS Gilead Sciences considère que les montants de remises payées à l'URSSAF depuis 2015, contiennent de la TVA, et que cette TVA devrait être recouvrée, au même titre qu'une société recouvre la TVA collectée sur les notes d'avoirs qu'elle émet à ses clients.

Les montants du litige, comptabilisé en compte de TVA au bilan, sont les suivants :

- Réclamation pour les années 2015, 2016 et 2017 (pour lesquels les fonds nous ont été versés) : - 5 020 030 €
- Réclamation pour l'année 2018 (imputé sur la déclaration d'octobre 2020) : - 3 275 969 €
- Réclamation pour l'année 2019 (imputé sur la déclaration de juin 2021) : - 1 072 914 €
- Réclamation pour l'année 2020 (imputé sur la déclaration de décembre 2021) : - 879 148 €

Pour un montant total de - 10 248 061 €.

Le montant de TVA normalement dû le mois où les réclamations sont faites, n'est pas décaissé, et une demande de remboursement du crédit de TVA est soumise comme suit :

- Réclamation pour l'année 2018 (imputé sur la déclaration d'octobre 2020) : 2 799 124 €
- Réclamation pour l'année 2019 (imputé sur la déclaration de juin 2021) : 515 556 €
- Réclamation pour l'année 2020 (imputé sur la déclaration de décembre 2021) : 244 259 €

Pour un montant total de 3 558 939 €.

Le litige étant en cours, le risque de ne pas recouvrer les montants ci-dessus est suffisamment important pour ne pas enregistrer ces montants dans le compte de résultat de la société. Les montants sont nettés dans un compte de TVA au bilan, pour un total de - 6 689 122 €.

Désignation de la société : SAS GILEAD SCIENCES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 330 714 677 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 6 591 448 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euro.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

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

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine. Les durées d'utilisation sont les suivantes :

- * Concessions, logiciels et brevets : 3 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 9 ans
- * Matériel de bureau : 3 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 6 ans

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Lors de l'exercice au 31/12/2020, les stocks étaient valorisés selon la méthode du Coût Unitaire Moyen Pondéré.

Pour l'exercice au 31/12/2021, la méthode de valorisation des stocks reste inchangée.

Les stocks de marchandises sont dépréciés lorsque leur date de péremption est inférieure à six mois. Toutefois, la rotation rapide du stock de marchandises exigée par les bonnes pratiques de distribution applicables à l'industrie pharmaceutique limite cette éventualité.

Aucune dépréciation de stock n'a été enregistrée sur l'exercice.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Opérations en devises

Lors d'acquisition d'actif en monnaie étrangère, le taux de conversion utilisé est le taux de change à la date d'entrée ou, le cas échéant, celui de la couverture si celle-ci a été prise avant l'opération. Les frais engagés pour mettre en place les couvertures sont également intégrés au coût d'acquisition.

Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en écart de conversion.

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité suivant les modalités réglementaires.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants ont été constatés sous forme de provision.

Dettes

Les dettes sont enregistrées pour leur valeur nominale de remboursement.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'année 2021 a été marquée par un retour à un niveau d'activité d'avant Covid. Compte tenu d'un retour à la normale, la société n'a pas eu recours aux différentes mesures proposées par le gouvernement durant cette année 2021.

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	297 904	125 384	268 325	154 963
Immobilisations incorporelles	297 904	125 384	268 325	154 963
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	4 019 828	135 820		4 155 648
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 155 889	132 505	74 118	3 214 276
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	7 175 717	268 325	74 118	7 369 924
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	497 535			497 535
Immobilisations financières	497 535			497 535
ACTIF IMMOBILISE	7 971 156	393 709	342 443	8 022 422

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste		268 325		268 325
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	125 384			125 384
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	125 384	268 325		393 709
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste	268 325			268 325
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		74 118		74 118
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	268 325	74 118		342 443

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	154 963			154 963
Immobilisations incorporelles	154 963			154 963
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	3 019 287	247 865		3 267 152
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 816 548	176 942	73 975	2 919 515
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	5 835 835	424 807	73 975	6 186 666
ACTIF IMMOBILISE	5 990 798	424 807	73 975	6 341 630

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 136 319 575 € et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	497 535		497 535
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	129 154 362	129 154 362	
Autres	5 984 885	5 984 885	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	682 792	682 792	
Total	136 319 575	135 822 040	497 535
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

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

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 76 224,50 € décomposé en 5 000 titres d'une valeur nominale de 15,24 €.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	5 000	15,24
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	5 000	15,24

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 29/06/2021.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	97 886 249
Résultat de l'exercice précédent	-4 525 560
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	93 360 690
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	93 360 690
Total des affectations	93 360 690

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2021	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2021
Capital	76 225				76 225
Réserve légale	7 622				7 622
Report à Nouveau	97 886 249	-4 525 560	-4 525 560		93 360 690
Résultat de l'exercice	-4 525 560	4 525 560	6 591 448	-4 525 560	6 591 448
Dividendes					
Total Capitaux Propres	93 444 537		2 065 888	-4 525 560	100 035 984

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	319 999	664 000	248 000		735 999
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme	1 818 876	461 987	729 000		1 551 863
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	4 576 770	481 876			5 058 646
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	6 715 645	1 607 863	977 000		7 346 509
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		1 359 863	729 000		
Financières					
Exceptionnelles					

Une provision pour risque relative à la taxe promotion est enregistrée, au titre des années 2018, 2019, 2020 et 2021. La taxe promotion au titre de 2018 est dû par Gilead en février 2020, et l'administration a un droit de reprise jusqu'au 31 décembre 2021 (inclus). Cette provision est constituée pour application de la législation fiscale.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 223 329 714 € et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	85 758 231	85 758 231		
Dettes fiscales et sociales	55 990 915	55 990 915		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	81 580 569	81 580 569		
Produits constatés d'avance				
Total	223 329 714	223 329 714		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Les dettes sont enregistrées pour leur valeur nominale de remboursement.

Un litige TVA étant en cours, une dette a été comptabilisée dans dans un compte de TVA, pour un total de - 6 689 122 €. Le risque de ne pas recouvrer les montants ci-dessus est suffisamment important pour ne pas enregistrer ces montants dans le compte de résultat de la société.

Charges à payer

	Montant
Frns Factures non parvenues	3 690 678
Frns FNP - Bons de Commande	8 209 667
Dettes Provisionnees CP	3 585 712
Dettes Prov - Participation	3 912 281
Provision Bonus-Primes	5 825 874
Provision Primes Vendeurs br	653 616
Prov indemnite precarite	15 814
Prov charges sociales CP	1 792 854
Prov CS indem precarite	7 907
Taxe FPC non deductible	72 854
Taxe effort construction	203 800
Prov charges sociales Bonus	2 912 938
Prov CS primes incentives	326 808
Contribution Organic	1 000 607
Taxe apprentissage	236 329
Taxe sur les specialites - HCV Tax	4 728 117
Taxe sur la croissance	18 448 000
Contribution exceptionnelle	250 160
Prov taxe handicapes	45 675
Prov .charges sociales autres	795 423
Total	56 715 114

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatees d avance	392 096		
CCA Congres	290 696		
Total	682 792		

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services		7 466 338	7 466 338
Ventes de marchandises	622 017 049	21 417 825	643 434 874
Produits des activités annexes			
TOTAL	622 017 049	28 884 163	650 901 212

La répartition du montant net du chiffre d'affaires est indiquée dans le compte de résultat.

En conformité avec les critères et dispositions du Plan Comptable Général, ont été comptabilisées en diminution du chiffre d'affaires, au titre de "Remises, Rabais et Ristournes acordées" :

- les remises conventionnelles convenues entre SAS Gilead Sciences et le CEPS,
- les remises consenties sur le prix des médicaments sous autorisation temporaire d'utilisation (ATU) par rapport au prix final des médicaments.

Ces montants ont été comptabilisés en autres dettes au bilan pour un montant total de 79,683 M €.

Charges et produits d'exploitation et financiers

Transferts de charges d'exploitation et financières

Les transferts de charges correspondant à des coûts de lancement de la BU Kite pour un total de 2,4M € (essentiellement des charges de salaires, dépenses marketings/projets médicaux,...). Ces charges sont déductibles de la valeur ajoutée.

Parties liées

Les transactions conclues entre parties liées ont été conclues à des conditions normales de marché.

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	206 184	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	8 649	
Produits des cessions d'éléments d'actif		14 328
TOTAL	214 832	14 328

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	18 785 340	8 281 615	10 503 725
+ Résultat exceptionnel	-200 505	1 562	-202 067
- Participations des salariés	3 710 211		3 710 211
Résultat comptable	14 874 624	8 283 177	6 591 448
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Un crédit d'impôt mécénat a été comptabilisé, pour un montant total de 1,3 M €

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	5 598 564
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	5 598 564
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	1 399 641
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 25 %.	

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 25 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 1 399 641 €. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

Evènements postérieurs à la clôture

A date, aucun élément post clôture n'est à signaler.

Effectif

Effectif moyen du personnel : 315 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	304	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	11	
Ouvriers		
Total	315	

Compte Personnel de Formation

La loi du 5 mars 2014 relative à la formation professionnelle, l'emploi et la démocratie a réformé le financement de la formation professionnelle. Depuis le 1er janvier 2015, le Compte Personnel de Formation (CPF) a été créé et il se substitue au Droit Individuel à la Formation (DIF). Les droits acquis au titre du DIF jusqu'au 31 décembre 2014 seront toutefois conservés par les salariés et pourront être mobilisés jusqu'au 30 juin 2021.

Alors que le DIF était plafonné à 120 heures de formation sur 6 ans, le CPF n'est plus décompté en heures mais en euros. Les professionnels cumulent 500 € par an sur leur compte CPF. Le plafond maximal du solde CPF est de 5 000 €. Des abondements sont possibles au-delà de ce plafond.

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Cette information n'est pas mentionnée car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle. Conformément aux articles 24-18 du décret n°83-1020 du 29 novembre 1983, la rémunération des organes de Direction n'est pas fournie, car cela conduirait indirectement à donner leur rémunération individuelle.

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : GILEAD SCIENCES Inc. (Etats-Unis)

Adresse du siège social :

333 Lakeside Drive, Foster City, ca 94404, United States

Les comptes de la société sont consolidés suivant la méthode de l'intégration globale dans les comptes de Gilead Sciences Inc. (Etats-Unis).

Engagements financiers

Autres opérations non inscrites au bilan

Le montant des engagements hors bilan au 31/12/2021 s'élève à 8 930 015 €.

Engagements de retraite

- Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions au 31/12/2020 : 4 576 770 €

- Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions au 31/12/2021 : 5 058 646 €

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 0,85 %
- Taux de croissance des salaires : 4,5 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 8 %
- Table de taux de mortalité : TF/TH INSEE 2017-2019

Concernant l'évaluation des engagements retraite, la société a suivi la méthode préférentielle (CNC) en provisionnant au bilan la totalité des engagements de retraite et avantages similaires. Il est précisé que la société ne verse aucun avantage postérieur à l'emploi aux salariés étant à la retraite.

Les engagements retraités sont évalués en application de la recommandation ANC 2013-02. La méthode de valorisation retenue est la méthode des unités de crédits projetés. Les écarts actuariels ont été comptabilisés selon la méthode du corridor.