RCS : PARIS
Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2014 B 05613
Numéro SIREN : 801 076 282
Nom ou dénomination : INVIVO GROUP

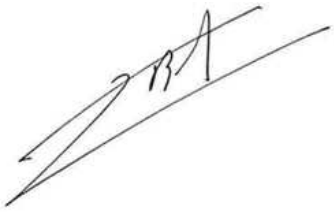
Ce dépôt a été enregistré le 12/05/2021 sous le numéro de dépôt 33652

COMPTES ANNUELS

INVIVO GROUP

Société par actions simplifiée

83 AVENUE DE LA GRANDE ARMEE 75016 PARIS



801076282

DATE DE CLOTURE : 30/09/2020

Sommaire

1-Bilan Actif..... 3
2-Bilan Passif..... 4
3-Compte de résultat..... 5

ANNEXES..... 6

4-Faits caractéristiques..... 7
5-Règles et méthodes..... 8
6-Actif immobilisé..... 11
Immobilisations incorporelles..... 11
Immobilisations corporelles..... 12
Immobilisations financières..... 13
6 bis-Liste des filiales..... 14
7-Actif circulant..... 15
8-Capitaux propres..... 18
9-Provisions risques & charges..... 19
10-Dettes..... 20
11-Résultat..... 22
12-Engagements hors bilan..... 24
13-Autres informations..... 25

1 - Bilan actif

BILAN - ACTIF (en euros)	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amort. / Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé	**0**		**0**	**0**
Frais d'établissement	0	0	0	0
Frais de recherche et développement	0	0	0	0
Concessions,brevets et droits similaires	19 063 469	15 131 001	3 932 469	4 505 667
Fonds commercial	0	0	0	0
Autres immobilisations incorporelles	257 144	0	257 144	138 936
Avances sur immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Immobilisations incorporelles	**19 320 613**	**15 131 001**	**4 189 613**	**4 644 602**
Terrains	0	0	0	0
Constructions	0	0	0	0
Install. techniques, matér. et outill. industriels	15 914	7 906	8 008	8 379
Autres immobilisations corporelles	14 916 410	11 126 272	3 790 139	4 536 510
Immobilisations corporelles en cours	578 998	0	578 998	0
Avances sur immobilisations corporelles	0	0	0	0
Immobilisations corporelles	**15 511 322**	**11 134 178**	**4 377 144**	**4 544 889**
Titres de participations	323 474 574	69 900 534	253 574 040	253 821 588
Créances rattachées à des participations	213 499 701	0	213 499 701	239 101 715
Autres titres immobilisés	0	0	0	0
Prêts	2 378	0	2 378	2 378
Autres immobilisations financières	58 707	4 920	53 787	53 956
Immobilisations financières	**537 035 359**	**69 905 454**	**467 129 906**	**492 979 638**
ACTIF IMMOBILISÉ	**571 867 294**	**96 170 632**	**475 696 663**	**502 169 128**
Matières premières, approvisionnements	0	0	0	0
En cours de production de biens	0	0	0	0
En cours de production de services	0	0	0	0
Produits intermédiaires et finis	0	0	0	0
Marchandises	0	0	0	0
Stocks	**0**	**0**	**0**	**0**
Avances et acomptes versés sur commandes	215 802	0	215 802	90 758
Clients et comptes rattachés	2 158 304	0	2 158 304	4 505 006
Autres créances	643 333 957	1 005 392	642 328 565	357 123 560
Capital souscrit et appelé, non versé	0	0	0	0
Créances	**645 708 063**	**1 005 392**	**644 702 671**	**361 719 324**
Valeurs mobilières de placement (1)	0	0	0	0
Disponibilités	124 589 418	0	124 589 418	357 034 534
Disponibilités	**124 589 418**	**0**	**124 589 418**	**357 034 534**
Charges constatées d'avance	3 804 759	0	3 804 759	1 103 179
ACTIF CIRCULANT	**774 102 241**	**1 005 392**	**773 096 849**	**719 857 037**
Frais d'émission d'emprunt à étaler	2 478 660		2 478 660	3 162 449
Prime de remboursement des obligations	0		0	0
Ecarts de conversion actif	0		0	623
TOTAL ACTIF	**1 348 448 195**	**97 176 024**	**1 251 272 171**	**1 225 189 237**

2 - Bilan passif

BILAN - PASSIF (en euros)			Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel	*dont versé :*	195 533 120	195 533 120	195 533 120
Primes d'émission, de fusion, d'apport, …			1	1
Ecarts de réévaluation			0	0
Réserve légale			19 553 312	91 152
Réserves statutaires ou contractuelles			0	0
Réserves règlementées			0	0
Autres réserves			462 330 785	1 731 892
Report à nouveau			0	(22 090 122)
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			**14 179 782**	**560 151 174**
Subventions d'investissement			0	0
Provisions règlementées			0	0
CAPITAUX PROPRES			**691 596 999**	**735 417 218**
Produit des émissions de titres participatifs			0	0
Avances conditionnées			40 278 000	40 278 000
AUTRES FONDS PROPRES			**40 278 000**	**40 278 000**
Provisions pour risques			64 933 415	88 728 964
Provisions pour charges			2 373 754	2 171 020
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			**67 307 169**	**90 899 984**
Emprunts obligataires convertibles			0	0
Autres emprunts obligataires			144 708 006	143 701 418
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			59 730 897	57 294 760
Emprunts et dettes financières divers			596 719	13 426
Dettes financières			**205 035 622**	**201 009 604**
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			0	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			13 263 865	11 022 770
Dettes fiscales et sociales			3 472 407	14 488 289
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			13 384 652	14 703 309
Autres dettes			216 387 089	117 366 266
Dettes non financières			**246 508 013**	**157 580 634**
Produits constatés d'avance			546 367	0
DETTES			**452 090 002**	**358 590 238**
Ecart de conversion Passif			0	3 828
GÉNÉRAL - PASSIF			**1 251 272 171**	**1 225 189 267**

3 - Compte de résultat

COMPTE DE RÉSULTAT (en euros)	Exercice N			Exercice N-1	Variation N / N-1
	France	Exportations	Total		
Ventes de marchandises	0	0	0	0	0
Production vendue de biens	0	0	0	0	0
Production vendue de services	39 865 244	0	39 865 244	33 949 347	5 915 898
Chiffres d'affaires nets	**39 865 244**	**0**	**39 865 244**	**33 949 347**	**5 915 898**
Production stockée			0	0	0
Production immobilisée			167 221	82 253	84 968
Subventions d'exploitation			0	0	0
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			324 197	2 965 015	(2 640 818)
Autres produits			8 789	306	8 483
Produits d'exploitation			**40 365 451**	**36 996 920**	**3 368 531**
Achats de marchandises			0	0	0
Variation de stock de marchandises			0	0	0
Achats de matières premières et autres approvisionnements			0	0	0
Variation de stock de matières premières et autres approv.			0	0	0
Autres achats et charges externes			26 970 027	23 295 179	3 674 848
Impôts, taxes et versements assimilés			354 415	795 272	(440 857)
Salaires et traitements			7 553 028	8 744 733	(1 191 704)
Charges sociales			3 594 448	4 121 956	(527 508)
Dotations aux amortissements			3 444 225	2 595 229	848 996
Dotations aux dépréciations des immobilisations			0	0	0
Dotations aux dépréciations de l'actif circulant			0	0	0
Dotations aux provisions pour risques et charges			455 802	1 074 323	(618 521)
Autres charges			4 092 871	2 554 719	1 538 152
Charges d'exploitation			**46 464 816**	**43 181 411**	**3 283 405**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			**(6 099 365)**	**(6 184 491)**	**85 126**
Bénéfice attribué ou perte transférée			**0**	**0**	**0**
Perte supportée ou bénéfice transféré			**0**	**0**	**0**
Produits financiers de participations			9 109 746	17 050 421	(7 940 676)
Produits des autres valeurs mob. et créances de l'actif immobilisé			0	0	0
Autres intérêts et produits assimilés			14 176 002	9 441 184	4 734 818
Reprises sur provisions et transferts de charges			3 518 274	22 664	3 495 610
Différences positives de change			27 173 197	6 536 457	20 636 740
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0	0
Produits financiers			**53 977 219**	**33 050 726**	**20 926 492**
Dotations financières aux amortissements et provisions			16 372 120	66 917 044	(50 544 924)
Intérêts et charges assimilées			12 339 770	14 516 224	(2 176 454)
Différences négatives de change			25 651 318	4 212 225	21 439 094
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0	0
Charges financières			**54 363 208**	**85 645 492**	**(31 282 284)**
RÉSULTAT FINANCIER			**(385 990)**	**(52 594 766)**	**52 208 776**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			**(6 485 354)**	**(58 779 257)**	**52 293 902**
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			1 369 362	4 260 423	(2 891 061)
Produits exceptionnels sur opérations en capital			50 015 237	882 707 044	(832 691 807)
Reprises sur provisions et transferts de charges			38 211 438	3 202 694	35 008 745
Produits exceptionnels			**89 596 038**	**890 170 161**	**(800 574 123)**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			4 872 668	21 955 687	(17 083 019)
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			50 064 886	163 096 410	(113 031 524)
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			14 283 130	74 444 186	(60 161 056)
Charges exceptionnelles			**69 220 684**	**259 496 284**	**(190 275 600)**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL			**20 375 354**	**630 673 877**	**(610 298 524)**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise			13 314	270 746	(257 432)
Impôts sur les bénéfices			(303 097)	11 472 700	(11 775 797)
TOTAL DES PRODUITS			**183 938 708**	**960 217 808**	**(776 279 100)**
TOTAL DES CHARGES			**169 758 926**	**400 066 633**	**(230 307 708)**
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)			**14 179 782**	**560 151 174**	**(545 971 392)**

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

INVIVO GROUP

4 - Faits caractéristiques

4.1 FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

La société Invivo Group détient les holding métiers du groupe Invivo, et regroupe les fonctions corporate :

- La Direction Générale,
- Les fonctions supports tels que la direction administrative et financière, la direction juridique, la direction fusion & acquisition, la direction des systèmes d'information, la direction des ressources humaines, la direction de la communication, la direction des partenariats et des financements publics.

Invivo Group adopte le statut de « Société à mission »
Le Conseil d'administration d'INVIVO GROUP s'est prononcé le 20 octobre 2020 en faveur de l'adoption du statut de « Société à mission ». Il a donc été procédé à la modification corrélative des statuts d'INVIVO GROUP par décisions de l'associé unique, le 30 octobre 2020.

Le groupe InVivo fait preuve de résilience face à la crise sanitaire et élabore le Plan Rebond
Face à la crise sanitaire inédite dans son ampleur et sa durée, InVivo se mobilise pour gérer les effets à court terme mais également pour augmenter sa résilience dans le futur et faire de la sortie de crise une opportunité. La réflexion stratégique a abouti à l'élaboration du Plan Rebond sur 2 ans qui permettra d'accélérer la mise en œuvre de la stratégie 2030 by InVivo.
En parallèle, afin de garantir un meilleur alignement avec le cycle des opérations du groupe, InVivo a décidé de modifier sa date de clôture qui passe du 30 juin au 30 septembre. Le changement a été définitivement adopté par l'AGE du 3 juin 2020.

Arrêt des activités « new business » d'InVivo Food & Tech suite à la crise sanitaire
Début juin 2020, InVivo décide l'arrêt des activités et projets prospectifs en cours en raison des incertitudes sur les perspectives long terme post crise sanitaire : la ferme urbaine de La Plucherie, les microalgues et la filière spiruline, les nouveaux végétaux et les plantes à valeur ajoutée.

Grande Armée
Après 2 années de travaux de réhabilitation, Invivo réinvestit son siège historique au 83 avenue de la Grande Armée début 2020.

4.2 CHANGEMENT DE MÉTHODES COMPTABLES

Aucun changement de méthode n'est intervenu au cours de l'exercice.

4.3 COMPARABILITE DES COMPTES

Suite au changement de date de clôture comptable, les comptes de l'exercice 19/20 d'une durée exceptionnelle de 15 mois avec clôture au 30 septembre 2020 ne sont pas comparables avec les comptes de l'exercice 18/19.

5 - Règles et méthodes comptables

5.1 PRINCIPES GÉNÉRAUX

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis en conformité avec les derniers règlements de l'Autorité des Normes Comptables N°2014-03 du 05 juin 2014.

Les conventions générales comptables ont été appliquées en conformité avec le Plan Comptable Général, dans le respect du principe de prudence, et suivant les hypothèses de base suivantes :

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

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, à l'exception des immobilisations ayant fait l'objet d'une réévaluation légale.

Les comptes de l'exercice présentent une durée exceptionnelle de 15 mois avec un arrêté des comptes au 30 septembre 2020 allant du 1er juillet 2019 au 30 septembre 2020, ne sont pas compables aux comptes de l'exercice précédent d'une durée de 12 mois arrêtés au 30 juin 2019.

Les principales méthodes utilisées sont présentées ci-après.

5.2 ACTIF IMMOBILISÉ

La valeur des actifs est déterminée à leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité comme suit :
- les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires),
- les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production,
- les actifs acquis à titre gratuit à la valeur vénale,
- les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à la valeur figurant dans l'acte,
- les actifs acquis par voie d'apport sont comptabilisés à la valeur figurant dans le traité d'apport,

Lorsqu'une immobilisation a des composants significatifs ayant des durées d'utilité différentes, ces composants sont comptabilisés séparément.

5.2.1 Immobilisations incorporelles

Logiciels : les logiciels créés, ne remplissant pas les conditions de comptabilisation à l'actif, destinés à usage interne ou à usage commercial sont inscrits en charges. Les logiciels créés sont évalués au coût de production sur la base des temps passés pour la conception des progiciels correspondants. Les heures affectées à la réalisation desdits logiciels sont valorisées à partir des salaires augmentés des charges sociales et après application d'un coefficient de charges indirectes. Ils sont amortis linéairement sur la durée de vie probable d'utilisation, généralement comprise entre 3 ans et 10 ans.

Les amortissements des immobilisations incorporelles sont pratiqués selon les durées et modes suivants :

Immobilisations incorporelles	Durée	Mode
Concessions, licences et droits similaires		
- Brevets	Selon leur durée de vie	Linéaire
- Marques	Selon leur durée de vie	Linéaire
- Système de gestion	10 ans	Linéaire
- Logiciels périphériques	3 à 10 ans	Linéaire
- Messagerie	5 ans	Linéaire
- Bureautique	3 ans	Linéaire
Autres immobilisations incorporelles	Selon leur durée de vie	Linéaire

5.2.2 Immobilisations corporelles

L'amortissement pratiqué, linéaire, est équivalent à un amortissement calculé sur la durée d'utilisation réelle du bien.

Lorsqu'une immobilisation corporelle a des composants significatifs ayant des durées d'utilité différentes, ces composants sont comptabilisés séparément.

Les amortissements des immobilisations corporelles sont pratiqués selon les durées et modes suivants :

Immobilisations corporelles	Durée	Mode
Constructions		
- Voirie, raccordement, viabilisation	10 à 30 ans	Linéaire
- Constructions béton	30 ans	Linéaire
- Constructions métalliques	30 ans	Linéaire
- Autres gros œuvres	10 à 30 ans	Linéaire
- Second œuvre	10 à 20 ans	Linéaire
Installations techniques, matériels et outillages industriels	5 à 15 ans	Linéaire
Autres immobilisations corporelles		
- Installations générales, agencements, aménagements	10 à 20 ans	Linéaire
- Matériel de transport	7 à 20 ans	Linéaire
- Matériel de bureau et informatique	3 à 10 ans	Linéaire
- Mobilier	15 ans	Linéaire

5.2.3 Immobilisations financières

Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition constitué du prix d'achat augmenté des coûts directement attribuables.

Une provision est constatée lorsque la valeur d'utilité des titres devient inférieure à la valeur comptable. L'écart constaté fait l'objet d'une dépréciation des titres, puis, si nécessaire, des créances détenues sur la filiale et éventuellement complétée d'une provision pour risques et charges.

La valeur d'utilité des titres s'apprécie par rapport à une méthode multicritères (quote-part de capitaux propres détenue, après prise en compte, le cas échéant, de la juste valeur des actifs et des passifs de la filiale, rentabilité, perpectives d'avenir et intérêt pour le société).

Par dérogation au principe du PCG, les reprises de dépréciations relatives aux titres de participation sont comptabilisées en résultat exceptionnel en cas de cession de titres, afin que l'intégralité des incidences relatives à la cession soit constatée au niveau du résultat exceptionnel.

5.2.4 Mali de fusion

En application du règlement 2015-06 de l'ANC, le mali technique est comptabilisé en fonction des différentes natures d'actifs sous-jacents afin de faciliter son suivi dans le temps. Le mali peut être pour partie amortissable et pour partie non amortissable selon les actifs sous-jacents auxquels il est affecté. Le mali technique suit les règles d'amortissement de l'actif sous-jacent sur lequel porte la plus-value.

5.3 ACTIF CIRCULANT

5.3.1 Créances Clients et Comptes Rattachés

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Leur valeur d'inventaire fait l'objet d'une appréciation au cas par cas.

Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire d'une créance est inférieure à sa valeur nominale et/ou lorsque des difficultés de recouvrement sont clairement identifiées.

Les dépréciations sont évaluées en tenant compte de l'historique des pertes sur créances, de l'analyse de l'antériorité et d'une estimation détaillée des risques.

5.3.2 Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque et en caisse sont évaluées à leur valeur nominale.

5.4 OPERATIONS EN DEVISES

Les opérations en devises sont converties au cours de couverture ou au cours de change en vigueur au moment de la transaction pour les opérations non couvertes.

En fin d'exercice les disponibilités, les créances et les dettes en devises étrangères non soldées et non couvertes, sont converties en euros sur la base du cours de clôture. Lorsque l'application du taux de conversion à la date d'arrêté des comptes a pour effet de modifier les montants en euros précédemment comptabilisés, les différences de conversion sont inscrites à des comptes transitoires pour les créances et dettes :

- ✓ A l'actif du bilan, écart de conversion actif, lorsque la différence correspond à une perte latente,
- ✓ Au passif du bilan, écart de conversion passif, lorsque la différence correspond à un gain latent.

Déterminée devise par devise, une provision pour risque de change est comptabilisée lorsque la position globale de change y compris la trésorerie en devises, présente une perte latente.

5.5 FRAIS D'ÉMISSION D'EMPRUNTS

Les frais d'émision sont répartis sur la durée des emprunts, conformément à l'option pour la méthode préférentielle retenue par la société.

5.6 PROVISIONS

5.6.1 Provisions règlementées :

Les provisions réglementées figurant au bilan représentent la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant les modalités énoncés ci-avant. La contrepartie des provisions réglementées est comptabilisée en charges exceptionnelles, au poste "Dotations aux provisions réglementées – Amortissements dérogatoires ".

Afin de permettre leur déductibilité fiscale, les frais d'acquisition comptabilisés en titres de participations donnent lieu à une provision pour amortissement dérogatoire, dotée sur une durée de 5 ans.

5.6.2 Provisions pour risques et charges :

Les provisions pour risques et charges sont constatées lorsque l'entreprise a une obligation à l'égard d'un tiers et qu'il est probable ou certain que cette obligation provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

Les provisions sont évaluées pour le montant correspondant à la meilleure estimation de la sortie de ressources nécessaires à l'extinction de l'obligation.

5.7 ENGAGEMENTS DE RETRAITE ET AVANTAGES ASSIMILÉS

5.7.1 Indemnités de départ à la retraite

Compte tenu de la législation française, la seule obligation de la société en termes d'engagements de retraite est le versement à ses salariés d'une indemnité lors de leur départ à la retraite calculée selon la convention collective et les accords d'établissement applicables à la société.

Ces engagements de retraite sont évalués conformément à la recommandation de l'ANC 2013-02 du 7 novembre 2013 relative aux règles d'évaluation et de comptabilisation des engagements de retraite et avantages similaires.

Ils sont réalisés annuellement par un actuaire indépendant selon la méthode des Unités de Crédits Projetées. Selon cette méthode, chaque période de service donne lieu à une unité supplémentaire de droits à prestations, et chacune de ces unités est évaluée

Ces calculs intègrent principalement :

- Une hypothèse de date de départ à la retraite fixée à 65 ans (identique à la clôture précédente)
- Un taux d'actualisation financière de 1,00 % (1,10% à la clôture précédente)
- Un taux d'inflation de 1,70% (1,80% à la clôture précédente)
- Un taux de rendement attendu des actifs de de 1,00% (1,10% à la clôture précédente)
- Une hypothèse d'augmentation de salaires de 2,0% (inchangé par rapport à la clôture précédente)
- Des probabilités d'espérance de vie issues des tables de l'INSEE par sexe
- Des taux de rotation du personnel par tranche d'âge basés sur l'historique de la société
- Un taux de charges sociales de :
  - 48,00% pour les cadres (50,60% à la clôture précédente)
  - 42,00% pour les non cadres (44,10% à la clôture précédente pour les agents de maîtrise, 39,10% pour les employés et 37,5% pour les ouvriers)

Conformément à la possibilité laissée par l'ANC dans sa recommandation 2013-02 du 7 novembre 2013 relative aux règles d'évaluation et de comptabilisation des engagements de retraite et avantages similaires, la société a choisi de comptabiliser les écarts actuariels selon la méthode du corridor.

Les gains et pertes actuariels résultent de changements d'hypothèses et des écarts d'expérience (écart entre le projeté et le réel) sur les engagements ou sur les actifs financiers du régime. Après application d'un corridor de 10% du maximum entre la valeur des engagements et la valeur des actifs de couverture, les écarts actuariels sont amortis à compter de l'exercice suivant sur la durée moyenne probable de vie active résiduelle des salariés.

Ainsi, la provision représente la différence entre la dette actuarielle des engagements y afférents et les actifs éventuellement dédiés à la couverture des régimes, nette des pertes et gains actuariels et des coûts des services passés non reconnus.

En cas d'excédent d'actif dédié à la couverture du régime, une charge constatée d'avance est enregistrée sous réserve des conditions fixées par la recommandation de l'ANC.

Les informations relatives aux engagements de retraite sont précisées dans la note sur les provisions pour charges.

5.7.2 Médaille du Travail

La médaille du travail est destinée à récompenser certains salariés pour l'ancienneté de leurs services au sein de la société.

Les hypothèses et le calcul actuariel réalisé pour évaluer l'engagement au titre des médailles du travail est comparable à celui réalisé pour les engagements de retraite.

L'obligation de verser ces gratifications prévues aux salariés présents à la clôture de l'exercice fait l'objet d'une provision inscrite au passif du bilan pour la totalité des engagements.

5.8 INSTRUMENTS FINANCIERS

La société détient des instruments financiers dans le but de réduire son exposition au risque de taux d'intérêt, de change sur des engagements fermes actuels ou sur des transactions futures hautement probables.

Toutes les couvertures sont prises au moyen d'instruments cotés sur des marchés organisés ou de gré à gré.

Les résultats afférents à ces instruments sont constatés sur la même période que l'exécution des éléments couverts.

5.9 CRÉDITS D'IMPÔTS IMPUTABLES SUR L'IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

La société comptabilise tous les produits résultant de crédits d'impôt en diminution de l'impôt sur les bénéfices, quelle que soit la nature de ce crédit d'impôt (notamment le crédit d'impôt recherche et le crédit d'impôt apprentissage) en conformité avec la note d'information de l'ANC du 11 janvier 2011.

6 - Actif immobilisé

Immobilisations incorporelles

Variations des valeurs brutes

Immobilisations incorporelles (en euros)	Valeurs brutes					
	Exercice N-1	Augmentations		Diminutions		Exercice N
		Acquisitions	Réévaluations	Cessions	Virements	
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, licences et droits simil.	18 507 945	416 809	0	6 626	(145 341)	19 063 469
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations en cours	138 936	263 549	0	0	145 341	257 144
Avances et acomptes						
TOTAUX	**18 646 881**	**680 358**	**0**	**6 626**	**0**	**19 320 613**

Variations des amortissements et dépréciations

Immobilisations incorporelles (en euros)	Amortissements et dépréciations					
	Exercice N-1	Augmentations		Diminutions		Exercice N
		Dotations	Autres	Cessions	Autres	
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, licences et droits simil.	13 886 739	1 211 387	0	6 626	0	15 091 500
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Amortissements	**13 886 739**	**1 211 387**	**0**	**6 626**	**0**	**15 091 500**
Dépréciations	115 540	0		0	76 040	39 500
TOTAUX	**14 002 278**	**1 211 387**	**0**	**6 626**	**76 040**	**15 131 000**

Les Immobilisation incorporelles sont principalement composées des applicatifs du groupe (Dont SAP pour 7,8m€)

Immobilisations corporelles

Variations des valeurs brutes

Immobilisations corporelles (en euros)	Valeurs brutes					
	Exercice N-1	Augmentations		Diminutions		Exercice N
		Acquisitions	Réévaluations	Cessions	Virements	
Inst. techn., matér. et outill. industriels	13 946	2 848	0	880	0	15 914
Autres immobilisations corporelles	13 704 280	1 688 285	0	476 155	0	14 916 410
Immobilisations corporelles en cours	0	578 998	0	0	0	578 998
Avances sur immobilisations corporelles						
TOTAUX	**13 718 226**	**2 270 131**	**0**	**477 035**	**0**	**15 511 322**

Variations des amortissements et dépréciations

Immobilisations corporelles (en euros)	Amortissements et dépréciations					
	Exercice N-1	Augmentations		Diminutions		Exercice N
		Dotations	Autres	Reprises	Autres	
Inst. techn., matér. et outill. industriels	5 567	30 693	0	880	0	35 380
Autres immobilisations corporelles	8 081 272	1 443 354	0	413 257	0	9 111 370
Amortissements	**8 086 839**	**1 474 048**	**0**	**414 137**	**0**	**9 146 750**
Dépréciations	1 086 498	1 344 130		443 200		1 987 428
TOTAUX	**9 173 337**	**2 818 178**	**0**	**857 337**	**0**	**11 134 178**

Les dépréciations concernent principalement :
- Les immobilisations DSI suite à l'externalisation du support informatique,
- Les immobilisations du site de Carpe Diem liées au projet One InVivo.

Immobilisations financières

Variations des valeurs brutes

Immobilisations financières (en euros)	Valeurs brutes					
	Exercice N-1	Augmentations		Diminutions		Exercice N
		Acquisitions	Réévaluations	Cess./Rbt	Virements	
Titres de participations	311 962 807	61 514 756	0	50 002 988	0	323 474 575
Créances rattachées à des participations	239 101 715	18 966		25 620 981		213 499 700
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	61 254	(0)	0	169	0	61 084
TOTAUX	**551 125 775**	**61 533 722**	**0**	**75 624 138**	**0**	**537 035 359**

Variations des dépréciations

Immobilisations financières (en euros)	Dépréciations					
	Exercice N-1	Augmentations		Diminutions		Exercice N
		Dotations	Autres	Reprises	Autres	
Titres de participations	58 141 218	11 760 316		1 000		69 900 534
Créances rattachées à des participations						0
Autres titres immobilisés						0
Prêts						0
Autres immobilisations financières	4 920	0		0		4 920
TOTAUX	**58 146 138**	**11 760 316**	**0**	**1 000**	**0**	**69 905 454**

Explication des principaux contenus et variations des immobilisations financières :

- La participation aux augmentations de capital de InVivo Food & Tech (10,5 m€), InVivo Management (1 m€) et ARIANE (50 m€).
- La cession de la participation au capital de la société ARIANE. au profit d'InVivo Grains (50 m€).
- Dépréciation à 100% des titres Aladin By Invivo, InVivo Digital Factory, InVivo Wine, InVivo Invest. et InVivo Food & Tech.
- Dépréciation partielle des titres Cap Agro (2,6m€), French Food Capital (0,4m€), InVivo Management et Ouifield .

Echéancier des créances immobilisées

Valeurs brutes (euros)	< 1 an	> 1 an	Exercice N
Créances rattachées à des participations	16 218 966	197 280 734	213 499 701
Prêts	0	2 378	2 378
Autres immobilisations financières	0	58 707	58 707
TOTAUX	**16 218 966**	**197 341 819**	**213 560 785**

6 bis - Liste des filiales et participations

Tableau des filiales et participations (en euros)	N° Registre (SIREN)	Quote-part de capital détenue %	VALEURS DES TITRES		ÉLÉMENTS FINANCIERS							
			Brute	Nette	Capital social	Autres capitaux propres	Prêts et avances consentis par la société	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires HT	Résultat net	Dividendes encaissés en cours de l'exercice	Date de clôture
FILIALES : sociétés détenues à plus de 50% et dont la valeur des titres détenus est supérieure à 1% du capital												
BIOLINE GROUP	801 076 274	78,00%	164 000 001	164 000 001	189 835 709	10 606 833			0	1 704 696		30/09/20
INVIVO WINE	803 344 563	100,00%	50 984 838	0	50 984 838	(67 000 347)	36 000 000		2 654 633	(13 459 479)		30/09/20
INVIVO RETAIL	801 076 076	100,00%	81 704 134	81 704 134	17 873 007	104 804 516	169 280 734		0	(6 480 888)		30/09/20
INVIVO FOOD & TECH	812 095 727	100,00%	13 675 429	0	100 000	(4 833 373)			699 424	(4 856 192)		30/09/20
Filiales françaises			**310 364 402**	**245 704 135**			**205 280 734**	**0**			**0**	
Filiales étrangères			**0**	**0**			**0**	**0**			**0**	
TOTAUX			**310 364 402**	**245 704 135**			**205 280 734**	**0**			**0**	
PARTICIPATIONS : sociétés détenues entre 10% et 50% et dont la valeur des titres est supérieure à 1% du capital												
Participations françaises			**0**	**0**			**0**	**0**			**0**	
Participations étrangères			**0**	**0**			**0**	**0**			**0**	
TOTAUX			**0**	**0**			**0**	**0**			**0**	
AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS												
Autres filiales et participations françaises			**12 986 118**	**7 869 905**			**8 200 000**					
Autres filiales et participations étrangères			**124 054**	**0**								
FILIALES ET PARTICIPATIONS			**323 474 574**	**253 574 040**			**213 480 734**	**0**			**0**	

7 - Actif circulant

Créances

Variations et maturité des créances

Créances (en euros)	Variations des valeurs brutes				Maturité	
	Exercice N-1	Variation de l'exercice	Autres	Exercice N	< 1 an	> 1 an
Av. et acomptes versés sur commandes	**90 758**	**125 045**		**215 802**	**215 802**	**0**
Créances clients	4 505 006	(2 434 575)		2 158 304	2 158 304	0
Clients douteux ou litigieux		0		0	0	0
Clients et comptes rattachés	**4 505 006**	**(2 434 575)**	**0**	**2 158 304**	**2 158 304**	**0**
Personnel et comptes rattachés	42 205	46 795		89 000	89 000	0
Organismes sociaux	12 766	6 699		19 465	19 465	0
TVA	1 468 574	93 648		1 562 222	1 562 222	0
Autres impôts et taxes assimilés	971 152	419 862		1 391 014	1 391 014	0
Autres créances d'exploitation	**2 494 697**	**567 004**	**0**	**3 061 701**	**3 061 701**	**0**
Impôts sur les bénéfices	1 661 244	3 500 631		5 161 875	5 161 875	0
Groupe et associés	352 447 201	282 280 723		634 921 831	634 921 831	0
Autres créances diverses	1 384 982	(1 299 351)		188 550	188 550	0
Autres créances hors exploitation	**355 493 427**	**284 482 004**	**0**	**640 272 256**	**640 272 256**	**0**
Capital souscrit et appelé, non versé	**0**	**0**		**0**	**0**	
TOTAUX	**362 583 888**	**282 739 477**	**0**	**645 708 063**	**645 708 063**	**0**

Variations des dépréciations

Créances (en euros)	Dépréciations				
	Exercice N-1	Dotation	Reprise	Autres	Exercice N
Clients et comptes rattachés	0	0	0		0
Autres créances	864 565	140 827	0		1 005 392
TOTAUX	**864 565**	**140 827**	**0**	**0**	**1 005 392**

La variation de la période est liée à la dotation sur dépréciation du compte courant de trésorerie d'InVivo Asia LTD.

Disponibilités

Variations des valeurs brutes

Disponibilités (en euros)	Variations des valeurs brutes			
	Exercice N-1	Variation de l'exercice	Autres	Exercice N
Actions propres				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	357 034 534	(232 445 116)	0	124 589 418
Comptes courants de trésorerie	237 991 381	180 382 066	0	418 373 447
TOTAUX	**595 025 915**	**(52 063 050)**	**0**	**542 962 865**

Variations des dépréciations

Disponibilités (en euros)	Dépréciations				
	Exercice N-1	Dotation	Reprise	Autres	Exercice N
Disponibilités	0	0	0	0	0

Charges constatées d'avance

Variations et maturité des charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance (en euros)	Variations des valeurs brutes				Maturité	
	Exercice N-1	Variation de l'exercice	Autres	Exercice N	< 1 an	> 1 an
Charges constatées d'avance	1 103 179	2 701 580		3 804 759	3 641 266	163 493

La variation de la période est un effet du changement de date de clôture.

Autres comptes de régularisation

Variations des autres comptes de régularisation

Autres comptes de régularisation (en euros)	Variations				
	Exercice N-1	Dotation	Reprise	Autres	Exercice N
Frais d'émission d'emprunt à étaler	3 162 449	75 000	758 790		2 478 660
Primes de rembours. des obligations	0	0	0		0

La variation de l'exercice est associée :
•Solde coûts de mise en place du plan de financement Skyline III pour 75k€,
•Etalement annuel des frais d'emprunt pour 759k€.

Ecarts de conversion Actif

	Ecarts de conversion Actif		Provisions pour pertes de change	
	Montant au 30/09/2020	Compensés par une couverture de change	30/09/2020	30/06/2019
Acomptes sur immobilisations				
Prêts				
Autres créances immobilisées				
Créances d'exploitation				
Créances diverses				
Dettes diverses	-		-	623
Dettes d'exploitation				
Dettes sur immobilisations				
Total	-	-	-	623

8 - Capitaux propres

Capital social

Nombre et valeur nominale des composants du capital social

Capital social (en euros)	Nombre de titres				Valeur nominale	Capital social
	Exercice N-1	Variation de l'exercice		Exercice N		
		Créés	Remboursés			
Actions ordinaires	195 533 120			195 533 120	1	195 533 120
Actions nouvelles				0		0
Actions amorties				0		0
Act. à divid. prior. (sans droit de vote)				0		0
Actions préférentielles				0		0
Parts sociales				0		0
Certificats d'investissement				0		0
TOTAUX	**195 533 120**	**0**	**0**	**195 533 120**	**1**	**195 533 120**

dont versé : *195 533 120*

Variations des capitaux propres

Capitaux propres (en euros)	Variations					
	Exercice N-1	Affectation du résultat	Résultat net de l'exercice	Apports et fusions	Autres variations	Exercice N
Capital social ou individuel	195 533 120				0	195 533 120
Primes d'émission, de fusion, d'apport	1				0	1
Ecarts de réévaluation	0				0	0
Réserve légale	91 152	19 462 160			0	19 553 312
Réserves statutaires ou contractuelles	0	0			0	0
Réserves règlementées	0				0	0
Autres réserves	1 731 892	460 598 892			(0)	462 330 785
Report à nouveau	(22 090 122)	22 090 122			(0)	0
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice/perte)	**560 151 174**	**(560 151 174)**	**14 179 782**		**(0)**	14 179 782
Subventions d'investissement	0				0	0
Provisions règlementées	0				0	0
TOTAUX	**735 417 218**	**(58 000 000)**	**14 179 782**	**0**	**(0)**	**691 596 999**

Le solde restant de l'affectation du résultat correspond à la distribution du dividende réalisé auprès de l'Union Invivo de 58m€.

Autres fonds propres

Le 28 juin 2018, InVivo Group a émis 6.850.000 ORA au prix de 5,88€ chacune, pour un montant total de 40.278.000 €, et une maturité de 7 ans. A échéance, les obligations sont remboursables en actions.

9 - Provisions pour risques et charges

Provisions pour risques et charges

Variations des provisions

Provisions pour risques et charges (en euros)	Variations					
	Exercice N-1	Dotation	Reprise		Autres	Exercice N
			utilisée	non utilisée		
Litiges	2 529 964	3 946	1 432 283	255 632		845 995
Garanties données aux clients	0	0	0			0
Pertes sur marchés à terme	0	0	0			0
Amendes & pénalités	0	0	0			0
Pertes de change	623	0	623			0
Autres risques	86 198 377	17 409 977	7 209 400	32 311 534		64 087 420
Provisions pour risques	**88 728 964**	**17 413 923**	**8 642 306**	**32 567 166**	**0**	**64 933 415**
Pensions & obligations similaires	2 171 020	451 856	117 153	131 969		2 373 754
Impôts	0	0	0			0
Renouvellement des immobilisations	0	0	0			0
Gros entretien ou grandes révisions	0	0	0			0
Autres charges	0	0	0			0
Provisions pour charges	**2 171 020**	**451 856**	**117 153**	**131 969**	**0**	**2 373 754**
TOTAUX	**90 899 984**	**17 865 779**	**8 759 459**	**32 699 135**	**0**	**67 307 169**

Exploitation	*455 802*	*249 122*
Financier	*4 470 977*	*3 517 274*
Exceptionnel	*12 939 000*	*37 692 198*
TOTAUX	***17 865 779***	***41 458 594***

Explication des principaux contenus et variations des provisions pour risques et charges :

- Provision pour risques filiales portés par Invivo Group pour 19,4m€,
- Provision pour risques opérationnels à hauteur de 17,3m€,
- Dépréciation quote part de situation nette négative des filiales pour 14,2 m€
- Provisions Projet One InVivo pour 12,9m€

Engagements de retraite

Variations de l'exercice

Engagements de retraite (en euros)	Exercice N-1	Variation de l'exercice	Exercice N
Valeur des engagements de fin d'année	(3 198 837)	203 670	(2 995 167)
Valeur des fonds de fin d'année			
(Insuffisance) / Surplus	**(3 198 837)**	**203 670**	**(2 995 167)**
Ecarts actuariels restant à amortir (1)	(1 045 528)	389 299	(656 229)
Provision comptabilisée au bilan	(2 153 309)	(185 629)	(2 338 938)
Total des engagements nets de couverture	**(3 198 837)**	**203 670**	**(2 995 167)**
Répartition de la charge de l'exercice			
Coûts des services rendus au cours de l'exercice	(255 549)	(142 698)	(398 247)
Coût de l'actualisation	(38 271)	(3 005)	(41 276)
Prestations payées dans l'année	46 872	69 731	116 603
Amortissement des modifications de régimes			
Amortissement des écarts actuariels	(16 149)	(86 820)	(102 969)
Modification de périmètre et autres impacts	(760 268)	1 000 352	240 084
Total de la dotation de l'exercice	**(1 023 365)**	**837 560**	**(185 805)**

(1) Montant reporté en engagements hors bilan

10 - Dettes

Dettes financières

Variations des dettes financières

Dettes financières (en euros)	Exercice N-1	Augm.	Dimin.	Autres variations	Exercice N
Emprunts obligataires	143 701 418	2 208 006	1 201 418		144 708 006
Empr. et dettes bancaires à moins d'un an à l'origine	57 294 730	2 436 167			59 730 897
Empr. et dettes bancaires à plus d'un an à l'origine					
Financements obligataires et bancaires MLT	**200 996 148**	**4 644 173**	**1 201 418**	**0**	**204 438 903**
Emprunts et dettes financières divers	13 426	583 293			596 719
Dépôts et cautionnements versés					
Quote-part de résultats de SNC et GIE					
Autres dettes financières MLT	**13 426**	**583 293**	**0**	**0**	**596 719**
TOTAUX	**201 009 574**	**5 227 466**	**1 201 418**	**0**	**205 035 622**

Maturité des dettes financières

Dettes financières (en euros)	Exercice N			
	< 1 an	1 à 5 ans	> 5 ans	Total
Emprunts obligataires	2 208 006	142 500 000	0	144 708 006
Empr. et dettes bancaires à moins d'un an à l'origine	59 730 897	0	0	59 730 897
Empr. et dettes bancaires à plus d'un an à l'origine				
Financements obligataires et bancaires	**61 938 903**	**142 500 000**	**0**	**204 438 903**
Emprunts et dettes financières divers	596 719	0	0	596 719
TOTAUX	**62 535 622**	**142 500 000**	**0**	**205 035 622**

Dettes non financières

Variations et maturité des dettes non financières

Dettes non financières (en euros)	Variations				Maturité	
	Exercice N-1	Variation de l'exercice	Autres	Exercice N	< 1 an	> 1 an
Fournisseurs et comptes rattachés	11 022 770	2 241 095		13 263 865	13 263 865	0
Personnel et comptes rattachés	1 986 436	(856 474)		1 129 962	1 129 962	0
Organismes sociaux	1 703 415	106 568		1 809 983	1 809 983	0
TVA	5 618	78 677		84 295	84 295	0
Autres impôts et taxes assimilés	616 829	(168 662)		448 167	448 167	0
Dettes d'exploitation	**15 335 068**	**1 401 203**	**0**	**16 736 271**	**16 736 271**	**0**
Impôts sur les bénéfices	10 175 990	(10 175 990)		-	-	0
Dettes sur immobilisations	14 703 309	(1 318 657)		13 384 652	13 384 652	0
Groupe et associés (court terme)	116 905 436	99 471 514		216 376 950	216 376 950	0
Autres dettes diverses	464 672	(454 533)		10 139	10 139	0
Dettes hors exploitation	**142 249 407**	**87 522 334**	**0**	**229 771 741**	**229 771 741**	**0**
TOTAUX	**157 584 475**	**88 923 538**	**0**	**246 508 013**	**246 508 013**	**0**

Produits constatés d'avance

Variations et maturité des produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance (en euros)	Variations				Maturité	
	Exercice N-1	Variation de l'exercice	Autres	Exercice N	< 1 an	> 1 an
Produits constatés d'avance	0	546 367		546 367	546 367	0

La variation de la période est un effet du changement de date de clôture.

Autres comptes de régularisation

Nature, montant et traitement comptable des écarts de conversion Passif

	Ecarts de conversion Passif			
	Au 30/09/2020	Compensés par une couverture de change	Au 30/06/2019	Compensés par une couverture de change
Acomptes sur immobilisations Prêts Autres créances immobilisées Créances d'exploitation Créances diverses Dettes diverses Dettes d'exploitation Dettes sur immobilisations	-		3 828	
Total	**-**	**-**	**3 828**	**-**

11 - Résultat

Chiffres d'affaires

Chiffres d'affaires par nature et par marchés géographiques

Chiffres d'affaires nets (euros)	Exercice N			Exercice N-1			Variation
	France	Export	TOTAL	France	Export	TOTAL	
Ventes de marchandises	-	-	-	-	-	-	-
Prod. vendue de biens	-	-	-	-	-	-	-
Prod. vendue de services	39 865 244	0	**39 865 244**	33 949 347	0	**33 949 347**	**5 915 898**
TOTAUX	**39 865 244**	**0**	**39 865 244**	**33 949 347**	**0**	**33 949 347**	**5 915 898**
Répartition (%)	100%	0%	100%	100%	0%	100%	
Variation N / N-1 (€)	5 915 898	0	5 915 898				

Autres achats et charges externes

Autres achats et charges externes (en euros)	Exercice N	Exercice N-1	Variation
Sous-traitance d'activité	5 405 794	3 337 305	2 068 488
Locations, charges locatives et de copropriété	6 332 106	4 284 946	2 047 160
Personnel extérieur à l'entreprise	8 172 008	5 468 829	2 703 179
Rémunérations d'intermédiares et honoraires	1 140 458	1 546 352	(405 894)
Commissions et courtages	-	-	-
Autres comptes	5 919 661	8 657 746	(2 738 085)
TOTAUX	**26 970 027**	**23 295 179**	**3 674 848**

Résultat financier

Résultat financier (en euros)	Exercice N	Exercice N-1	Variation
Produits financiers de participations	9 109 746	17 050 421	(7 940 676)
Produits financiers sur autres actifs	-	-	-
Intérêts et assimilés	1 836 233	(5 075 040)	6 911 272
Résultat sur opérations de change	1 521 879	2 324 233	(802 354)
Plus ou moins-values de cessions de valeurs mob. de placement	-	-	-
Amort., dépréc., prov. et transferts de charges financiers	(12 853 846)	(66 894 380)	54 040 534
TOTAUX	**(385 990)**	**(52 594 766)**	**52 208 776**
Dont Produits financiers	53 977 219	33 050 726	20 926 492
Dont Charges financières	54 363 208	85 645 492	(31 282 284)

Les amortissements, dépréciations financières de l'exercice s'expliquent principalement par:
- Dépréciation des titres InVivo Food&Tech à 100%, suite recapitalisation, soit 10,5m€
- Dépréciation complémentaire des titres InVivo Management pour 0,8m€
- Dépréciation complémentaire des titres French Food pour 0,2m€
- Dépréciation des titres ALADIN By InVivo à 100%, soit 0,1m€
- Dépréciation complémentaires des titres de Ouifield pour 0,1m€
- Dépréciation complémentaire des titres InVivo Invest pour 0,2m€
- Reprise de dépréciation de SN suite recapitalisation, d' InVivo Food & Tech (1,7m€), Ouifield (1m€), Invivo Management (0,8m€)
- Dépréciation de SN d'InVivo Digital Factory pour 2,3m€
- Dépréciation de SN d'ALADIN By InVivo pour 1,4m€
- Dépréciation de SN de InVivo Management pour 0,9m€
- Dépréciation de SN de InVivo Invest pour 0,7m€

Résultat exceptionnel

Résultat exceptionnel (en euros)	Exercice N	Exercice N-1	Variation
Plus ou moins-values de cessions des immobilisations	(49 648)	719 610 634	(719 660 283)
Autres produits et charges exceptionnels de gestion	(3 503 306)	(17 695 264)	14 191 958
Amort., dépréc., prov. et transferts de charges exceptionnels	23 928 308	(71 241 492)	95 169 801
TOTAUX	**20 375 354**	**630 673 877**	**(610 298 524)**
Dont Produits exceptionnels	89 596 038	890 170 161	(800 574 123)
Dont Charges exceptionnelles	69 220 684	259 496 284	(190 275 600)

Le résultat exceptionnel se compose principalement de:
• Reprise de provisions pour risques opérationnels pour 12,2m€
• Reprise de provisions pour risques filiales portés par Invivo Group pour 20,3m€
• Provisions pour risques dont Projet One InVivo pour 11,2m€.

Impôts sur les bénéfices

Impôts sur les bénéfices (euros)	Exercice N		
	Résultat avant impôt	Charge d'impôt	Résultat net comptable
Résultat d'exploitation	(6 099 365)	0	(6 099 365)
Quote-part de résultat sur opérations en commun	-		-
Résultat financier	(385 990)	0	(385 990)
Résultat exceptionnel	20 375 354	(303 097)	20 678 451
Participation des salariés	(13 314)	0	(13 314)
TOTAUX	**13 876 685**	**(303 097)**	**14 179 782**

12 - Engagements hors bilan

Instruments financiers de couverture

Instruments financiers de couverture (en euros)	Exercice N	Exercice N-1
Risques de prix sur matières premières		
- Marchés à recevoir à terme		
- Marchés à livrer à terme		
Risques de taux		
- Cap		
- Floor		
- Swap	0	0
- Collar		
Risques de change		
- Achats et ventes de devises à terme	0	2 772 799
ENGAEMENTS INSTRUMENTS FINANCIERS	**0**	**2 772 799**

Engagements donnés

Engagements donnés (en euros)	Exercice N	Exercice N-1
Cautions de contre-garantie sur marchés		
Créances cédées non échues		
Gages, nantissements, hypothèques et sûretés réelles		
Avals, cautions et garantie donnés	19 227 694	19 227 694
Lettres de confort		
Garanties de passif		
Passifs de sociétés transparentes		
Engagements de retraite et assimilés (non provisionnés)		
Engagements de retraite et assimilés – écarts actuariels (1)	656 229	1 045 528
Convention de centralisation de trésorerie		
Autres engagements donnés		
ENGAGEMENTS DONNES	**19 883 923**	**20 273 222**

(1) Le détail des engagements de retraite comptabilisés figure dans l'annexe "Provisions pour risques et charges".

• InVivo Group s'est porté caution des baux de locations conclus en 2018 pour une durée de 12 ans par InVivo Retail avec la société Marne et Finance (17 776k€).

• Caution bancaire au bénéfice de la SCI CARPE DIEM (966k€) et au bénéfice de la SCI Grande Armée (485k€).

Engagements reçus

Engagements reçus (en euros)	Exercice N	Exercice N-1
Avals, cautions et garantie reçues	825 903 000	782 778 000
Créances assorties de garantie / Nantissements reçus		
Engagements reçus des associés coopérateurs		
Abandon de créances avec clause de retour à meilleure fortune		
Chèques de caution		
Convention de centralisation de trésorerie		
Autres engagements reçus		
ENGAGEMENTS RECUS	**825 903 000**	**782 778 000**

- Union Invivo s'est porté caution d'Invivo Group à hauteur de 825,9m€ dont :
  - 600m€ de crédit syndiqué au profit des établissements bancaires,
  - 142,5m€ en lien avec la double émission obligataire,
  - 40,2m€ liés à l'émission d'ORA (PUT auprès de RABOBANK),
  - 43,1m€ en lien avec le financement de R&D à destination des filiales (auprès de la B.E.I.).

13 - Autres informations diverses

Société consolidante

Les comptes de la société sont intégrés dans les comptes consolidés du groupe ci-dessous :

Société consolidante	SIREN	Adresse du siège social	Date de clôture	Méthode d'intégration de la société consolidée
Union InVivo	775 690 191	83 avenue de la Grande Armée 75782 Paris Cedex 16	30 septembre	Intégration globale

Intégration fiscale

La société InVivo Group a conclu une convention d'intégration fiscale avec ses filiales françaises détenues directement ou indirectement à plus de 95%.

Cette convention, entrée en vigueur pour la première fois le 01 juillet 2015 a été signée dans le cadre de l'option prise par InVivo Group (SIREN 801 076 282) pour le régime de Groupe tel que défini aux articles 223A et suivants du Code Général des Impôts.

Chaque société intégrée fiscalement est remplacée dans la situation qui aurait été la sienne si elle avait été imposée séparement.

L'économie d'impôt complémentaire résultant de la différence entre l'impôt dû par les filiales intégrées et l'impôts résultant de la détermination du résultat d'ensemble est enregistrée par InVivo Group.

Effectifs moyens

Les « Effectifs moyens » correspondent à la moyenne sur l'exercice des effectifs présents à chaque fin de trimestre.

Effectifs moyens *Par catégorie socio-professionnelle*	Exercice N	Exercice N-1	Variation
Ingénieurs et Cadres	77	100	(23)
Agents de maîtrise	10	14	(4)
Employés et techniciens	8	9	(1)
Ouvriers	0	1	(1)
Autres			
TOTAUX	**95**	**124**	**(29)**

Produits à recevoir et charges à payer

Produits à recevoir (en euros)	Exercice N	Exercice N-1	Variation
Créances rattachées à des participations	18 966	0	18 966
Autres immobilisations financières	0	20 981	(20 981)
Créances clients et comptes rattachés	39 252	1 554	37 698
Personnel et comptes rattachés	-	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	14 474	12 766	1 708
Etat et autres collectivités publiques	957 087	332 214	624 873
Autres créances	20 202	210 131	(189 930)
Disponibilités	74 182	220 302	(146 120)
TOTAUX	**1 124 164**	**797 948**	**326 216**

Charges à payer (en euros)	Exercice N	Exercice N-1	Variation
Emprunts obligataires	0	1 201 418	(1 201 418)
Emprunts et dettes auprès des étab. de crédit	420 681	211 076	209 605
Emprunts et dettes financières divers	-	-	-
Dettes fournisseurs	6 026 066	8 208 974	(2 182 908)
Dettes fiscales et sociales	2 024 673	3 274 602	(1 249 929)
Dettes sur immobilisations	13 384 652	14 703 309	(1 318 657)
Autres dettes	10 000	3 702	6 298
TOTAUX	**21 866 073**	**27 603 081**	**(5 737 008)**

Evénements postérieurs à la clôture de l'exercice

Aucun événement significatif postérieur à la clôture de l'exercice n'est intervenu.

INVIVO GROUP
Société par actions simplifiée au capital de 195 533 120 euros
Ayant la qualité de société à mission
Siège social : 83 avenue de la Grande Armée – 75016 Paris
801 076 282 RCS Paris

(la «***Société*** »)

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
EN DATE DU 24 FEVRIER 2021

L'an deux-mille vingt et un, le vingt-quatre février,
Dans les locaux de l'Union InVivo, situés 152 avenue Malakoff – 75016 Paris,

UNION INVIVO,
Union de coopératives agricoles à capital variable, dont le siège social est situé 83 avenue de la Grande Armée – 75016 PARIS, immatriculée au Registre du commerce et des sociétés de Paris sous le numéro 775 690 191, représentée par son Directeur Général, Monsieur Thierry Blandinières,

Associé Unique de la Société,
[…]

A pris les décisions ci-après reportées, portant sur l'ordre du jour suivant :

- […]
- Affectation du résultat,
- […]
- Pouvoirs en vue des formalités,
- […]

TROISIEME RESOLUTION
Affectation du résultat

L'associé unique constate l'existence d'un bénéfice d'un montant de 14 179 781,91 euros et décide de l'affecter de la manière suivante :

- Distribution d'un dividende au profit de l'associé unique de…… 14 179 781, 91 €

Conformément aux dispositions légales, il est rappelé que la Société a procédé, au titre des trois derniers exercices, à la distribution des dividendes suivant :

- 2018/2019 : 70 000 000 Euros
- 2017/2018 : --------
- 2016/2017 : --------

[…]

CINQUIEME RESOLUTION

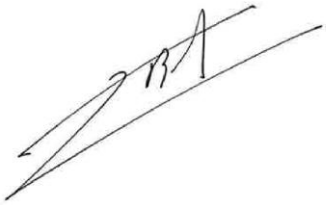
Pouvoirs en vue des formalités

L'associé unique donne tous pouvoirs au porteur de copies ou extraits certifiés confirmes des présentes à l'effet d'accomplir toute formalité de publicité requise par la loi et afférente aux décisions ci-dessus adoptées.

[…]

Extrait certifié conforme par UNION INVIVO, Présidente,

Représentée par Monsieur Thierry Blandinières



SCP MONTIEL ET ASSOCIES ERNST & YOUNG Audit

InVivo Group

Exercice de quinze mois clos le 30 septembre 2020

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

SCP MONTIEL ET ASSOCIES
14, rue Portalis
75008 Paris
SCP au capital de € 335 342,10
349 954 636 R.C.S. Paris

Commissaire aux Comptes
Membre de la compagnie
régionale de Paris

ERNST & YOUNG Audit
3, rue Emile Masson
CS 21919
44019 Nantes cedex 1
S.A.S. à capital variable
344 366 315 R.C.S. Nanterre

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

InVivo Group

Exercice de quinze mois clos le 30 septembre 2020

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

A l'Associé Unique de la société InVivo Group,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos statuts et par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société InVivo Group relatifs à l'exercice de quinze mois clos le 30 septembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er juillet 2019 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la non-comparabilité des comptes du fait du changement de date de clôture, comme indiqué dans la note 4 « Faits caractéristiques » de l'annexe aux comptes annuels.

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

Les titres de participation et les autres titres immobilisés figurant à l'actif du bilan de votre société sont évalués selon les modalités présentées dans la note 5.2.3 de l'annexe aux comptes annuels. Nous avons procédé à l'appréciation des éléments pris en considération pour les estimations de la valeur d'utilité et, le cas échéant, contrôlé le calcul des dépréciations et/ou provisions.

Vérifications spécifiques

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

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D. 441-4 du Code de commerce.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

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

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

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

Paris et Nantes, le 23 février 2021

Les Commissaires aux Comptes

SCP MONTIEL ET ASSOCIES	ERNST & YOUNG Audit
Pierre Laborde	Willy Rocher

COMPTES ANNUELS

INVIVO GROUP

Société par actions simplifiée

83 AVENUE DE LA GRANDE ARMEE 75016 PARIS

801076282

DATE DE CLOTURE : 30/09/2020

Sommaire

1-Bilan Actif..... 3
2-Bilan Passif..... 4
3-Compte de résultat..... 5

ANNEXES..... 6

4-Faits caractéristiques..... 7
5-Règles et méthodes..... 8
6-Actif immobilisé.....11
Immobilisations incorporelles. 11
Immobilisations corporelles. 12
Immobilisations financières. 13
6 bis-Liste des filiales. 14
7-Actif circulant 15
8-Capitaux propres. 18
9-Provisions risques & charges. 19
10-Dettes. 20
11-Résultat. 22
12-Engagements hors bilan 24
13-Autres informations. 25

1 - Bilan actif

BILAN - ACTIF (en euros)	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amort. / Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé	**0**		**0**	**0**
Frais d'établissement	0	0	0	0
Frais de recherche et développement	0	0	0	0
Concessions,brevets et droits similaires	19 063 469	15 131 001	3 932 469	4 505 667
Fonds commercial	0	0	0	0
Autres immobilisations incorporelles	257 144	0	257 144	138 936
Avances sur immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Immobilisations incorporelles	**19 320 613**	**15 131 001**	**4 189 613**	**4 644 602**
Terrains	0	0	0	0
Constructions	0	0	0	0
Install. techniques, matér. et outill. industriels	15 914	7 906	8 008	8 379
Autres immobilisations corporelles	14 916 410	11 126 272	3 790 139	4 536 510
Immobilisations corporelles en cours	578 998	0	578 998	0
Avances sur immobilisations corporelles	0	0	0	0
Immobilisations corporelles	**15 511 322**	**11 134 178**	**4 377 144**	**4 544 889**
Titres de participations	323 474 574	69 900 534	253 574 040	253 821 588
Créances rattachées à des participations	213 499 701	0	213 499 701	239 101 715
Autres titres immobilisés	0	0	0	0
Prêts	2 378	0	2 378	2 378
Autres immobilisations financières	58 707	4 920	53 787	53 956
Immobilisations financières	**537 035 359**	**69 905 454**	**467 129 906**	**492 979 638**
ACTIF IMMOBILISÉ	**571 867 294**	**96 170 632**	**475 696 663**	**502 169 128**
Matières premières, approvisionnements	0	0	0	0
En cours de production de biens	0	0	0	0
En cours de production de services	0	0	0	0
Produits intermédiaires et finis	0	0	0	0
Marchandises	0	0	0	0
Stocks	**0**	**0**	**0**	**0**
Avances et acomptes versés sur commandes	215 802	0	215 802	90 758
Clients et comptes rattachés	2 158 304	0	2 158 304	4 505 006
Autres créances	643 333 957	1 005 392	642 328 565	357 123 560
Capital souscrit et appelé, non versé	0	0	0	0
Créances	**645 708 063**	**1 005 392**	**644 702 671**	**361 719 324**
Valeurs mobilières de placement (1)	0	0	0	0
Disponibilités	124 589 418	0	124 589 418	357 034 534
Disponibilités	**124 589 418**	**0**	**124 589 418**	**357 034 534**
Charges constatées d'avance	3 804 759	0	3 804 759	1 103 179
ACTIF CIRCULANT	**774 102 241**	**1 005 392**	**773 096 849**	**719 857 037**
Frais d'émission d'emprunt à étaler	2 478 660		2 478 660	3 162 449
Prime de remboursement des obligations	0		0	0
Ecarts de conversion actif	0		0	623
TOTAL ACTIF	**1 348 448 195**	**97 176 024**	**1 251 272 171**	**1 225 189 237**

2 - Bilan passif

BILAN - PASSIF (en euros)			Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel	*dont versé :*	195 533 120	195 533 120	195 533 120
Primes d'émission, de fusion, d'apport, …			1	1
Ecarts de réévaluation			0	0
Réserve légale			19 553 312	91 152
Réserves statutaires ou contractuelles			0	0
Réserves règlementées			0	0
Autres réserves			462 330 785	1 731 892
Report à nouveau			0	(22 090 122)
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			**14 179 782**	**560 151 174**
Subventions d'investissement			0	0
Provisions règlementées			0	0
CAPITAUX PROPRES			**691 596 999**	**735 417 218**
Produit des émissions de titres participatifs			0	0
Avances conditionnées			40 278 000	40 278 000
AUTRES FONDS PROPRES			**40 278 000**	**40 278 000**
Provisions pour risques			64 933 415	88 728 964
Provisions pour charges			2 373 754	2 171 020
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			**67 307 169**	**90 899 984**
Emprunts obligataires convertibles			0	0
Autres emprunts obligataires			144 708 006	143 701 418
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			59 730 897	57 294 760
Emprunts et dettes financières divers			596 719	13 426
Dettes financières			**205 035 622**	**201 009 604**
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			0	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			13 263 865	11 022 770
Dettes fiscales et sociales			3 472 407	14 488 289
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			13 384 652	14 703 309
Autres dettes			216 387 089	117 366 266
Dettes non financières			**246 508 013**	**157 580 634**
Produits constatés d'avance			546 367	0
DETTES			**452 090 002**	**358 590 238**
Ecart de conversion Passif			0	3 828
GÉNÉRAL - PASSIF			**1 251 272 171**	**1 225 189 267**

3 - Compte de résultat

COMPTE DE RÉSULTAT (en euros)	Exercice N			Exercice N-1	Variation N / N-1
	France	Exportations	Total		
Ventes de marchandises	0	0	0	0	0
Production vendue de biens	0	0	0	0	0
Production vendue de services	39 865 244	0	39 865 244	33 949 347	5 915 898
Chiffres d'affaires nets	**39 865 244**	**0**	**39 865 244**	**33 949 347**	**5 915 898**
Production stockée			0	0	0
Production immobilisée			167 221	82 253	84 968
Subventions d'exploitation			0	0	0
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			324 197	2 965 015	(2 640 818)
Autres produits			8 789	306	8 483
Produits d'exploitation			**40 365 451**	**36 996 920**	**3 368 531**
Achats de marchandises			0	0	0
Variation de stock de marchandises			0	0	0
Achats de matières premières et autres approvisionnements			0	0	0
Variation de stock de matières premières et autres approv.			0	0	0
Autres achats et charges externes			26 970 027	23 295 179	3 674 848
Impôts, taxes et versements assimilés			354 415	795 272	(440 857)
Salaires et traitements			7 553 028	8 744 733	(1 191 704)
Charges sociales			3 594 448	4 121 956	(527 508)
Dotations aux amortissements			3 444 225	2 595 229	848 996
Dotations aux dépréciations des immobilisations			0	0	0
Dotations aux dépréciations de l'actif circulant			0	0	0
Dotations aux provisions pour risques et charges			455 802	1 074 323	(618 521)
Autres charges			4 092 871	2 554 719	1 538 152
Charges d'exploitation			**46 464 816**	**43 181 411**	**3 283 405**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			**(6 099 365)**	**(6 184 491)**	**85 126**
Bénéfice attribué ou perte transférée			**0**	**0**	**0**
Perte supportée ou bénéfice transféré			**0**	**0**	**0**
Produits financiers de participations			9 109 746	17 050 421	(7 940 676)
Produits des autres valeurs mob. et créances de l'actif immobilisé			0	0	0
Autres intérêts et produits assimilés			14 176 002	9 441 184	4 734 818
Reprises sur provisions et transferts de charges			3 518 274	22 664	3 495 610
Différences positives de change			27 173 197	6 536 457	20 636 740
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0	0
Produits financiers			**53 977 219**	**33 050 726**	**20 926 492**
Dotations financières aux amortissements et provisions			16 372 120	66 917 044	(50 544 924)
Intérêts et charges assimilées			12 339 770	14 516 224	(2 176 454)
Différences négatives de change			25 651 318	4 212 225	21 439 094
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0	0
Charges financières			**54 363 208**	**85 645 492**	**(31 282 284)**
RÉSULTAT FINANCIER			**(385 990)**	**(52 594 766)**	**52 208 776**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			**(6 485 354)**	**(58 779 257)**	**52 293 902**
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			1 369 362	4 260 423	(2 891 061)
Produits exceptionnels sur opérations en capital			50 015 237	882 707 044	(832 691 807)
Reprises sur provisions et transferts de charges			38 211 438	3 202 694	35 008 745
Produits exceptionnels			**89 596 038**	**890 170 161**	**(800 574 123)**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			4 872 668	21 955 687	(17 083 019)
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			50 064 886	163 096 410	(113 031 524)
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			14 283 130	74 444 186	(60 161 056)
Charges exceptionnelles			**69 220 684**	**259 496 284**	**(190 275 600)**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL			**20 375 354**	**630 673 877**	**(610 298 524)**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise			13 314	270 746	(257 432)
Impôts sur les bénéfices			(303 097)	11 472 700	(11 775 797)
TOTAL DES PRODUITS			**183 938 708**	**960 217 808**	**(776 279 100)**
TOTAL DES CHARGES			**169 758 926**	**400 066 633**	**(230 307 708)**
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)			**14 179 782**	**560 151 174**	**(545 971 392)**

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

INVIVO GROUP

4 - Faits caractéristiques

4.1 FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

La société Invivo Group détient les holding métiers du groupe Invivo, et regroupe les fonctions corporate :

- La Direction Générale,
- Les fonctions supports tels que la direction administrative et financière, la direction juridique, la direction fusion & acquisition, la direction des systèmes d'information, la direction des ressources humaines, la direction de la communication, la direction des partenariats et des financements publics.

Invivo Group adopte le statut de « Société à mission »
Le Conseil d'administration d'INVIVO GROUP s'est prononcé le 20 octobre 2020 en faveur de l'adoption du statut de « Société à mission ». Il a donc été procédé à la modification corrélative des statuts d'INVIVO GROUP par décisions de l'associé unique, le 30 octobre 2020.

Le groupe InVivo fait preuve de résilience face à la crise sanitaire et élabore le Plan Rebond
Face à la crise sanitaire inédite dans son ampleur et sa durée, InVivo se mobilise pour gérer les effets à court terme mais également pour augmenter sa résilience dans le futur et faire de la sortie de crise une opportunité. La réflexion stratégique a abouti à l'élaboration du Plan Rebond sur 2 ans qui permettra d'accélérer la mise en œuvre de la stratégie 2030 by InVivo.
En parallèle, afin de garantir un meilleur alignement avec le cycle des opérations du groupe, InVivo a décidé de modifier sa date de clôture qui passe du 30 juin au 30 septembre. Le changement a été définitivement adopté par l'AGE du 3 juin 2020.

Arrêt des activités « new business » d'InVivo Food & Tech suite à la crise sanitaire
Début juin 2020, InVivo décide l'arrêt des activités et projets prospectifs en cours en raison des incertitudes sur les perspectives long terme post crise sanitaire : la ferme urbaine de La Plucherie, les microalgues et la filière spiruline, les nouveaux végétaux et les plantes à valeur ajoutée.

Grande Armée
Après 2 années de travaux de réhabilitation, Invivo réinvestit son siège historique au 83 avenue de la Grande Armée début 2020.

4.2 CHANGEMENT DE MÉTHODES COMPTABLES

Aucun changement de méthode n'est intervenu au cours de l'exercice.

4.3 COMPARABILITE DES COMPTES

Suite au changement de date de clôture comptable, les comptes de l'exercice 19/20 d'une durée exceptionnelle de 15 mois avec clôture au 30 septembre 2020 ne sont pas comparables avec les comptes de l'exercice 18/19.

5 - Règles et méthodes comptables

5.1 PRINCIPES GÉNÉRAUX

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis en conformité avec les derniers règlements de l'Autorité des Normes Comptables N°2014-03 du 05 juin 2014.

Les conventions générales comptables ont été appliquées en conformité avec le Plan Comptable Général, dans le respect du principe de prudence, et suivant les hypothèses de base suivantes :

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

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, à l'exception des immobilisations ayant fait l'objet d'une réévaluation légale.

Les comptes de l'exercice présentent une durée exceptionnelle de 15 mois avec un arrêté des comptes au 30 septembre 2020 allant du 1er juillet 2019 au 30 septembre 2020, ne sont pas compables aux comptes de l'exercice précédent d'une durée de 12 mois arrêtés au 30 juin 2019.

Les principales méthodes utilisées sont présentées ci-après.

5.2 ACTIF IMMOBILISÉ

La valeur des actifs est déterminée à leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité comme suit :

- les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires),
- les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production,
- les actifs acquis à titre gratuit à la valeur vénale,
- les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à la valeur figurant dans l'acte,
- les actifs acquis par voie d'apport sont comptabilisés à la valeur figurant dans le traité d'apport,

Lorsqu'une immobilisation a des composants significatifs ayant des durées d'utilité différentes, ces composants sont comptabilisés séparément.

5.2.1 Immobilisations incorporelles

Logiciels : les logiciels créés, ne remplissant pas les conditions de comptabilisation à l'actif, destinés à usage interne ou à usage commercial sont inscrits en charges. Les logiciels créés sont évalués au coût de production sur la base des temps passés pour la conception des progiciels correspondants. Les heures affectées à la réalisation desdits logiciels sont valorisées à partir des salaires augmentés des charges sociales et après application d'un coefficient de charges indirectes. Ils sont amortis linéairement sur la durée de vie probable d'utilisation, généralement comprise entre 3 ans et 10 ans.

Les amortissements des immobilisations incorporelles sont pratiqués selon les durées et modes suivants :

Immobilisations incorporelles	Durée	Mode
Concessions, licences et droits similaires		
- Brevets	Selon leur durée de vie	Linéaire
- Marques	Selon leur durée de vie	Linéaire
- Système de gestion	10 ans	Linéaire
- Logiciels périphériques	3 à 10 ans	Linéaire
- Messagerie	5 ans	Linéaire
- Bureautique	3 ans	Linéaire
Autres immobilisations incorporelles	Selon leur durée de vie	Linéaire

5.2.2 Immobilisations corporelles

L'amortissement pratiqué, linéaire, est équivalent à un amortissement calculé sur la durée d'utilisation réelle du bien.

Lorsqu'une immobilisation corporelle a des composants significatifs ayant des durées d'utilité différentes, ces composants sont comptabilisés séparément.

Les amortissements des immobilisations corporelles sont pratiqués selon les durées et modes suivants :

Immobilisations corporelles	Durée	Mode
Constructions		
- Voirie, raccordement, viabilisation	10 à 30 ans	Linéaire
- Constructions béton	30 ans	Linéaire
- Constructions métalliques	30 ans	Linéaire
- Autres gros œuvres	10 à 30 ans	Linéaire
- Second œuvre	10 à 20 ans	Linéaire
Installations techniques, matériels et outillages industriels	5 à 15 ans	Linéaire
Autres immobilisations corporelles		
- Installations générales, agencements, aménagements	10 à 20 ans	Linéaire
- Matériel de transport	7 à 20 ans	Linéaire
- Matériel de bureau et informatique	3 à 10 ans	Linéaire
- Mobilier	15 ans	Linéaire

5.2.3 Immobilisations financières

Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition constitué du prix d'achat augmenté des coûts directement attribuables.

Une provision est constatée lorsque la valeur d'utilité des titres devient inférieure à la valeur comptable. L'écart constaté fait l'objet d'une dépréciation des titres, puis, si nécessaire, des créances détenues sur la filiale et éventuellement complétée d'une provision pour risques et charges.

La valeur d'utilité des titres s'apprécie par rapport à une méthode multicritères (quote-part de capitaux propres détenue, après prise en compte, le cas échéant, de la juste valeur des actifs et des passifs de la filiale, rentabilité, perpectives d'avenir et intérêt pour le société).

Par dérogation au principe du PCG, les reprises de dépréciations relatives aux titres de participation sont comptabilisées en résultat exceptionnel en cas de cession de titres, afin que l'intégralité des incidences relatives à la cession soit constatée au niveau du résultat exceptionnel.

5.2.4 Mali de fusion

En application du règlement 2015-06 de l'ANC, le mali technique est comptabilisé en fonction des différentes natures d'actifs sous-jacents afin de faciliter son suivi dans le temps. Le mali peut être pour partie amortissable et pour partie non amortissable selon les actifs sous-jacents auxquels il est affecté. Le mali technique suit les règles d'amortissement de l'actif sous-jacent sur lequel porte la plus-value.

5.3 ACTIF CIRCULANT

5.3.1 Créances Clients et Comptes Rattachés

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Leur valeur d'inventaire fait l'objet d'une appréciation au cas par cas.

Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire d'une créance est inférieure à sa valeur nominale et/ou lorsque des difficultés de recouvrement sont clairement identifiées.

Les dépréciations sont évaluées en tenant compte de l'historique des pertes sur créances, de l'analyse de l'antériorité et d'une estimation détaillée des risques.

5.3.2 Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque et en caisse sont évaluées à leur valeur nominale.

5.4 OPÉRATIONS EN DEVISES

Les opérations en devises sont converties au cours de couverture ou au cours de change en vigueur au moment de la transaction pour les opérations non couvertes.

En fin d'exercice les disponibilités, les créances et les dettes en devises étrangères non soldées et non couvertes, sont converties en euros sur la base du cours de clôture. Lorsque l'application du taux de conversion à la date d'arrêté des comptes a pour effet de modifier les montants en euros précédemment comptabilisés, les différences de conversion sont inscrites à des comptes transitoires pour les créances et dettes :

- ✓ A l'actif du bilan, écart de conversion actif, lorsque la différence correspond à une perte latente,
- ✓ Au passif du bilan, écart de conversion passif, lorsque la différence correspond à un gain latent.

Déterminée devise par devise, une provision pour risque de change est comptabilisée lorsque la position globale de change y compris la trésorerie en devises, présente une perte latente.

5.5 FRAIS D'ÉMISSION D'EMPRUNTS

Les frais d'émision sont répartis sur la durée des emprunts, conformément à l'option pour la méthode préférentielle retenue par la société.

5.6 PROVISIONS

5.6.1 Provisions règlementées :

Les provisions réglementées figurant au bilan représentent la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant les modalités énoncés ci-avant. La contrepartie des provisions réglementées est comptabilisée en charges exceptionnelles, au poste "Dotations aux provisions réglementées – Amortissements dérogatoires ".

Afin de permettre leur déductibilité fiscale, les frais d'acquisition comptabilisés en titres de participations donnent lieu à une provision pour amortissement dérogatoire, dotée sur une durée de 5 ans.

5.6.2 Provisions pour risques et charges :

Les provisions pour risques et charges sont constatées lorsque l'entreprise a une obligation à l'égard d'un tiers et qu'il est probable ou certain que cette obligation provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

Les provisions sont évaluées pour le montant correspondant à la meilleure estimation de la sortie de ressources nécessaires à l'extinction de l'obligation.

5.7 ENGAGEMENTS DE RETRAITE ET AVANTAGES ASSIMILÉS

5.7.1 Indemnités de départ à la retraite

Compte tenu de la législation française, la seule obligation de la société en termes d'engagements de retraite est le versement à ses salariés d'une indemnité lors de leur départ à la retraite calculée selon la convention collective et les accords d'établissement applicables à la société.

Ces engagements de retraite sont évalués conformément à la recommandation de l'ANC 2013-02 du 7 novembre 2013 relative aux règles d'évaluation et de comptabilisation des engagements de retraite et avantages similaires.

Ils sont réalisés annuellement par un actuaire indépendant selon la méthode des Unités de Crédits Projetées. Selon cette méthode, chaque période de service donne lieu à une unité supplémentaire de droits à prestations, et chacune de ces unités est évaluée

Ces calculs intègrent principalement :

- Une hypothèse de date de départ à la retraite fixée à 65 ans (identique à la clôture précédente)
- Un taux d'actualisation financière de 1,00 % (1,10% à la clôture précédente)
- Un taux d'inflation de 1,70% (1,80% à la clôture précédente)
- Un taux de rendement attendu des actifs de de 1,00% (1,10% à la clôture précédente)
- Une hypothèse d'augmentation de salaires de 2,0% (inchangé par rapport à la clôture précédente)
- Des probabilités d'espérance de vie issues des tables de l'INSEE par sexe
- Des taux de rotation du personnel par tranche d'âge basés sur l'historique de la société
- Un taux de charges sociales de :
  - 48,00% pour les cadres (50,60% à la clôture précédente)
  - 42,00% pour les non cadres (44,10% à la clôture précédente pour les agents de maîtrise, 39,10% pour les employés et 37,5% pour les ouvriers)

Conformément à la possibilité laissée par l'ANC dans sa recommandation 2013-02 du 7 novembre 2013 relative aux règles d'évaluation et de comptabilisation des engagements de retraite et avantages similaires, la société a choisi de comptabiliser les écarts actuariels selon la méthode du corridor.

Les gains et pertes actuariels résultent de changements d'hypothèses et des écarts d'expérience (écart entre le projeté et le réel) sur les engagements ou sur les actifs financiers du régime. Après application d'un corridor de 10% du maximum entre la valeur des engagements et la valeur des actifs de couverture, les écarts actuariels sont amortis à compter de l'exercice suivant sur la durée moyenne probable de vie active résiduelle des salariés.

Ainsi, la provision représente la différence entre la dette actuarielle des engagements y afférents et les actifs éventuellement dédiés à la couverture des régimes, nette des pertes et gains actuariels et des coûts des services passés non reconnus.

En cas d'excédent d'actif dédié à la couverture du régime, une charge constatée d'avance est enregistrée sous réserve des conditions fixées par la recommandation de l'ANC.

Les informations relatives aux engagements de retraite sont précisées dans la note sur les provisions pour charges.

5.7.2 Médaille du Travail

La médaille du travail est destinée à récompenser certains salariés pour l'ancienneté de leurs services au sein de la société.

Les hypothèses et le calcul actuariel réalisé pour évaluer l'engagement au titre des médailles du travail est comparable à celui réalisé pour les engagements de retraite.

L'obligation de verser ces gratifications prévues aux salariés présents à la clôture de l'exercice fait l'objet d'une provision inscrite au passif du bilan pour la totalité des engagements.

5.8 INSTRUMENTS FINANCIERS

La société détient des instruments financiers dans le but de réduire son exposition au risque de taux d'intérêt, de change sur des engagements fermes actuels ou sur des transactions futures hautement probables.

Toutes les couvertures sont prises au moyen d'instruments cotés sur des marchés organisés ou de gré à gré.

Les résultats afférents à ces instruments sont constatés sur la même période que l'exécution des éléments couverts.

5.9 CRÉDITS D'IMPÔTS IMPUTABLES SUR L'IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

La société comptabilise tous les produits résultant de crédits d'impôt en diminution de l'impôt sur les bénéfices, quelle que soit la nature de ce crédit d'impôt (notamment le crédit d'impôt recherche et le crédit d'impôt apprentissage) en conformité avec la note d'information de l'ANC du 11 janvier 2011.

6 - Actif immobilisé

Immobilisations incorporelles

Variations des valeurs brutes

Immobilisations incorporelles (en euros)	Valeurs brutes					
	Exercice N-1	Augmentations		Diminutions		Exercice N
		Acquisitions	Réévaluations	Cessions	Virements	
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, licences et droits simil.	18 507 945	416 809	0	6 626	(145 341)	19 063 469
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations en cours	138 936	263 549	0	0	145 341	257 144
Avances et acomptes						
TOTAUX	**18 646 881**	**680 358**	**0**	**6 626**	**0**	**19 320 613**

Variations des amortissements et dépréciations

Immobilisations incorporelles (en euros)	Amortissements et dépréciations					
	Exercice N-1	Augmentations		Diminutions		Exercice N
		Dotations	Autres	Cessions	Autres	
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, licences et droits simil.	13 886 739	1 211 387	0	6 626	0	15 091 500
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Amortissements	**13 886 739**	**1 211 387**	**0**	**6 626**	**0**	**15 091 500**
Dépréciations	115 540	0		0	76 040	39 500
TOTAUX	**14 002 278**	**1 211 387**	**0**	**6 626**	**76 040**	**15 131 000**

Les Immobilisation incorporelles sont principalement composées des applicatifs du groupe (Dont SAP pour 7,8m€)

Immobilisations corporelles

Variations des valeurs brutes

Immobilisations corporelles (en euros)	Valeurs brutes					
	Exercice N-1	Augmentations		Diminutions		Exercice N
		Acquisitions	Réévaluations	Cessions	Virements	
Inst. techn., matér. et outill. industriels	13 946	2 848	0	880	0	15 914
Autres immobilisations corporelles	13 704 280	1 688 285	0	476 155	0	14 916 410
Immobilisations corporelles en cours	0	578 998	0	0	0	578 998
Avances sur immobilisations corporelles						
TOTAUX	**13 718 226**	**2 270 131**	**0**	**477 035**	**0**	**15 511 322**

Variations des amortissements et dépréciations

Immobilisations corporelles (en euros)	Amortissements et dépréciations					
	Exercice N-1	Augmentations		Diminutions		Exercice N
		Dotations	Autres	Reprises	Autres	
Inst. techn., matér. et outill. industriels	5 567	30 693	0	880	0	35 380
Autres immobilisations corporelles	8 081 272	1 443 354	0	413 257	0	9 111 370
Amortissements	**8 086 839**	**1 474 048**	**0**	**414 137**	**0**	**9 146 750**
Dépréciations	1 086 498	1 344 130		443 200		1 987 428
TOTAUX	**9 173 337**	**2 818 178**	**0**	**857 337**	**0**	**11 134 178**

Les dépréciations concernent principalement :
- Les immobilisations DSI suite à l'externalisation du support informatique,
- Les immobilisations du site de Carpe Diem liées au projet One InVivo.

Immobilisations financières

Variations des valeurs brutes

Immobilisations financières (en euros)	Valeurs brutes					
	Exercice N-1	Augmentations		Diminutions		Exercice N
		Acquisitions	Réévaluations	Cess./Rbt	Virements	
Titres de participations	311 962 807	61 514 756	0	50 002 988	0	323 474 575
Créances rattachées à des participations	239 101 715	18 966		25 620 981		213 499 700
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	61 254	(0)	0	169	0	61 084
TOTAUX	**551 125 775**	**61 533 722**	**0**	**75 624 138**	**0**	**537 035 359**

Variations des dépréciations

Immobilisations financières (en euros)	Dépréciations					
	Exercice N-1	Augmentations		Diminutions		Exercice N
		Dotations	Autres	Reprises	Autres	
Titres de participations	58 141 218	11 760 316		1 000		69 900 534
Créances rattachées à des participations						0
Autres titres immobilisés						0
Prêts						0
Autres immobilisations financières	4 920	0		0		4 920
TOTAUX	**58 146 138**	**11 760 316**	**0**	**1 000**	**0**	**69 905 454**

Explication des principaux contenus et variations des immobilisations financières :

- La participation aux augmentations de capital de InVivo Food & Tech (10,5 m€), InVivo Management (1 m€) et ARIANE (50 m€).
- La cession de la participation au capital de la société ARIANE. au profit d'InVivo Grains (50 m€).
- Dépréciation à 100% des titres Aladin By Invivo, InVivo Digital Factory, InVivo Wine, InVivo Invest. et InVivo Food & Tech.
- Dépréciation partielle des titres Cap Agro (2,6m€), French Food Capital (0,4m€), InVivo Management et Ouifield .

Echéancier des créances immobilisées

Valeurs brutes (euros)	< 1 an	> 1 an	Exercice N
Créances rattachées à des participations	16 218 966	197 280 734	213 499 701
Prêts	0	2 378	2 378
Autres immobilisations financières	0	58 707	58 707
TOTAUX	**16 218 966**	**197 341 819**	**213 560 785**

6 bis - Liste des filiales et participations

Tableau des filiales et participations (en euros)	N° Registre (SIREN)	Quote-part de capital détenue %	VALEURS DES TITRES		ÉLÉMENTS FINANCIERS							
			Brute	Nette	Capital social	Autres capitaux propres	Prêts et avances consentis par la société	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires HT	Résultat net	Dividendes encaissés en cours de l'exercice	Date de clôture
FILIALES : sociétés détenues à plus de 50% et dont la valeur des titres détenus est supérieure à 1% du capital												
BIOLINE GROUP	801 076 274	78,00%	164 000 001	164 000 001	189 835 709	10 606 833			0	1 704 696		30/09/20
INVIVO WINE	803 344 563	100,00%	50 984 838	0	50 984 838	(67 000 347)	36 000 000		2 654 633	(13 459 479)		30/09/20
INVIVO RETAIL	801 076 076	100,00%	81 704 134	81 704 134	17 873 007	104 804 516	169 280 734		0	(6 480 888)		30/09/20
INVIVO FOOD & TECH	812 095 727	100,00%	13 675 429	0	100 000	(4 833 373)			699 424	(4 856 192)		30/09/20
Filiales françaises			**310 364 402**	**245 704 135**			**205 280 734**	**0**			**0**	
Filiales étrangères			**0**	**0**			**0**	**0**			**0**	
TOTAUX			**310 364 402**	**245 704 135**			**205 280 734**	**0**			**0**	
PARTICIPATIONS : sociétés détenues entre 10% et 50% et dont la valeur des titres est supérieure à 1% du capital												
Participations françaises			**0**	**0**			**0**	**0**			**0**	
Participations étrangères			**0**	**0**			**0**	**0**			**0**	
TOTAUX			**0**	**0**			**0**	**0**			**0**	
AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS												
Autres filiales et participations françaises			**12 986 118**	**7 869 905**			**8 200 000**					
Autres filiales et participations étrangères			**124 054**	**0**								
FILIALES ET PARTICIPATIONS			**323 474 574**	**253 574 040**			**213 480 734**	**0**			**0**	

7 - Actif circulant

Créances

Variations et maturité des créances

Créances (en euros)	Variations des valeurs brutes				Maturité	
	Exercice N-1	Variation de l'exercice	Autres	Exercice N	< 1 an	> 1 an
Av. et acomptes versés sur commandes	**90 758**	**125 045**		**215 802**	**215 802**	**0**
Créances clients	4 505 006	(2 434 575)		2 158 304	2 158 304	0
Clients douteux ou litigieux		0		0	0	0
Clients et comptes rattachés	**4 505 006**	**(2 434 575)**	**0**	**2 158 304**	**2 158 304**	**0**
Personnel et comptes rattachés	42 205	46 795		89 000	89 000	0
Organismes sociaux	12 766	6 699		19 465	19 465	0
TVA	1 468 574	93 648		1 562 222	1 562 222	0
Autres impôts et taxes assimilés	971 152	419 862		1 391 014	1 391 014	0
Autres créances d'exploitation	**2 494 697**	**567 004**	**0**	**3 061 701**	**3 061 701**	**0**
Impôts sur les bénéfices	1 661 244	3 500 631		5 161 875	5 161 875	0
Groupe et associés	352 447 201	282 280 723		634 921 831	634 921 831	0
Autres créances diverses	1 384 982	(1 299 351)		188 550	188 550	0
Autres créances hors exploitation	**355 493 427**	**284 482 004**	**0**	**640 272 256**	**640 272 256**	**0**
Capital souscrit et appelé, non versé	**0**	**0**		**0**	**0**	
TOTAUX	**362 583 888**	**282 739 477**	**0**	**645 708 063**	**645 708 063**	**0**

Variations des dépréciations

Créances (en euros)	Dépréciations				
	Exercice N-1	Dotation	Reprise	Autres	Exercice N
Clients et comptes rattachés	0	0	0		0
Autres créances	864 565	140 827	0		1 005 392
TOTAUX	**864 565**	**140 827**	**0**	**0**	**1 005 392**

La variation de la période est liée à la dotation sur dépréciation du compte courant de trésorerie d'InVivo Asia LTD.

Disponibilités

Variations des valeurs brutes

Disponibilités (en euros)	Variations des valeurs brutes			
	Exercice N-1	Variation de l'exercice	Autres	Exercice N
Actions propres				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	357 034 534	(232 445 116)	0	124 589 418
Comptes courants de trésorerie	237 991 381	180 382 066	0	418 373 447
TOTAUX	**595 025 915**	**(52 063 050)**	**0**	**542 962 865**

Variations des dépréciations

Disponibilités (en euros)	Dépréciations				
	Exercice N-1	Dotation	Reprise	Autres	Exercice N
Disponibilités	0	0	0	0	0

Charges constatées d'avance

Variations et maturité des charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance (en euros)	Variations des valeurs brutes				Maturité	
	Exercice N-1	Variation de l'exercice	Autres	Exercice N	< 1 an	> 1 an
Charges constatées d'avance	1 103 179	2 701 580		3 804 759	3 641 266	163 493

La variation de la période est un effet du changement de date de clôture.

Autres comptes de régularisation

Variations des autres comptes de régularisation

Autres comptes de régularisation (en euros)	Variations				
	Exercice N-1	Dotation	Reprise	Autres	Exercice N
Frais d'émission d'emprunt à étaler	3 162 449	75 000	758 790		2 478 660
Primes de rembours. des obligations	0	0	0		0

La variation de l'exercice est associée :
- Solde coûts de mise en place du plan de financement Skyline III pour 75k€,
- Etalement annuel des frais d'emprunt pour 759k€.

Ecarts de conversion Actif

	Ecarts de conversion Actif		Provisions pour pertes de change	
	Montant au 30/09/2020	Compensés par une couverture de change	30/09/2020	30/06/2019
Acomptes sur immobilisations				
Prêts				
Autres créances immobilisées				
Créances d'exploitation				
Créances diverses				
Dettes diverses	-		-	623
Dettes d'exploitation				
Dettes sur immobilisations				
Total	-	-	-	623

8 - Capitaux propres

Capital social

Nombre et valeur nominale des composants du capital social

Capital social (en euros)	Nombre de titres				Valeur nominale	Capital social
	Exercice N-1	Variation de l'exercice		Exercice N		
		Créés	Remboursés			
Actions ordinaires	195 533 120			195 533 120	1	195 533 120
Actions nouvelles				0		0
Actions amorties				0		0
Act. à divid. prior. (sans droit de vote)				0		0
Actions préférentielles				0		0
Parts sociales				0		0
Certificats d'investissement				0		0
TOTAUX	**195 533 120**	**0**	**0**	**195 533 120**	**1**	**195 533 120**
					dont versé :	*195 533 120*

Variations des capitaux propres

Capitaux propres (en euros)	Variations					
	Exercice N-1	Affectation du résultat	Résultat net de l'exercice	Apports et fusions	Autres variations	Exercice N
Capital social ou individuel	195 533 120				0	195 533 120
Primes d'émission, de fusion, d'apport	1				0	1
Ecarts de réévaluation	0				0	0
Réserve légale	91 152	19 462 160			0	19 553 312
Réserves statutaires ou contractuelles	0	0			0	0
Réserves règlementées	0				0	0
Autres réserves	1 731 892	460 598 892			(0)	462 330 785
Report à nouveau	(22 090 122)	22 090 122			(0)	0
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice/perte)	**560 151 174**	**(560 151 174)**	**14 179 782**		**(0)**	14 179 782
Subventions d'investissement	0				0	0
Provisions règlementées	0				0	0
TOTAUX	**735 417 218**	**(58 000 000)**	**14 179 782**	**0**	**(0)**	**691 596 999**

Le solde restant de l'affectation du résultat correspond à la distribution du dividende réalisé auprès de l'Union Invivo de 58m€.

Autres fonds propres

Le 28 juin 2018, InVivo Group a émis 6.850.000 ORA au prix de 5,88€ chacune, pour un montant total de 40.278.000 €, et une maturité de 7 ans. A échéance, les obligations sont remboursables en actions.

9 - Provisions pour risques et charges

Provisions pour risques et charges

Variations des provisions

Provisions pour risques et charges (en euros)	Variations					
	Exercice N-1	Dotation	Reprise		Autres	Exercice N
			utilisée	non utilisée		
Litiges	2 529 964	3 946	1 432 283	255 632		845 995
Garanties données aux clients	0	0	0			0
Pertes sur marchés à terme	0	0	0			0
Amendes & pénalités	0	0	0			0
Pertes de change	623	0	623			0
Autres risques	86 198 377	17 409 977	7 209 400	32 311 534		64 087 420
Provisions pour risques	**88 728 964**	**17 413 923**	**8 642 306**	**32 567 166**	**0**	**64 933 415**
Pensions & obligations similaires	2 171 020	451 856	117 153	131 969		2 373 754
Impôts	0	0	0			0
Renouvellement des immobilisations	0	0	0			0
Gros entretien ou grandes révisions	0	0	0			0
Autres charges	0	0	0			0
Provisions pour charges	**2 171 020**	**451 856**	**117 153**	**131 969**	**0**	**2 373 754**
TOTAUX	**90 899 984**	**17 865 779**	**8 759 459**	**32 699 135**	**0**	**67 307 169**

Exploitation	*455 802*	*249 122*
Financier	*4 470 977*	*3 517 274*
Exceptionnel	*12 939 000*	*37 692 198*
TOTAUX	***17 865 779***	***41 458 594***

Explication des principaux contenus et variations des provisions pour risques et charges :

- Provision pour risques filiales portés par Invivo Group pour 19,4m€,
- Provision pour risques opérationnels à hauteur de 17,3m€,
- Dépréciation quote part de situation nette négative des filiales pour 14,2 m€
- Provisions Projet One InVivo pour 12,9m€

Engagements de retraite

Variations de l'exercice

Engagements de retraite (en euros)	Exercice N-1	Variation de l'exercice	Exercice N
Valeur des engagements de fin d'année	(3 198 837)	203 670	(2 995 167)
Valeur des fonds de fin d'année			
(Insuffisance) / Surplus	**(3 198 837)**	**203 670**	**(2 995 167)**
Ecarts actuariels restant à amortir (1)	(1 045 528)	389 299	(656 229)
Provision comptabilisée au bilan	(2 153 309)	(185 629)	(2 338 938)
Total des engagements nets de couverture	**(3 198 837)**	**203 670**	**(2 995 167)**
Répartition de la charge de l'exercice			
Coûts des services rendus au cours de l'exercice	(255 549)	(142 698)	(398 247)
Coût de l'actualisation	(38 271)	(3 005)	(41 276)
Prestations payées dans l'année	46 872	69 731	116 603
Amortissement des modifications de régimes			
Amortissement des écarts actuariels	(16 149)	(86 820)	(102 969)
Modification de périmètre et autres impacts	(760 268)	1 000 352	240 084
Total de la dotation de l'exercice	**(1 023 365)**	**837 560**	**(185 805)**

(1) Montant reporté en engagements hors bilan

10 - Dettes

Dettes financières

Variations des dettes financières

Dettes financières (en euros)	Exercice N-1	Augm.	Dimin.	Autres variations	Exercice N
Emprunts obligataires	143 701 418	2 208 006	1 201 418		144 708 006
Empr. et dettes bancaires à moins d'un an à l'origine	57 294 730	2 436 167			59 730 897
Empr. et dettes bancaires à plus d'un an à l'origine					
Financements obligataires et bancaires MLT	**200 996 148**	**4 644 173**	**1 201 418**	**0**	**204 438 903**
Emprunts et dettes financières divers	13 426	583 293			596 719
Dépôts et cautionnements versés					
Quote-part de résultats de SNC et GIE					
Autres dettes financières MLT	**13 426**	**583 293**	**0**	**0**	**596 719**
TOTAUX	**201 009 574**	**5 227 466**	**1 201 418**	**0**	**205 035 622**

Maturité des dettes financières

Dettes financières (en euros)	Exercice N			
	< 1 an	1 à 5 ans	> 5 ans	Total
Emprunts obligataires	2 208 006	142 500 000	0	144 708 006
Empr. et dettes bancaires à moins d'un an à l'origine	59 730 897	0	0	59 730 897
Empr. et dettes bancaires à plus d'un an à l'origine				
Financements obligataires et bancaires	**61 938 903**	**142 500 000**	**0**	**204 438 903**
Emprunts et dettes financières divers	596 719	0	0	596 719
TOTAUX	**62 535 622**	**142 500 000**	**0**	**205 035 622**

Dettes non financières

Variations et maturité des dettes non financières

Dettes non financières (en euros)	Variations				Maturité	
	Exercice N-1	Variation de l'exercice	Autres	Exercice N	< 1 an	> 1 an
Fournisseurs et comptes rattachés	11 022 770	2 241 095		13 263 865	13 263 865	0
Personnel et comptes rattachés	1 986 436	(856 474)		1 129 962	1 129 962	0
Organismes sociaux	1 703 415	106 568		1 809 983	1 809 983	0
TVA	5 618	78 677		84 295	84 295	0
Autres impôts et taxes assimilés	616 829	(168 662)		448 167	448 167	0
Dettes d'exploitation	**15 335 068**	**1 401 203**	**0**	**16 736 271**	**16 736 271**	**0**
Impôts sur les bénéfices	10 175 990	(10 175 990)		-	-	0
Dettes sur immobilisations	14 703 309	(1 318 657)		13 384 652	13 384 652	0
Groupe et associés (court terme)	116 905 436	99 471 514		216 376 950	216 376 950	0
Autres dettes diverses	464 672	(454 533)		10 139	10 139	0
Dettes hors exploitation	**142 249 407**	**87 522 334**	**0**	**229 771 741**	**229 771 741**	**0**
TOTAUX	**157 584 475**	**88 923 538**	**0**	**246 508 013**	**246 508 013**	**0**

Produits constatés d'avance

Variations et maturité des produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance (en euros)	Variations				Maturité	
	Exercice N-1	Variation de l'exercice	Autres	Exercice N	< 1 an	> 1 an
Produits constatés d'avance	0	546 367		546 367	546 367	0

La variation de la période est un effet du changement de date de clôture.

Autres comptes de régularisation

Nature, montant et traitement comptable des écarts de conversion Passif

	Ecarts de conversion Passif			
	Au 30/09/2020	Compensés par une couverture de change	Au 30/06/2019	Compensés par une couverture de change
Acomptes sur immobilisations Prêts Autres créances immobilisées Créances d'exploitation Créances diverses Dettes diverses Dettes d'exploitation Dettes sur immobilisations	-		3 828	
Total	**-**	**-**	**3 828**	**-**

11 - Résultat

Chiffres d'affaires

Chiffres d'affaires par nature et par marchés géographiques

Chiffres d'affaires nets (euros)	Exercice N			Exercice N-1			Variation
	France	Export	TOTAL	France	Export	TOTAL	
Ventes de marchandises	-	-	-	-	-	-	-
Prod. vendue de biens	-	-	-	-	-	-	-
Prod. vendue de services	39 865 244	0	**39 865 244**	33 949 347	0	**33 949 347**	**5 915 898**
TOTAUX	**39 865 244**	**0**	**39 865 244**	**33 949 347**	**0**	**33 949 347**	**5 915 898**
Répartition (%)	100%	0%	100%	100%	0%	100%	
Variation N / N-1 (€)	5 915 898	0	5 915 898				

Autres achats et charges externes

Autres achats et charges externes (en euros)	Exercice N	Exercice N-1	Variation
Sous-traitance d'activité	5 405 794	3 337 305	2 068 488
Locations, charges locatives et de copropriété	6 332 106	4 284 946	2 047 160
Personnel extérieur à l'entreprise	8 172 008	5 468 829	2 703 179
Rémunérations d'intermédiares et honoraires	1 140 458	1 546 352	(405 894)
Commissions et courtages	-	-	-
Autres comptes	5 919 661	8 657 746	(2 738 085)
TOTAUX	**26 970 027**	**23 295 179**	**3 674 848**

Résultat financier

Résultat financier (en euros)	Exercice N	Exercice N-1	Variation
Produits financiers de participations	9 109 746	17 050 421	(7 940 676)
Produits financiers sur autres actifs	-	-	-
Intérêts et assimilés	1 836 233	(5 075 040)	6 911 272
Résultat sur opérations de change	1 521 879	2 324 233	(802 354)
Plus ou moins-values de cessions de valeurs mob. de placement	-	-	-
Amort., dépréc., prov. et transferts de charges financiers	(12 853 846)	(66 894 380)	54 040 534
TOTAUX	**(385 990)**	**(52 594 766)**	**52 208 776**
Dont Produits financiers	53 977 219	33 050 726	20 926 492
Dont Charges financières	54 363 208	85 645 492	(31 282 284)

Les amortissements, dépréciations financières de l'exercice s'expliquent principalement par:
- Dépréciation des titres InVivo Food&Tech à 100%, suite recapitalisation, soit 10,5m€
- Dépréciation complémentaire des titres InVivo Management pour 0,8m€
- Dépréciation complémentaire des titres French Food pour 0,2m€
- Dépréciation des titres ALADIN By InVivo à 100%, soit 0,1m€
- Dépréciation complémentaires des titres de Ouifield pour 0,1m€
- Dépréciation complémentaire des titres InVivo Invest pour 0,2m€
- Reprise de dépréciation de SN suite recapitalisation, d' InVivo Food & Tech (1,7m€), Ouifield (1m€), Invivo Management (0,8m€)
- Dépréciation de SN d'InVivo Digital Factory pour 2,3m€
- Dépréciation de SN d'ALADIN By InVivo pour 1,4m€
- Dépréciation de SN de InVivo Management pour 0,9m€
- Dépréciation de SN de InVivo Invest pour 0,7m€

Résultat exceptionnel

Résultat exceptionnel (en euros)	Exercice N	Exercice N-1	Variation
Plus ou moins-values de cessions des immobilisations	(49 648)	719 610 634	(719 660 283)
Autres produits et charges exceptionnels de gestion	(3 503 306)	(17 695 264)	14 191 958
Amort., dépréc., prov. et transferts de charges exceptionnels	23 928 308	(71 241 492)	95 169 801
TOTAUX	**20 375 354**	**630 673 877**	**(610 298 524)**
Dont Produits exceptionnels	89 596 038	890 170 161	(800 574 123)
Dont Charges exceptionnelles	69 220 684	259 496 284	(190 275 600)

Le résultat exceptionnel se compose principalement de:
• Reprise de provisions pour risques opérationnels pour 12,2m€
• Reprise de provisions pour risques filiales portés par Invivo Group pour 20,3m€
• Provisions pour risques dont Projet One InVivo pour 11,2m€.

Impôts sur les bénéfices

Impôts sur les bénéfices (euros)	Exercice N		
	Résultat avant impôt	Charge d'impôt	Résultat net comptable
Résultat d'exploitation	(6 099 365)	0	(6 099 365)
Quote-part de résultat sur opérations en commun	-		-
Résultat financier	(385 990)	0	(385 990)
Résultat exceptionnel	20 375 354	(303 097)	20 678 451
Participation des salariés	(13 314)	0	(13 314)
TOTAUX	**13 876 685**	**(303 097)**	**14 179 782**

12 - Engagements hors bilan

Instruments financiers de couverture

Instruments financiers de couverture (en euros)	Exercice N	Exercice N-1
Risques de prix sur matières premières		
- Marchés à recevoir à terme		
- Marchés à livrer à terme		
Risques de taux		
- Cap		
- Floor		
- Swap	0	0
- Collar		
Risques de change		
- Achats et ventes de devises à terme	0	2 772 799
ENGAEMENTS INSTRUMENTS FINANCIERS	**0**	**2 772 799**

Engagements donnés

Engagements donnés (en euros)	Exercice N	Exercice N-1
Cautions de contre-garantie sur marchés		
Créances cédées non échues		
Gages, nantissements, hypothèques et sûretés réelles		
Avals, cautions et garantie donnés	19 227 694	19 227 694
Lettres de confort		
Garanties de passif		
Passifs de sociétés transparentes		
Engagements de retraite et assimilés (non provisionnés)		
Engagements de retraite et assimilés – écarts actuariels (1)	656 229	1 045 528
Convention de centralisation de trésorerie		
Autres engagements donnés		
ENGAGEMENTS DONNES	**19 883 923**	**20 273 222**

(1) Le détail des engagements de retraite comptabilisés figure dans l'annexe "Provisions pour risques et charges".

• InVivo Group s'est porté caution des baux de locations conclus en 2018 pour une durée de 12 ans par InVivo Retail avec la société Marne et Finance (17 776k€).

• Caution bancaire au bénéfice de la SCI CARPE DIEM (966k€) et au bénéfice de la SCI Grande Armée (485k€).

Engagements reçus

Engagements reçus (en euros)	Exercice N	Exercice N-1
Avals, cautions et garantie reçues	825 903 000	782 778 000
Créances assorties de garantie / Nantissements reçus		
Engagements reçus des associés coopérateurs		
Abandon de créances avec clause de retour à meilleure fortune		
Chèques de caution		
Convention de centralisation de trésorerie		
Autres engagements reçus		
ENGAGEMENTS RECUS	**825 903 000**	**782 778 000**

- Union Invivo s'est porté caution d'Invivo Group à hauteur de 825,9m€ dont :
  - 600m€ de crédit syndiqué au profit des établissements bancaires,
  - 142,5m€ en lien avec la double émission obligataire,
  - 40,2m€ liés à l'émission d'ORA (PUT auprès de RABOBANK),
  - 43,1m€ en lien avec le financement de R&D à destination des filiales (auprès de la B.E.I.).

13 - Autres informations diverses

Société consolidante

Les comptes de la société sont intégrés dans les comptes consolidés du groupe ci-dessous :

Société consolidante	SIREN	Adresse du siège social	Date de clôture	Méthode d'intégration de la société consolidée
Union InVivo	775 690 191	83 avenue de la Grande Armée 75782 Paris Cedex 16	30 septembre	Intégration globale

Intégration fiscale

La société InVivo Group a conclu une convention d'intégration fiscale avec ses filiales françaises détenues directement ou indirectement à plus de 95%.

Cette convention, entrée en vigueur pour la première fois le 01 juillet 2015 a été signée dans le cadre de l'option prise par InVivo Group (SIREN 801 076 282) pour le régime de Groupe tel que défini aux articles 223A et suivants du Code Général des Impôts.

Chaque société intégrée fiscalement est remplacée dans la situation qui aurait été la sienne si elle avait été imposée séparement.

L'économie d'impôt complémentaire résultant de la différence entre l'impôt dû par les filiales intégrées et l'impôts résultant de la détermination du résultat d'ensemble est enregistrée par InVivo Group.

Effectifs moyens

Les « Effectifs moyens » correspondent à la moyenne sur l'exercice des effectifs présents à chaque fin de trimestre.

Effectifs moyens *Par catégorie socio-professionnelle*	Exercice N	Exercice N-1	Variation
Ingénieurs et Cadres	77	100	(23)
Agents de maîtrise	10	14	(4)
Employés et techniciens	8	9	(1)
Ouvriers	0	1	(1)
Autres			
TOTAUX	**95**	**124**	**(29)**

Produits à recevoir et charges à payer

Produits à recevoir (en euros)	Exercice N	Exercice N-1	Variation
Créances rattachées à des participations	18 966	0	18 966
Autres immobilisations financières	0	20 981	(20 981)
Créances clients et comptes rattachés	39 252	1 554	37 698
Personnel et comptes rattachés	-	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	14 474	12 766	1 708
Etat et autres collectivités publiques	957 087	332 214	624 873
Autres créances	20 202	210 131	(189 930)
Disponibilités	74 182	220 302	(146 120)
TOTAUX	**1 124 164**	**797 948**	**326 216**

Charges à payer (en euros)	Exercice N	Exercice N-1	Variation
Emprunts obligataires	0	1 201 418	(1 201 418)
Emprunts et dettes auprès des étab. de crédit	420 681	211 076	209 605
Emprunts et dettes financières divers	-	-	-
Dettes fournisseurs	6 026 066	8 208 974	(2 182 908)
Dettes fiscales et sociales	2 024 673	3 274 602	(1 249 929)
Dettes sur immobilisations	13 384 652	14 703 309	(1 318 657)
Autres dettes	10 000	3 702	6 298
TOTAUX	**21 866 073**	**27 603 081**	**(5 737 008)**

Evénements postérieurs à la clôture de l'exercice

Aucun événement significatif postérieur à la clôture de l'exercice n'est intervenu.