

RCS : LYON
Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

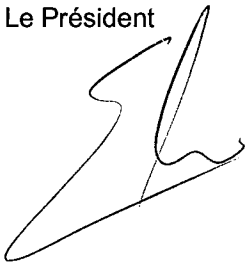
Numéro de gestion : 2003 B 01114
Numéro SIREN : 447 800 210
Nom ou dénomination : LABORATOIRE AGUETTANT

Ce dépôt a été enregistré le 18/08/2022 sous le numéro de dépôt B2022/036220

LABORATOIRE AGUETTANT
Société par actions simplifiée Au capital de 12.697.000 €
Siège social : 1 rue Alexander Fleming – 69007 LYON
447 800 210 RCS LYON

COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2022

Certifiés sincères et véritables
Le Président

A handwritten signature in black ink, consisting of several fluid, connected strokes, positioned below the text 'Le Président'.

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/03/2022	31/03/2021
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement	15 173 846	12 887 061	2 286 785	2 328 992
Concessions, brevets et droits similaires	17 156 884	10 599 030	6 557 854	7 302 262
Fonds commercial	745 552	288 129	457 423	457 423
Autres immobilisations incorporelles	8 554 178		8 554 178	4 658 536
Avances, acomptes sur immo. incorporelles	1 500		1 500	49 000
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	746 699	329 734	416 965	405 491
Constructions	11 924 628	5 165 487	6 759 141	7 244 851
Installations techniques, matériel, outillage	51 449 716	25 080 230	26 369 487	27 821 519
Autres immobilisations corporelles	3 647 673	2 354 405	1 293 268	1 465 467
Immobilisations en cours	12 597 527		12 597 527	3 360 163
Avances et acomptes	5 326 809		5 326 809	1 299 496
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	5 881 987	4 064 663	1 817 323	1 730 433
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	116 175		116 175	92 171
Prêts				
Autres immobilisations financières	41 199		41 199	85 831
ACTIF IMMOBILISE	133 364 372	60 768 739	72 595 633	58 301 635
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	17 390 678	710 831	16 679 847	14 608 962
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	12 347 590	510 746	11 836 844	10 318 741
Marchandises	8 339 266	34 447	8 304 819	7 727 626
Avances et acomptes versés sur commandes	12 537		12 537	25 701
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	26 448 614	86 241	26 362 373	23 627 724
Autres créances	10 711 151		10 711 151	6 581 622
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	240 000		240 000	200 000
(dont actions propres : 240 000)				
Disponibilités	21 784 715		21 784 715	22 815 440
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	2 210 457		2 210 457	2 202 686
ACTIF CIRCULANT	99 485 007	1 342 265	98 142 742	88 108 502
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	232 849 380	62 111 004	170 738 376	146 410 137

Rubriques	31/03/2022	31/03/2021
Capital social ou individuel (dont versé : 12 697 000)	12 697 000	12 697 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	1 269 700	1 269 700
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau	56 738 991	44 757 838
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	16 857 188	17 001 318
Subventions d'investissement	2 743 994	24 034
Provisions réglementées	9 829 757	9 855 863
CAPITAUX PROPRES	100 136 630	85 605 754
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées	2 708 380	
AUTRES FONDS PROPRES	2 708 380	
Provisions pour risques		335 000
Provisions pour charges	2 057 692	2 899 864
PROVISIONS	2 057 692	3 234 864
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	24 538 246	19 697 156
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	102 593	115 600
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 123 057	15 730 142
Dettes fiscales et sociales	14 113 616	13 828 092
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 738 184	1 617 321
Autres dettes	3 795 248	2 014 744
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	3 424 730	4 566 464
DETTES	65 835 674	57 569 520
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	170 738 376	146 410 137

Rubriques	France	Exportation	31/03/2022	31/03/2021
Ventes de marchandises	37 836 880	5 658 806	43 495 686	32 624 805
Production vendue de biens	51 306 751	43 263 502	94 570 253	102 053 704
Production vendue de services	441 946	997 465	1 439 411	1 241 254
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	89 585 577	49 919 773	139 505 350	135 919 762
Production stockée			1 951 885	1 622 859
Production immobilisée			3 133 924	1 155 143
Subventions d'exploitation			1 190 591	25 584
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			816 946	569 380
Autres produits			1 522 908	1 819 491
PRODUITS D'EXPLOITATION			148 121 604	141 112 219
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			22 332 555	19 433 328
Variation de stock (marchandises)			-603 276	-3 148 930
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			22 167 761	22 568 812
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-2 192 421	-3 757 814
Autres achats et charges externes			36 190 013	34 753 769
Impôts, taxes et versements assimilés			3 054 984	3 360 950
Salaires et traitements			27 466 916	26 758 935
Charges sociales			11 082 971	10 771 135
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			7 282 938	6 683 289
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				288 129
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			581 401	33 442
Dotations aux provisions			776 162	815 779
Autres charges			79 244	337 314
CHARGES D'EXPLOITATION			128 219 249	118 898 138
RESULTAT D'EXPLOITATION			19 902 355	22 214 082
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			5 001 667	4 875 721
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			53 903	176 461
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change			137 128	119 320
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			5 192 698	5 171 502
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				1 080 000
Intérêts et charges assimilées			127 124	102 288
Différences négatives de change			4 518	197 087
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			131 642	1 379 375
RESULTAT FINANCIER			5 061 057	3 792 127
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			24 963 412	26 006 208

Rubriques	31/03/2022	31/03/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	4 475	835 258
Produits exceptionnels sur opérations en capital	51 124	195 429
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	2 331 117	1 271 959
PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 386 716	2 302 646
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	539 050	390 248
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 587 916	1 689 734
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	1 649 997	2 499 269
CHARGES EXCEPTIONNELLES	4 776 963	4 579 251
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-2 390 247	-2 276 605
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	1 781 834	2 002 725
Impôts sur les bénéfices	3 934 143	4 725 560
TOTAL DES PRODUITS	155 701 018	148 586 367
TOTAL DES CHARGES	138 843 830	131 585 049
BENEFICE OU PERTE	16 857 188	17 001 318

Annexes

au bilan, avant répartition, de l'exercice clos le 31 mars 2022 dont le total est de 170 738 376€
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dont le total des produits
est de 155 701 018€ dégageant un bénéfice de 16 857 188€

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er avril 2021 au 31 mars 2022.

Les notes et tableaux ci-après, font partie intégrante des comptes annuels

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Méthodes d'évaluation

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, indépendance des exercices, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.

Les comptes annuels au 31 mars 2022 sont établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N°2014-03 en vigueur relatif au Plan Comptable Général et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. L'entreprise a adopté les méthodes de référence prévues à l'article 121-5 du PCG en vue de l'enregistrement dans les comptes individuels des provisions relatives aux indemnités de départ à la retraite (art. 324-1) et de la capitalisation des frais de développement répondant aux conditions d'activation posées par le PCG (art. 212-3).

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

1) Immobilisations incorporelles :

Frais de développement : les dépenses de développement, inscrites à l'actif conformément à l'art. 212-3 du PCG, comprennent les coûts directs et indirects engagés sur les projets et principalement les salaires des chercheurs, ingénieurs et techniciens et les coûts des matières premières et autres services consommés des biens utilisés pour les activités de développement. Ils font l'objet d'un amortissement sur une durée de 5 ans. Dans le cas où certains projets s'avèreraient, au fil des années, incertains, ils peuvent faire l'objet d'un amortissement exceptionnel pour tenir compte du risque économique. Dans le cas où ils sont abandonnés, ils sont mis au rebut avec constatation d'une charge exceptionnelle à hauteur de la valeur nette comptable.

Afin de répondre aux exigences des autorités françaises de Santé et d'étendre les dépôts à d'autres territoires, les frais de recherche et de développement relatif à la mise à jour de ces dossiers sont immobilisés et font l'objet d'un amortissement sur 3 ans.

Logiciels et développements informatiques : Les logiciels et développements informatiques acquis sont inscrits à l'actif du bilan et amortis entre sur une durée de 3 à 10 ans. Il en va ainsi notamment des dépenses informatiques externes liées notamment à l'ERP (lot 1 et lot 2 mis en service respectivement au 1^{er} décembre 2015 et au 1^{er} janvier 2020) et au système WMS mis en service et amorti sur 10 ans depuis décembre 2017. Sont également reconnues à l'actif les dépenses internes de développement informatique liées au pilotage desdits projet par la DSI dès lors qu'elles sont significatives.

Frais liés aux AMM : l'entreprise inscrit à l'actif les frais liés à l'enregistrement de produit en vue d'obtenir les autorisations de mise sur le marché (AMM). Ces frais capitalisés font l'objet d'un amortissement sur une durée de 10 années à compter de la délivrance de l'AMM et de 5 ans pour les AMM acquises.

Le montant des frais de développement activés sur l'exercice s'élève à environ 3,1 M€. Dans le cadre d'un contrat de licence et de distribution avec un partenaire américain signé en août 2021, un dossier pharmaceutique assorti d'une AMM européenne a été acquis et enregistré en immobilisations incorporelles pour un montant de 2,5 M€.

2) Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) et hors frais d'acquisition des immobilisations constatées en charge.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés comptablement suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité prévue et, fiscalement selon le mode dégressif en fonction de la durée d'usage. Les différences entre durée d'utilité et durée fiscale sont constatées en amortissements dérogatoires :

	Durée comptable	Durée fiscale
- Frais de recherche	3 à 5 ans	3 à 5 ans
- Logiciels	3 à 10 ans	3 à 5 ans
- Agencement des terrains	15 à 40 ans	10 à 20 ans
- Constructions	10 à 50 ans	10 à 20 ans
- Agencements des constructions	15 à 25 ans	3 à 10 ans
- Installations techniques, matériel et outillage	3 à 25 ans	3 à 10 ans
- Installations générales	5 à 25 ans	5 à 10 ans
- Matériel de transport	5 à 10 ans	3 à 5 ans
- Matériel de bureau	5 à 15 ans	3 à 8 ans
- Mobilier de bureau	10 à 15 ans	3 à 10 ans

3) Immobilisations financières

Les titres de participation sont évalués à leur coût historique d'acquisition. Une provision pour dépréciation peut être constituée lorsque la valeur des titres devient inférieure à leur valeur d'acquisition. La valeur d'inventaire correspond à la valeur d'utilité déterminée en fonction de l'actif net, de la rentabilité et des perspectives d'avenir. Conformément au règlement ANC 2015-06, les tests de dépréciation sont mis en œuvre sur la base de la méthode DCF au niveau des différentes unités génératrices de trésorerie (UGT) correspondant aux filiales commerciales étrangères. Au 31 mars 2022, les résultats et les perspectives d'Aguettant Deutschland ont conduit à maintenir la dépréciation à 100 % de la participation détenue sans nécessité de constituer une provision complémentaire pour risques et charges.

Dans le cadre de la convention de trésorerie, les flux de trésorerie avec les filiales sont enregistrés en compte courant de groupe et associés. Les avances à long terme sont comptabilisées dans un compte de créances rattachées aux participations.

4) Stocks

-*Matières premières* : les matières premières, éléments de conditionnement, matières consommables et emballages, sont valorisés au coût moyen pondéré.

-*Produits finis* : les produits finis sont valorisés au coût de revient industriel. Ces stocks sont, le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour tenir compte de la valeur de réalisation à la date de clôture.

-*Pièces détachées* : les pièces détachées sont valorisées au coût moyen pondéré.

Une dépréciation des stocks est constituée sur la base d'analyses statistiques permettant une évaluation suffisante de la dépréciation.

5) Créances et dettes

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est constatée au cas par cas lorsqu'un risque de recouvrement apparaît issu essentiellement de la mise en œuvre d'une procédure collective (ex. redressement judiciaire).

Les créances et dettes libellées en monnaies étrangères ont été évaluées sur la base du cours de change à la clôture de l'exercice. Les différences résultant de cette évaluation sont inscrites en écarts de conversion actif ou passif dès lors qu'elles sont matérielles.

Les écarts de conversion des dettes et créances d'exploitation (provisionnés ou réalisés) sont comptabilisés en résultat d'exploitation. Les écarts de conversion des dettes et créances financières (provisionnés ou réalisés) sont comptabilisés en résultat financier.

6) V.M.P

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition.

7) Disponibilités

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice

8) Provision pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges constituent des passifs dont les échéances ou les montants ne sont pas déterminés de façon précise. Un passif est un élément du patrimoine ayant une valeur économique négative, c'est-à-dire une obligation de l'entreprise à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. Les provisions pour risques et charges ont été évaluées pour le montant correspondant à la meilleure estimation de la sortie de ressources nécessaires à l'extinction de l'obligation. Lorsqu'il s'agit de l'évaluation de la sortie de ressources, il a été retenu la meilleure estimation du passif correspondant à l'hypothèse la plus probable.

9) Provisions réglementées

Les provisions réglementées figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan. Elles sont constituées en fonction des textes du CGI les régissant.

10) Instruments de couverture

Risque de taux d'intérêt

Afin de se couvrir contre les risques de taux et de change, la société met en place des instruments de couverture appropriés. S'agissant des emprunts et dettes de crédit-bail, les taux sont variables swapés en taux fixes :

Swap de taux pour couverture du Crédit-Bail Immobilier au 31 mars 2022

Etablissements	Montant	Date de maturité	Taux (%)
BPI	5 500 000 €	01/01/2030	0.68 contre Euribor 3 mois
FINAMUR	5 500 000 €	01/01/2030	0.68 contre Euribor 3 mois
CMC CIC	5 500 000 €	01/01/2030	0.663 contre Euribor 3 mois
HSBC	5 500 000 €	01/01/2030	0.663 contre Euribor 3 mois

Risque de change

LABORATOIRE AGUETTANT contractualise des dérivés à terme fermes et optionnels, en couverture de ses opérations en devises (ex. type terme accumulateurs ou ventes à terme de devises). Les risques de taux de change auxquels LABORATOIRE AGUETTANT est exposé concernent des facturations établies ou reçues en devises. Les variations de valeur des dérivés qualifiés de couverture ne sont pas comptabilisées au bilan, sauf si leur reconnaissance permet d'assurer un traitement symétrique avec l'élément couvert. Les gains et pertes (latents et réalisés) sont reconnus en résultat dans la même rubrique du compte de résultat que celui de l'élément couvert, et de manière symétrique au mode de comptabilisation des produits et charges sur cet élément. Les variations de valeur des dérivés en position ouverte isolée sont comptabilisées au bilan, en contrepartie de comptes transitoires. Les pertes et gains dénoués sont comptabilisés en résultat financier. Les pertes latentes font l'objet d'une provision pour risques en résultat financier.

11) Transactions avec des parties liées

La société ne réalise pas de transaction significative avec des parties liées conclue à des conditions anormales de marché.

12) Comptabilisation des certificats d'économie d'énergie

Les certificats d'économie d'énergie sont comptabilisés conformément au modèle "Négoce" décrit aux articles 616-19 et suivants du règlement ANC n°2014-03.

13) Subventions d'investissement

Conformément au PCG, l'entreprise a fait le choix d'enregistrer immédiatement en résultat la part acquise des subventions d'investissement obtenues notamment au titre du projet ASTRE dans le cadre du plan de relance des pouvoirs publics. A compter de l'exercice clos au 31 mars 2022, la quote-part de subvention correspondante est ainsi enregistrée en compte #747 dans la perspective de l'application anticipée du projet de règlement ANC approuvé en décembre 2021 concernant la modernisation des états financiers.

Informations complémentaires

Engagement de départ à la retraite

Conformément à l'article 324-1 du PCG et en référence à la recommandation n°2013-2 de l'ANC (méthode 2), l'entreprise comptabilise son engagement en matière d'indemnité de départ à la retraite pour un montant net d'actifs de couverture, soit un montant net de 1 872 K€. Les actifs de couverture correspondent à des fonds versés à un organisme financier dont le montant net s'élève à environ 3,3 M€ à la clôture. Les engagements de retraite sont valorisés sur la base des indemnités de départ à la retraite prévues par notre convention collective y compris un taux de charges patronales de 44,38 % pour l'exercice. Ces engagements correspondent aux indemnités actualisées en cohérence avec le taux Iboxx AA 10 ans+ qui seraient allouées au personnel à l'âge de 65 ans, compte tenu d'un taux de rotation calculé sur les 5 dernières années (constant 1,77 % par an) et d'un profil de carrière de 2% par an. Les engagements de retraite sont calculés à partir de la table de mortalité INSEE 2021. Conformément à la doctrine comptable (EC 2018-17), le taux de rotation entrant dans le calcul actuariel des IDR est déterminé uniquement sur la base des prévisions de démission depuis l'exercice clos au 31 mars 2019.

Depuis l'exercice clos au 31 mars 2020, le Laboratoire Aguettant applique la règle du corridor selon la recommandation n°2013-02 de l'ANC consistant à ne pas comptabiliser le montant des écarts actuariels dans la limite de 10 % tel que défini au §. 6261 ; au-delà de 10%, à les enregistrer immédiatement en résultat conformément aux possibilités offertes par le §. 6262.

Conformément à la règle du corridor, le montant des écarts actuariels non comptabilisés à la clôture de l'exercice a été ramené à zéro sur la base d'une actualisation au taux de 1,77 % (taux Iboxx AA 10 ans+ du 31 mars 2022).

Changement de méthode comptable : conformément à la recommandation n°2013-02 de l'ANC actualisée en novembre 2021, la société a opté, au titre de l'exercice clos au 31 mars 2022 pour le changement en matière de répartition des droits à prestation linéairement à compter de la date à partir de laquelle chaque année de service est retenue pour l'acquisition des droits à prestation. S'agissant d'un changement de méthode comptable au sens du PCG, l'impact a été enregistré en report en nouveau pour un montant de + 1,3 M€.

Intégration fiscale

La SAS Laboratoire Aguettant a autorisé la SA Aguettant Santé à se constituer seule redevable de son impôt sur le résultat conformément aux dispositions de l'article 223 A du CGI. L'entrée dans le périmètre d'intégration fiscale est intervenue au 1er avril 2003. Par application de la convention interne au groupe fiscal, la société constate sa charge d'impôt sur les sociétés comme si elle est indépendante fiscalement.

Consolidation

La SAS Laboratoire Aguettant fait partie du périmètre de consolidation du Groupe AGUETTANT. A ce titre, elle est consolidée par intégration globale dans les comptes consolidés de sa mère AGUETTANT Santé, immatriculée sous le numéro 954 507 943 RCS Lyon, 1 rue Alexander Fleming 69007 Lyon.

Litiges

Aucun litige en cours n'a donné lieu à la constitution d'une provision pour risques.

Le Laboratoire Aguettant a saisi fin mars 2021 le Tribunal de Commerce de Lyon à des fins d'indemnisation dans le cadre du préjudice subi suite à la rupture des relations contractuelles de la part d'un partenaire. La procédure judiciaire est en cours à la clôture de l'exercice.

Actions propres

En 2021, le Laboratoire Aguettant a acquis 50 000 actions propres auprès d'Aguettant Santé pour un prix global de 240 K€. Conformément au PCG, les actions auto-détenues par le Laboratoire et affectées à un programme d'actions gratuites sont enregistrées en compte #502. Elles font l'objet d'une provision pour charge d'un montant de 185 K€ à la clôture correspondant aux attributions conditionnelles de 2021. Ce programme d'une durée initiale de 38 mois porte sur une quotité maximale de capital de 3 % avec attribution conditionnelle fixée à une année de présence et d'une durée de conservation de 48 mois.

Honoraires des commissaires aux comptes

Au titre de l'exercice clos au 31 mars 2022, le montant total des honoraires des commissaires aux comptes relatif à la certification des comptes s'élève à 86 000 €.

Crédit d'impôt recherche (CIR)

Les produits d'impôt liés aux CIR comptabilisés en diminution de l'impôt sur le bénéfice s'élèvent à 985 K€ comprenant le CIR 2021 pour un montant de 939 K€.

Un produit à recevoir au titre du CIR du premier trimestre 2022 est constaté dans les comptes établis au 31 mars 2022 conformément à la doctrine comptable relative aux exercices décalés.

Faits significatifs

Crise sanitaire

Au cours de l'exercice, la crise sanitaire a impliqué la poursuite de certaines modalités d'organisation mises en place au cours de l'exercice précédent avec notamment du télétravail pour les activités tertiaires et la poursuite de l'activité pour les collaborateurs travaillant sur les sites industriels et logistique dans le strict respect des mesures barrières et de distanciation sociales selon l'actualisation des protocoles sanitaires.

Plan de relance (projet ASTRE)

Dans le cadre du plan de relance, le Laboratoire Aguettant a été sélectionné par les pouvoirs publics (lauréat) en vue du financement d'un programme couvrant la période 2021-2024 avec des enveloppes prévisionnelles de dépenses d'investissement de 35,6 M€ et de frais de développement de 9,0 M€ (2 contrats BPI du 12 mars 2021). Le montant global des aides publiques pourra s'élever à une somme maximale d'environ 26 M€ en fonction des dépenses réellement réalisées sur la durée du programme. Les aides publiques prennent la forme d'avances remboursables et de subventions dont une partie fera l'objet d'abandon de créances du fait de la satisfaction constaté par BPI des engagements contractuels. Un montant de 6,5 M€ d'aides publiques a été encaissé au mois d'avril 2021 dont 3,8 M€ de subventions et 2,7 M€ d'avances remboursables. Une quote-part de subvention d'un montant de 1,0 M€ a été enregistrée en résultat sur l'exercice (compte #747) (cf. §. 13 ci-avant sur le traitement comptable des subventions d'investissement).

Contrat de distribution et de licence avec BAXTER

En 2015, le laboratoire Aguettant a signé avec l'entreprise Baxter International Inc. (USA), un accord, amendé par voie d'avenant en 2017, de licence exclusive et de distribution pour les oligo-éléments (nutrition parentérale). Cet accord a donné lieu au versement d'un upfront (2015) et de 2 milestones (2016 & 2017) étalés « en autres produits » sur la durée restant à courir du contrat (10, 9 et 8 ans au prorata temporis). En revanche, des fees spécifiques liés à l'atteinte d'une cible de CA ont fait l'objet d'un enregistrement en totalité dans le résultat de l'exercice clos au 31 mars 2019.

Création de filiales étrangères

Dans le cadre de la poursuite de son développement à l'international, le groupe a créé, au 1er trimestre de l'exercice, une nouvelle filiale de distribution détenue à 96 % par le Laboratoire Aguettant, à savoir : la filiale Aguettant Suisse basée à Genève au capital social libéré pour un montant de 50 000 CHF. A cette occasion, le Président du Directoire d'Aguettant Santé a pris une participation d'environ 4% dans le capital de cette filiale. Par ailleurs, fin 2021, une succursale commerciale a été enregistrée au Portugal rattachée à la filiale Aguettant Iberica.

Coûts exceptionnels liés à l'arrêt de projet de développement / ligne de production

S'agissant d'éléments non récurrents, substantiels et peu fréquents, le groupe a procédé au 31 mars 2022 au classement hors du résultat d'exploitation :

- d'un montant net de 0,9 M€ lié à l'arrêt de projets de développement du Laboratoire ayant entraîné la mise au rebut d'actifs et de prestations immobilisées associées ;
- d'un montant net de 0,2 M€ lié à l'arrêt définitif fin 2021 de la ligne de production dite PGV « Poche Gros Volume » correspondant sur l'exercice à un amortissement exceptionnel de la VNC résiduelle des actifs.

Placement financier à court terme : le compte à terme progressif d'un montant de 5 M€ échu en 2021 a été soldé sur l'exercice ; la somme correspondante a été transférée en compte courant rémunéré au taux de 0.1 %.

Abandon de compte courant en faveur d'AGUETTANT Italia

A fin mars 2022, le Laboratoire Aguettant a octroyé un abandon de compte courant à caractère financier à sa filiale Aguettant Italia à hauteur des pertes de l'exercice, soit pour un montant de 763 K€ enregistré en charges exceptionnelles.

Russie/Ukraine

L'exposition du Laboratoire au conflit entre la Russie et l'Ukraine est limitée. A la clôture du 31 mars 2022, l'encours client est inférieur à 0,1 M€ et partiellement couvert par une assurance-crédit. Il n'existe pas de risque de change. Bien que globalement maîtrisés, les risques indirects concernent essentiellement l'approvisionnement de certains principes actifs comprenant des composants en provenance de ces pays.

Evènements post-clôture

La mise en place de financement d'un montant global de 17 M€ est en cours de mise en place en vue de financer les investissements de l'exercice 2022-23.

Au mois d'avril 2022, les statuts de la société ont fait l'objet d'une actualisation à des fins de modernisation et de simplification. Par ailleurs, le Directeur des Opérations du Laboratoire Aguettant a été nommé Pharmacien Responsable avec effet au 11 avril 2022 en remplacement du Directeur Qualité promu directeur du site de St Fons.

L'Agence nationale de sécurité du médicament et des produits de santé (ANSM) a procédé à une inspection du 25 au 29 avril 2022. Le rapport définitif devrait être transmis sous 2 mois.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT	14 089 068		1 088 835
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	22 142 930		6 274 844
Terrains	709 564		37 135
Dont composants			
Constructions sur sol propre	3 023 852		58 000
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	8 964 635		69 593
Install. techniques, matériel et outillage ind.	50 862 128		2 826 601
Installations générales, agenc., aménag.			
Matériel de transport	117 800		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	3 227 888		347 426
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	3 360 163		10 790 549
Avances et acomptes	1 299 496		5 326 809
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	71 565 526		19 456 113
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	5 795 096		86 891
Autres titres immobilisés	92 171		24 004
Prêts et autres immobilisations financières	85 831		5 368
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	5 973 098		116 262
TOTAL GENERAL	113 770 622		26 936 054

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT		4 057	15 173 846	
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES	1 088 835	870 826	26 458 114	
Terrains			746 699	
Constructions sur sol propre			3 081 852	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.		191 452	8 842 776	
Installations techn.,matériel et outillages ind.		2 239 012	51 449 716	
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport			117 800	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		45 441	3 529 873	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	1 480 884	72 301	12 597 527	
Avances et acomptes		1 299 496	5 326 809	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 480 884	3 847 702	85 693 053	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			5 881 987	
Autres titres immobilisés			116 175	
Prêts et autres immobilisations financières		50 000	41 199	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		50 000	6 039 360	
TOTAL GENERAL	2 569 719	4 772 584	133 364 372	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement	11 760 076	1 128 238	1 253	12 887 061
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	9 387 580	1 294 454	83 004	10 599 030
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	21 147 656	2 422 693	84 257	23 486 091
Terrains	304 073	25 661		329 734
Constructions sur sol propre	1 872 291	78 927		1 951 218
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.	2 871 345	432 093	89 169	3 214 269
Installations techniques, matériel et outillage industriels	22 693 901	3 803 940	1 579 306	24 918 535
Installations générales, agenc. et aménag. divers				
Matériel de transport	117 800			117 800
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 762 421	519 625	45 441	2 236 605
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	29 621 830	4 860 246	1 713 915	32 768 161
TOTAL GENERAL	50 769 486	7 282 938	1 798 173	56 254 252

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
Frais établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.	270 674			72 129			198 545
INCORPOREL.	270 674			72 129			198 545
Terrains	5 545			2 906			2 639
Construct.							
- sol propre	16 764			31 562			-14 798
- sol autrui							
- installations	137 765			160 599			-22 835
Install. Tech.	1 182 130			1 303 671			-121 540
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau	37 119			105 236			-68 117
Embal récup.							
CORPOREL.	1 379 323			1 603 974			-224 651
Acquis. titre							
TOTAL	1 649 997			1 676 103			-26 106

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	9 855 863	1 649 997	1 676 103	9 829 757
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	9 855 863	1 649 997	1 676 103	9 829 757
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires	2 584 864	410 609	1 123 207	1 872 266
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	650 000	185 426	650 000	185 426
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	3 234 864	596 035	1 773 207	2 057 692
Dépréciations immobilisations incorporelles	288 129			288 129
Dépréciations immobilisations corporelles	346 708		185 013	161 695
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	4 064 663			4 064 663
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours	674 623	581 401		1 256 024
Dépréciations comptes clients	87 267		1 026	86 241
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	5 461 391	581 401	186 039	5 856 752
TOTAL GENERAL	18 552 117	2 827 433	3 635 349	17 744 201
Dotations et reprises d'exploitation		1 357 563	181 026	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles		1 649 997	2 331 117	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	41 199		41 199
Clients douteux ou litigieux	87 056		87 056
Autres créances clients	26 361 558	26 361 558	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	25 808	25 504	304
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	124 688	124 688	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	2 180 025	2 180 025	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	245 320	245 320	
Groupe et associés	7 972 975	7 972 975	
Débiteurs divers	162 335	162 335	
Charges constatées d'avance	2 210 457	2 210 457	
TOTAL GENERAL	39 411 420	39 282 861	128 559

Montant des prêts accordés en cours d'exercice
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice
Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	63 047	63 047		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	24 475 200	7 866 487	16 608 712	
Emprunts et dettes financières divers	102 593	41 393	61 200	
Fournisseurs et comptes rattachés	18 123 057	18 123 057		
Personnel et comptes rattachés	8 939 247	8 939 247		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 715 005	4 715 005		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	29 132	29 132		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	430 232	430 232		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 738 184	1 738 184		
Groupe et associés	3 081 546	3 081 546		
Autres dettes	713 702	713 702		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	3 424 730	1 141 577	2 283 153	
TOTAL GENERAL	65 835 674	46 882 609	18 953 066	

Emprunts souscrits en cours d'exercice 13 000 000
Emprunts remboursés en cours d'exercice 8 156 709
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Rubriques	Entreprises liées	Participations
ACTIF IMMOBILISE		
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles		
Participations	1 817 323	
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
ACTIF CIRCULANT		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés	2 655 886	
Autres créances	7 972 975	
Capital souscrit appelé, non versé		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	3 081 546	
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	708 098	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	43 445	
Autres dettes		
CHARGES ET PRODUITS FINANCIERS		
Produits de participations	5 001 667	
Autres produits financiers		
Charges financières	8 183	

Eléments	Valeurs nettes	Durée amortissement
Les programmes de recherche sont immobilisés	2 286 785	5 ans
Programmes de recherche en immobilisations en-cours	3 926 366	ans ans ans ans ans ans
TOTAL	6 213 151	

Eléments	Valeurs nettes	Durée amortissement
Apport branche d'activité Laboratoire Delmas		ans
Apport clientèle hopital Laboratoire Delmas	457 423	ans
		ans
		ans
		ans
		ans
		ans
		ans
		ans
		ans
TOTAL	457 423	

Compte	Libellé	31/03/2022	31/03/2021	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
168840	INTERETS COURUS EMPRUNTS BANCAIRE	3 434,66	3 902,16	-467,50
168870	INTERETS COURUS AVANCES	14 192,66		14 192,66
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		17 627,32	3 902,16	13 725,16
DETTE FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
408100	FOURNISSEURS FACTURE A RECEVOIR S/A	2 127 810,92	1 621 532,47	506 278,45
408110	FOURNISSEURS FACTURE A RECEVOIR S/A	1 351 408,61	1 122 704,87	228 703,74
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		3 479 219,53	2 744 237,34	734 982,19
DETTE SUR IMMOBILISATIONS				
408400	FOURNISSEURS IMMO -FACTURES A RECEV	19 480,00	31 202,67	-11 722,67
TOTAL DETTES SUR IMMOBILISATIONS		19 480,00	31 202,67	-11 722,67
AUTRES DETTES				
419800	CLIENTS AVOIR A ETABLIR	657 400,45	345 402,53	311 997,92
468600	DIVERS CHARGES A PAYER	54 102,00	52 592,11	1 509,89
TOTAL AUTRES DETTES		711 502,45	397 994,64	313 507,81
DETTE FISCALES ET SOCIALES				
428210	PROVISIONS CONGES PAYES N-1	501 313,00	472 552,00	28 761,00
428220	PROVISIONS CONGES PAYES N	1 805 413,00	1 835 064,00	-29 651,00
428300	PROVISIONS ARTT	156 837,00	154 487,00	2 350,00
428310	PROVISION CET	245 451,00	261 930,00	-16 479,00
428400	PROVISIONS PARTICIP SALARIE	1 484 862,00	1 668 937,00	-184 075,00
428500	INTERESSEMENT	3 638 937,00	3 192 478,00	446 459,00
428600	PERSONNEL CHARGES A PAYER	1 075 393,10	1 136 592,99	-61 199,89
438210	CHARGES SOCIALES /CP N-1	222 483,00	209 388,00	13 095,00
438220	CHARGES SOCIALES /CP N	801 242,00	813 117,00	-11 875,00
438300	CHARGES SOCIALES /ARTT	69 604,00	68 453,00	1 151,00
438310	CHARGES SOCIALES /CET	108 931,00	116 061,00	-7 130,00
438600	ORG SOC CHARGES SOCIALES A PAYER	1 494 834,26	1 462 633,84	32 200,42
438610	ORG SOC TAXES A PAYER	690 626,02	648 281,08	42 344,94
448600	ETAT CHARGES A PAYER	318 341,00	282 900,00	35 441,00
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		12 614 267,38	12 322 874,91	291 392,47
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
518600	INTERETS DEBITEURS A PAYER	8 906,54	7 272,18	1 634,36
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		8 906,54	7 272,18	1 634,36
TOTAL CHARGES A PAYER		16 851 003,22	15 507 483,90	1 343 519,32

Compte	Libellé	31/03/2022	31/03/2021	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 210 456,59	2 202 686,29	7 770,30
	ACHATS	515 632,00	771 497,36	
	ENERGIE	50 211,93	563,79	
	SOUS-TRAITANCE	2 066,22	1 738,70	
	LOCATIONS	46 369,61	49 781,76	
	CHARGES LOCATIVES	6 272,00	6 221,00	
	ENTRETIEN	611 436,94	513 513,74	
	DOCUMENTATION	175 212,34	79 443,72	
	CREDIT BAUX	403 373,42	401 036,11	
	ASSURANCES	132 688,00	9 646,50	
	FORMATION	17 175,00		
	HONORAIRES	8 179,00	19 143,86	
	PROMOTIONS	61 025,56	48 987,37	
	TELECOM	11 166,76	1 902,00	
	COMMISSIONS BANCAIRES	9 088,15	15 955,69	
	COTISATIONS	129 601,66	117 028,19	
	FORMATION CONTINUE		79 552,73	
	TAXE CONSTRUCTION		37 872,87	
	TICKETS RESTAURANT	9 272,00	9 908,50	
	MEDECINE DU TRAVAIL	21 686,00	30 650,40	
	REDEVANCES DIVERSES		8 242,00	
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		2 210 456,59	2 202 686,29	7 770,30
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
487000	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	-3 424 729,84	-4 566 463,98	1 141 734,14
	CONTRAT CLIENT	3 424 729,84	4 566 306,48	
	TICKETS RESTAURANT		157,50	
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		-3 424 729,84	-4 566 463,98	1 141 734,14

Compte	Libellé	31/03/2022	31/03/2021	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
418100	CLIENTS FACTURE A ETABLIR	109 432,84	75 184,30	34 248,54
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		109 432,84	75 184,30	34 248,54
AUTRES CREANCES				
409800	RRR A OBTENIR AVOIR A RECEVOIR	158 791,20	126 659,35	32 131,85
428700	PERSONNEL PRODUITS A RECEVOIR	20 686,00	17 611,93	3 074,07
438700	ORG SOC PRODUITS A RECEVOIR	124 688,00	59 970,00	64 718,00
438710	ORG SOC TAXES A RECEVOIR		46 934,00	-46 934,00
448700	ETAT PRODUITS A RECEVOIR	245 320,00	410 038,00	-164 718,00
468700	DIVERS PROD A RECEVOIR	3 544,00	254 252,63	-250 708,63
TOTAL AUTRES CREANCES		553 029,20	915 465,91	-362 436,71
BANQUES,ETABLISSEMENTS FINANCIERS				
518700	PRODUITS FINANCIERS A RECEVOIR	3 147,14	388 814,91	-385 667,77
TOTAL BANQUES,ETABLISSEMENTS FINANCIERS		3 147,14	388 814,91	-385 667,77
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		665 609,18	1 379 465,12	-713 855,94

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	12 697 000			
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Variation des capitaux propres

Exprimé en €

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde	
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		85 605 754	
Distributions sur résultats antérieurs			
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		85 605 754	
Variations en cours d'exercice		En moins	En plus
Variations du capital			
Variations des primes liées au capital			
Variations des réserves			
Variations des subventions d'investissement	1 161 310		3 881 270
Variations des provisions réglementées	1 676 103		1 649 997
Autres variations			11 981 153
Résultat de l'exercice	17 001 318		16 857 188
SOLDE			14 530 876
Situation à la clôture de l'exercice		Solde	
Capitaux propres avant répartition			100 136 630

Tableau de suivi des attributions d'actions gratuites

Date d'attribution conditionnelle	Nombre d'actions attribuées	Date d'acquisition définitive	Nombre d'actions acquises (*)	Date de fin de conservation
Juin et septembre 2019	50 000	Juin et septembre 2020	50000(**)	Juin et septembre 2024
Juin 2020	50 000	juin-21	50 000(**)	juin-25
juin-21	50 000	juin-22		juin-26

(*) à la date de clôture dans le cadre du plan décidé par l'associé unique en date du 28 juin 2019

(**) fin 2021, Aguettant Santé a racheté à un bénéficiaire les 13 889 actions du Laboratoire Aguettant acquises par ce dernier en 2019 et 2020.

Rubriques	Situation et mouvements				
	Provisions au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions		Provisions à la fin de l'exercice
			Montants utilisés au cours de l'exercice	Montants non utilisés repris au cours de l'ex.	
INDEMNITE DEPART RETRAITE	2 584 864	590 736		1 303 334	1 872 266
RUPTURE CONTRAT FOURNISSEUR	335 000		300 000	35 000	
ACTIONS PROPRES	180 000	185 426	180 000		185 426
DEMANTELEMENT LIGNE PRODUCTION	135 000		135 000		
TOTAL	3 234 864	776 162	615 000	1 338 334	2 057 692

Date d'arrêté	31/03/2022	31/03/2021	31/03/2020	31/03/2019	31/03/2018
Durée de l'exercice (mois)	12	12	12	12	12
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	12 697 000	12 697 000	12 697 000	12 697 000	12 697 000
Nombre d'actions					
- ordinaires	12 697 000	12 697 000	12 697 000	12 697 000	12 697 000
- à dividende prioritaire					
Nombre maximum d'actions à créer					
- par conversion d'obligations					
- par droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	139 505 350	135 919 762	134 475 845	136 341 978	122 559 782
Résultat avant impôt, participation, dot. amortissements et provisions	30 351 521	33 707 552	29 310 557	30 122 470	25 820 500
Impôts sur les bénéfices	3 934 143	4 725 560	4 761 780	5 752 966	5 396 640
Participation des salariés	1 781 834	2 002 725	2 003 348	1 998 620	1 887 694
Dot. Amortissements et provisions	7 778 356	9 977 949	9 044 400	7 593 613	5 537 309
Résultat net	16 857 188	17 001 318	13 501 029	14 777 270	12 998 858
Résultat distribué		6 348 500	8 000 000	8 000 000	5 000 000
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôt, participation, avant dot.amortissements, provisions	1,94	2,12	1,78	1,76	1,46
Résultat après impôt, participation dot. amortissements et provisions	1,33	1,34	1,06	1,16	1,02
Dividende attribué	0	0,5	0,63	0,63	0,39
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés	556	550	552	521	464
Masse salariale	27 466 916	26 758 935	25 233 033	24 103 778	21 867 848
Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...)	11 082 971	10 771 135	10 072 872	9 787 414	9 006 136

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/03/2022	Total 31/03/2021	%
VENTES DE MARCHANDISES	37 836 880	5 658 806	43 495 686	32 624 805	33,32 %
PRODUCTION VENDUE DE BIENS	51 306 751	43 263 502	94 570 253	102 053 704	-7,33 %
PRODUCTION VENDUE DE SERVICES	441 946	997 465	1 439 411	1 241 254	15,96 %
TOTAL	89 585 577	49 919 773	139 505 350	135 919 762	2,64 %

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
AVANTAGES EN NATURE SUR VEHICULES	98 605	791000
ATTRIBUTION GRATUITES ACTIONS	62 222	791000
REMBOURSEMENT IDR	132 113	791000
REFACTURATION SALARIES	32 785	791100
DIVERS REFACTURATIONS CHARGES EXPLOITATION	310 193	791100
TOTAL	635 919	

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
FRNS : ACCORD TRANSACTIONNEL	300 000	671800
CAUTION CLIENT : MISE EN JEU ET FRAIS	2 026	671800
AGA : COTISATIONS	46 901	671800
TRESOR PUBLIC : QP DEVOIEMENT CANALISATIONS	30 843	671800
DEMANTELLEMENT LIGNE PRODUCTION	159 280	671800
VNC ELMTS CEDES INCORPORELS	790 625	675100
VNC ELMTS CEDES CORPORELS	834 290	675200
ATTRIBUTIONS ACTIONS	200 000	678800
ABANDON DE CREANCE FILIALE	763 000	678800
AMORTISSEMENT DEROGATOIRE	1 649 997	687250
TOTAL	4 776 963	

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
RENTRES SUR CREANCES AMORTIES	30	771400
URSSAF : REMBT FORFAIT SOCIAL	4 445	771800
CESSION IMMOS CORPORELLES	51 124	775200
REPRISE PROVISION DEMANTELLEMENT LIGNE PRODUCTION	185 013	787100
AMORTISSEMENT DEROGATOIRE	1 676 103	787250
RAP RUPTURE CONTRAT FOURNISSEUR	335 000	787500
RAP DEMANTELLEMENT LIGNE PRODUCTION	135 000	787500
TOTAL	2 386 716	

Exprimé en €

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	24 963 412	5 912 874	19 050 538
Résultat exceptionnel à court terme	(2 390 247)	(445 450)	(1 944 797)
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés	(1 781 834)	(548 236)	(1 233 598)
Crédits impôts		(985 045)	985 045
	20 791 331	3 934 143	16 857 188

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	Total
VALEUR D'ORIGINE		22 000 000			22 000 000
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs		5 465 602			5 465 602
Exercice en cours		874 496			874 496
TOTAL		6 340 098			6 340 098
VALEUR NETTE		15 659 902			15 659 902
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs		11 200 346			11 200 346
Exercice en cours		1 768 071			1 768 071
TOTAL		12 968 417			12 968 417
REDEVANCES A PAYER					
A un an au plus		1 757 197			1 757 197
A plus d'un an et moins de 5 ans		6 935 377			6 935 377
A plus de cinq ans		4 676 942			4 676 942
TOTAL		13 369 516			13 369 516
VALEUR RESIDUELLE		2			2
Montant pris en charge ds exerc.		1 768 071			1 768 071

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
NANTISSMT CBI / Ets FINANCIERS	13 369 516					13 369 516
GARANTIE AGUETTANT ITALIA	150 000				150 000	
GARANTIE AGUETTANT NL	50 000				50 000	
TOTAL	13 569 516				200 000	13 369 516

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
PROMESSE HYPO TERRAIN	1 850 000				1 850 000	
CAUTION CBI	13 369 516				13 369 516	
TOTAL	15 219 516				15 219 516	

Engagements réciproques						
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
TOTAL						

Rubriques	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes sur établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
	TOTAL

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadres	200	
Agents de maitrise, Techniciens	198	
Employes	143	
TOTAL	541	

Rubriques	Montant
IMPOT DU SUR :	
Provisions réglementaires :	
Provisions pour hausse de prix	
Provisions pour fluctuation des cours	
Provisions pour investissements	
Amortissements dérogatoires	9 829 757
Subventions d'investissement	
TOTAL ACCROISSEMENTS	9 829 757
IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :	
Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) :	
Congés payés	1 781 834
Participation des salariés	50 033
Autres	
A déduire ultérieurement :	
Provisions pour propre assureur	1 872 266
Autres	
TOTAL ALLEGEMENTS	3 704 133
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE	6 125 625
IMPOT DU SUR :	
Plus-values différées	
CREDIT A IMPUTER SUR :	
Déficits reportables	
Moins-values à long terme	
SITUATION FISCALE LATENTE NETTE	

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
AGUETTANT SANTE 1 Rue Alexander Fleming 69007 LYON	SA	4 446 764	98,93 %

Dénomination	Capital	Q.P. Détenue	Val. brute Titres	Prêts, avances	Chiffre d'affaires
Siège Social	Capitaux Propres	Divid.encaiss.	Val. nette Titres	Cautions	Résultat
AGUETTANT LIMITED	166 178	100	179 216	-2 639 673	10 789 419
Fraleigh House - BRISTOL - GB	4 874 536	2 313 744	179 216		3 520 177
AGUETTANT NV	62 000	100	598 000		5 964 238
Rue de l'Esplanade - BRUXELLES - BE	3 093 380	1 700 000	598 000		2 018 308
AGUETTANT GmbH	50 000	96	4 064 663	817 269	2 901 867
Hans Boeckler Str 24 - LANGENFELD - DE	-172 444				95 016
AGUETTANT IBERICA	50 000	96	595 000		2 513 250
Baldiri Reixa 4/8 - BARCELONA - ES	1 112 207		595 000		419 954
AGUETTANT ITALIA	50 000	96	48 000	138 336	703 468
Via Leone XIII, 10 - MILANO - IT	61 417		48 000		2 499
AGUETTANT BV	50 000	96	48 000		1 648 004
Satuurnusstraat 46/62 - HOOFFDDROP - NL	1 057 004		48 000		415 883
AGUETTANT ASIA PACIFIC	135 252	100	134 322	-384 217	1 723 260
Temasek Boulevard - SINGAPORE - SG	369 277		134 322		50 495
AGUETTANT ASIA PACIFIC HK LIMITED	51 166	96	49 136	-7 656	9 916 115
UNIT 13 22/F SEAPOWER TOWER - KOWI	2 001 772	963 360	49 136		1 656 661
AGUETTANT NORDIC	50 000	96	48 000	1 528 712	2 138 186
Sundkrogsgade1.1 - KOBENHAVN - DK	-100 674		48 000		-38 240
AGUETTANT CANADA	36 124	96	30 759	125 283	420 240
1470RUE PEEL -MONTREAL-CA	113 444		30 759		118 568
AGUETTANT SUISSE	97 905	96	86 891	15 299	
CHEMIN DE BLANDONNET -1214 VERNIE	84 800		86 891		-12 574

Rubriques	Dotation	Reprise	Montant
RESULTAT DE L'EXERCICE			16 857 188
Impôt sur les bénéfices			3 934 143
RESULTAT AVANT IMPOT			20 791 331
Provisions sur immobilisations			
Provisions relatives aux stocks			
Provisions sur autres actifs			
Amortissements dérogatoires	1 649 997	1 676 103	-26 106
Provisions spéciales réévaluation			
Plus-values réinvesties			
PROVISIONS REGLEMENTEES	1 649 997	1 676 103	-26 106
AUTRES EVALUATIONS DEROGATOIRES			
RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES (avant impôt)			20 765 225

LABORATOIRE AGUETTANT
Société par actions simplifiée au capital de 12 697 000 €
Siège social : 1 rue Alexander Fleming – 69007 LYON
447 800 210 RCS LYON

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS
DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 7 JUILLET 2022**

Proposition d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 mars 2022 :

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale, sur proposition du Président, décide d'affecter ainsi qu'il suit le bénéfice distribuable de l'exercice s'élevant à 73 596 179,00 euros, composé du bénéfice net comptable de l'exercice qui s'élève à 16 857 188,05 euros, et du Report à nouveau créditeur qui s'élève à 56 738 990,95 euros :

- à hauteur de 6 348 500,00 euros
à titre de distribution de dividendes aux associés
- à hauteur du solde soit 67 247 679,00 euros
au poste « Report à nouveau »

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués éligibles à l'abattement de 40% prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 63 889 €,
- le montant des revenus distribués non éligibles à l'abattement de 40% s'élève à 6 284 611 €.

Le dividende sera mis en paiement dans les délais légaux à compter de ce jour.

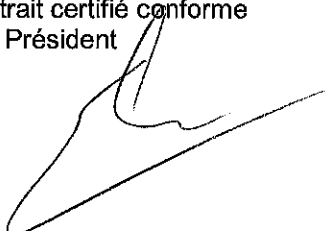
Conformément à la loi, l'assemblée générale prend acte que les dividendes suivants ont été mis en paiement au titre des trois derniers exercices :

	Dividende	Abattement
31 mars 2021	6 348 500 euros	43 055,50 euros
31 mars 2020	8 000 000 euros	14 000,16 euros
31 mars 2019	8 000 000 euros	-

Vote de l'assemblée générale du 7 juillet 2022 :

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Extrait certifié conforme
Le Président



LABORATOIRE AGUETTANT

Société par actions simplifiée

1 RUE ALEXANDER FLEMING, LYON 69007, FR

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 mars 2022

CROWE AVVENS AUDIT

Immeuble Le Saphir

14 Quai du commerce

69009 LYON

Deloitte & Associés

6, place de la Pyramide

92908 Paris-La Défense Cedex

S.A.S. au capital de 2 188 160 €

572 028 041 RCS Nanterre

Société de Commissariat aux Comptes inscrite à la
Compagnie Régionale de Versailles et du Centre

LABORATOIRE AGUETTANT

Société par actions simplifiée

1 RUE ALEXANDER FLEMING, LYON 69007, FR

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 mars 2022

Aux associés de la société LABORATOIRE AGUETTANT

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société LABORATOIRE AGUETTANT relatifs à l'exercice clos le 31 mars 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance, prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 1er avril 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la partie « Règles et méthodes comptables » et sur la note « Informations complémentaires » de l'annexe des comptes consolidés qui expose le changement de méthode comptable relatif à l'évaluation et la comptabilisation de l'engagement retraite.

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.

Immobilisations incorporelles – Frais de développement & Frais liés au AMM

Les notes "1) Immobilisations incorporelles - Frais de développement" et "1) Immobilisations incorporelles - Frais liés au AMM" du paragraphe "Règles et méthodes comptables" de l'annexe exposent les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation des frais de développement et des frais d'enregistrement d'AMM.

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre société, nous avons examiné les modalités de l'inscription à l'actif des frais de développement et des frais d'enregistrement d'AMM, ainsi que celles retenues pour leur amortissement et pour la vérification de leur valeur actuelle et nous nous sommes assurés que ces notes "1) Immobilisations incorporelles - Frais de développement" et "1) Immobilisations incorporelles - Frais liés au AMM" de l'annexe fournissent une information appropriée.

Vérifications spécifiques

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

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

Responsabilités 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.

Lyon et Lyon, le 21 juin 2022

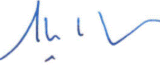
Les commissaires aux comptes

CROWE AVVENS AUDIT

Deloitte & Associés

DocuSigned by:

F0AF3F74BC85411...

Romuald COLAS

DocuSigned by:

6A72CF11C8A04C0...

Arnauld DE GASQUET

| ESSENTIAL FOR LIFE |

LABORATOIRE AGUETTANT
SAS

Comptes annuels au 31/03/2022

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/03/2022	31/03/2021
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement	15 173 846	12 887 061	2 286 785	2 328 992
Concessions, brevets et droits similaires	17 156 884	10 599 030	6 557 854	7 302 262
Fonds commercial	745 552	288 129	457 423	457 423
Autres immobilisations incorporelles	8 554 178		8 554 178	4 658 536
Avances, acomptes sur immo. incorporelles	1 500		1 500	49 000
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	746 699	329 734	416 965	405 491
Constructions	11 924 628	5 165 487	6 759 141	7 244 851
Installations techniques, matériel, outillage	51 449 716	25 080 230	26 369 487	27 821 519
Autres immobilisations corporelles	3 647 673	2 354 405	1 293 268	1 465 467
Immobilisations en cours	12 597 527		12 597 527	3 360 163
Avances et acomptes	5 326 809		5 326 809	1 299 496
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	5 881 987	4 064 663	1 817 323	1 730 433
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	116 175		116 175	92 171
Prêts				
Autres immobilisations financières	41 199		41 199	85 831
ACTIF IMMOBILISE	133 364 372	60 768 739	72 595 633	58 301 635
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	17 390 678	710 831	16 679 847	14 608 962
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	12 347 590	510 746	11 836 844	10 318 741
Marchandises	8 339 266	34 447	8 304 819	7 727 626
Avances et acomptes versés sur commandes	12 537		12 537	25 701
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	26 448 614	86 241	26 362 373	23 627 724
Autres créances	10 711 151		10 711 151	6 581 622
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	240 000		240 000	200 000
(dont actions propres : 240 000)				
Disponibilités	21 784 715		21 784 715	22 815 440
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	2 210 457		2 210 457	2 202 686
ACTIF CIRCULANT	99 485 007	1 342 265	98 142 742	88 108 502
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	232 849 380	62 111 004	170 738 376	146 410 137

Rubriques	31/03/2022	31/03/2021
Capital social ou individuel (dont versé : 12 697 000)	12 697 000	12 697 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	1 269 700	1 269 700
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau	56 738 991	44 757 838
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	16 857 188	17 001 318
Subventions d'investissement	2 743 994	24 034
Provisions réglementées	9 829 757	9 855 863
CAPITAUX PROPRES	100 136 630	85 605 754
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées	2 708 380	
AUTRES FONDS PROPRES	2 708 380	
Provisions pour risques		335 000
Provisions pour charges	2 057 692	2 899 864
PROVISIONS	2 057 692	3 234 864
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	24 538 246	19 697 156
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	102 593	115 600
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 123 057	15 730 142
Dettes fiscales et sociales	14 113 616	13 828 092
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 738 184	1 617 321
Autres dettes	3 795 248	2 014 744
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	3 424 730	4 566 464
DETTES	65 835 674	57 569 520
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	170 738 376	146 410 137

Rubriques	France	Exportation	31/03/2022	31/03/2021
Ventes de marchandises	37 836 880	5 658 806	43 495 686	32 624 805
Production vendue de biens	51 306 751	43 263 502	94 570 253	102 053 704
Production vendue de services	441 946	997 465	1 439 411	1 241 254
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	89 585 577	49 919 773	139 505 350	135 919 762
Production stockée			1 951 885	1 622 859
Production immobilisée			3 133 924	1 155 143
Subventions d'exploitation			1 190 591	25 584
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			816 946	569 380
Autres produits			1 522 908	1 819 491
PRODUITS D'EXPLOITATION			148 121 604	141 112 219
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			22 332 555	19 433 328
Variation de stock (marchandises)			-603 276	-3 148 930
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			22 167 761	22 568 812
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-2 192 421	-3 757 814
Autres achats et charges externes			36 190 013	34 753 769
Impôts, taxes et versements assimilés			3 054 984	3 360 950
Salaires et traitements			27 466 916	26 758 935
Charges sociales			11 082 971	10 771 135
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			7 282 938	6 683 289
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				288 129
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			581 401	33 442
Dotations aux provisions			776 162	815 779
Autres charges			79 244	337 314
CHARGES D'EXPLOITATION			128 219 249	118 898 138
RESULTAT D'EXPLOITATION			19 902 355	22 214 082
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			5 001 667	4 875 721
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			53 903	176 461
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change			137 128	119 320
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			5 192 698	5 171 502
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				1 080 000
Intérêts et charges assimilées			127 124	102 288
Différences négatives de change			4 518	197 087
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			131 642	1 379 375
RESULTAT FINANCIER			5 061 057	3 792 127
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			24 963 412	26 006 208

Rubriques	31/03/2022	31/03/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	4 475	835 258
Produits exceptionnels sur opérations en capital	51 124	195 429
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	2 331 117	1 271 959
PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 386 716	2 302 646
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	539 050	390 248
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 587 916	1 689 734
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	1 649 997	2 499 269
CHARGES EXCEPTIONNELLES	4 776 963	4 579 251
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-2 390 247	-2 276 605
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	1 781 834	2 002 725
Impôts sur les bénéfices	3 934 143	4 725 560
TOTAL DES PRODUITS	155 701 018	148 586 367
TOTAL DES CHARGES	138 843 830	131 585 049
BENEFICE OU PERTE	16 857 188	17 001 318

Annexes

au bilan, avant répartition, de l'exercice clos le 31 mars 2022 dont le total est de 170 738 376€
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dont le total des produits
est de 155 701 018€ dégageant un bénéfice de 16 857 188€

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er avril 2021 au 31 mars 2022.

Les notes et tableaux ci-après, font partie intégrante des comptes annuels

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Méthodes d'évaluation

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, indépendance des exercices, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.

Les comptes annuels au 31 mars 2022 sont établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N°2014-03 en vigueur relatif au Plan Comptable Général et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. L'entreprise a adopté les méthodes de référence prévues à l'article 121-5 du PCG en vue de l'enregistrement dans les comptes individuels des provisions relatives aux indemnités de départ à la retraite (art. 324-1) et de la capitalisation des frais de développement répondant aux conditions d'activation posées par le PCG (art. 212-3).

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

1) Immobilisations incorporelles :

Frais de développement : les dépenses de développement, inscrites à l'actif conformément à l'art. 212-3 du PCG, comprennent les coûts directs et indirects engagés sur les projets et principalement les salaires des chercheurs, ingénieurs et techniciens et les coûts des matières premières et autres services consommés des biens utilisés pour les activités de développement. Ils font l'objet d'un amortissement sur une durée de 5 ans. Dans le cas où certains projets s'avèreraient, au fil des années, incertains, ils peuvent faire l'objet d'un amortissement exceptionnel pour tenir compte du risque économique. Dans le cas où ils sont abandonnés, ils sont mis au rebut avec constatation d'une charge exceptionnelle à hauteur de la valeur nette comptable.

Afin de répondre aux exigences des autorités françaises de Santé et d'étendre les dépôts à d'autres territoires, les frais de recherche et de développement relatif à la mise à jour de ces dossiers sont immobilisés et font l'objet d'un amortissement sur 3 ans.

Logiciels et développements informatiques : Les logiciels et développements informatiques acquis sont inscrits à l'actif du bilan et amortis entre sur une durée de 3 à 10 ans. Il en va ainsi notamment des dépenses informatiques externes liées notamment à l'ERP (lot 1 et lot 2 mis en service respectivement au 1^{er} décembre 2015 et au 1^{er} janvier 2020) et au système WMS mis en service et amorti sur 10 ans depuis décembre 2017. Sont également reconnues à l'actif les dépenses internes de développement informatique liées au pilotage desdits projet par la DSI dès lors qu'elles sont significatives.

Frais liés aux AMM : l'entreprise inscrit à l'actif les frais liés à l'enregistrement de produit en vue d'obtenir les autorisations de mise sur le marché (AMM). Ces frais capitalisés font l'objet d'un amortissement sur une durée de 10 années à compter de la délivrance de l'AMM et de 5 ans pour les AMM acquises.

Le montant des frais de développement activés sur l'exercice s'élève à environ 3,1 M€ Dans le cadre d'un contrat de licence et de distribution avec un partenaire américain signé en août 2021, un dossier pharmaceutique assorti d'une AMM européenne a été acquis et enregistré en immobilisations incorporelles pour un montant de 2,5 M€

2) Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) et hors frais d'acquisition des immobilisations constatées en charge.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés comptablement suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité prévue et, fiscalement selon le mode dégressif en fonction de la durée d'usage. Les différences entre durée d'utilité et durée fiscale sont constatées en amortissements dérogatoires :

	Durée comptable	Durée fiscale
- Frais de recherche	3 à 5 ans	3 à 5 ans
- Logiciels	3 à 10 ans	3 à 5 ans
- Agencement des terrains	15 à 40 ans	10 à 20 ans
- Constructions	10 à 50 ans	10 à 20 ans
- Agencements des constructions	15 à 25 ans	3 à 10 ans
- Installations techniques, matériel et outillage	3 à 25 ans	3 à 10 ans
- Installations générales	5 à 25 ans	5 à 10 ans
- Matériel de transport	5 à 10 ans	3 à 5 ans
- Matériel de bureau	5 à 15 ans	3 à 8 ans
- Mobilier de bureau	10 à 15 ans	3 à 10 ans

3) Immobilisations financières

Les titres de participation sont évalués à leur coût historique d'acquisition. Une provision pour dépréciation peut être constituée lorsque la valeur des titres devient inférieure à leur valeur d'acquisition. La valeur d'inventaire correspond à la valeur d'utilité déterminée en fonction de l'actif net, de la rentabilité et des perspectives d'avenir. Conformément au règlement ANC 2015-06, les tests de dépréciation sont mis en œuvre sur la base de la méthode DCF au niveau des différentes unités génératrices de trésorerie (UGT) correspondant aux filiales commerciales étrangères. Au 31 mars 2022, les résultats et les perspectives d'Aguettant Deutschland ont conduit à maintenir la dépréciation à 100 % de la participation détenue sans nécessité de constituer une provision complémentaire pour risques et charges.

Dans le cadre de la convention de trésorerie, les flux de trésorerie avec les filiales sont enregistrés en compte courant de groupe et associés. Les avances à long terme sont comptabilisées dans un compte de créances rattachées aux participations.

4) Stocks

-*Matières premières* : les matières premières, éléments de conditionnement, matières consommables et emballages, sont valorisés au coût moyen pondéré.

-*Produits finis* : les produits finis sont valorisés au coût de revient industriel. Ces stocks sont, le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour tenir compte de la valeur de réalisation à la date de clôture.

-*Pièces détachées* : les pièces détachées sont valorisées au coût moyen pondéré.

Une dépréciation des stocks est constituée sur la base d'analyses statistiques permettant une évaluation suffisante de la dépréciation.

5) Créances et dettes

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est constatée au cas par cas lorsqu'un risque de recouvrement apparaît issu essentiellement de la mise en œuvre d'une procédure collective (ex. redressement judiciaire).

Les créances et dettes libellées en monnaies étrangères ont été évaluées sur la base du cours de change à la clôture de l'exercice. Les différences résultant de cette évaluation sont inscrites en écarts de conversion actif ou passif dès lors qu'elles sont matérielles.

Les écarts de conversion des dettes et créances d'exploitation (provisionnés ou réalisés) sont comptabilisés en résultat d'exploitation. Les écarts de conversion des dettes et créances financières (provisionnés ou réalisés) sont comptabilisés en résultat financier.

6) V.M.P

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition.

7) Disponibilités

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice

8) Provision pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges constituent des passifs dont les échéances ou les montants ne sont pas déterminés de façon précise. Un passif est un élément du patrimoine ayant une valeur économique négative, c'est-à-dire une obligation de l'entreprise à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. Les provisions pour risques et charges ont été évaluées pour le montant correspondant à la meilleure estimation de la sortie de ressources nécessaires à l'extinction de l'obligation. Lorsqu'il s'agit de l'évaluation de la sortie de ressources, il a été retenu la meilleure estimation du passif correspondant à l'hypothèse la plus probable.

9) Provisions réglementées

Les provisions réglementées figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan. Elles sont constituées en fonction des textes du CGI les régissant.

10) Instruments de couverture

Risque de taux d'intérêt

Afin de se couvrir contre les risques de taux et de change, la société met en place des instruments de couverture appropriés. S'agissant des emprunts et dettes de crédit-bail, les taux sont variables swapés en taux fixes :

Swap de taux pour couverture du Crédit-Bail Immobilier au 31 mars 2022

Etablissements	Montant	Date de maturité	Taux (%)
BPI	5 500 000 €	01/01/2030	0.68 contre Euribor 3 mois
FINAMUR	5 500 000 €	01/01/2030	0.68 contre Euribor 3 mois
CMC CIC	5 500 000 €	01/01/2030	0.663 contre Euribor 3 mois
HSBC	5 500 000 €	01/01/2030	0.663 contre Euribor 3 mois

Risque de change

LABORATOIRE AGUETTANT contractualise des dérivés à terme fermes et optionnels, en couverture de ses opérations en devises (ex. type terme accumulateurs ou ventes à terme de devises). Les risques de taux de change auxquels LABORATOIRE AGUETTANT est exposé concernent des facturations établies ou reçues en devises. Les variations de valeur des dérivés qualifiés de couverture ne sont pas comptabilisées au bilan, sauf si leur reconnaissance permet d'assurer un traitement symétrique avec l'élément couvert. Les gains et pertes (latents et réalisés) sont reconnus en résultat dans la même rubrique du compte de résultat que celui de l'élément couvert, et de manière symétrique au mode de comptabilisation des produits et charges sur cet élément. Les variations de valeur des dérivés en position ouverte isolée sont comptabilisées au bilan, en contrepartie de comptes transitoires. Les pertes et gains dénoués sont comptabilisés en résultat financier. Les pertes latentes font l'objet d'une provision pour risques en résultat financier.

11) Transactions avec des parties liées

La société ne réalise pas de transaction significative avec des parties liées conclue à des conditions anormales de marché.

12) Comptabilisation des certificats d'économie d'énergie

Les certificats d'économie d'énergie sont comptabilisés conformément au modèle "Négoce" décrit aux articles 616-19 et suivants du règlement ANC n°2014-03.

13) Subventions d'investissement

Conformément au PCG, l'entreprise a fait le choix d'enregistrer immédiatement en résultat la part acquise des subventions d'investissement obtenues notamment au titre du projet ASTRE dans le cadre du plan de relance des pouvoirs publics. A compter de l'exercice clos au 31 mars 2022, la quote-part de subvention correspondante est ainsi enregistrée en compte #747 dans la perspective de l'application anticipée du projet de règlement ANC approuvé en décembre 2021 concernant la modernisation des états financiers.

Informations complémentaires

Engagement de départ à la retraite

Conformément à l'article 324-1 du PCG et en référence à la recommandation n°2013-2 de l'ANC (méthode 2), l'entreprise comptabilise son engagement en matière d'indemnité de départ à la retraite pour un montant net d'actifs de couverture, soit un montant net de 1 872 K€ Les actifs de couverture correspondent à des fonds versés à un organisme financier dont le montant net s'élève à environ 3,3 M€ à la clôture. Les engagements de retraite sont valorisés sur la base des indemnités de départ à la retraite prévues par notre convention collective y compris un taux de charges patronales de 44,38 % pour l'exercice. Ces engagements correspondent aux indemnités actualisées en cohérence avec le taux Iboxx AA 10 ans+ qui seraient allouées au personnel à l'âge de 65 ans, compte tenu d'un taux de rotation calculé sur les 5 dernières années (constant 1,77 % par an) et d'un profil de carrière de 2% par an. Les engagements de retraite sont calculés à partir de la table de mortalité INSEE 2021. Conformément à la doctrine comptable (EC 2018-17), le taux de rotation entrant dans le calcul actuariel des IDR est déterminé uniquement sur la base des prévisions de démission depuis l'exercice clos au 31 mars 2019.

Depuis l'exercice clos au 31 mars 2020, le Laboratoire Aguettant applique la règle du corridor selon la recommandation n°2013-02 de l'ANC consistant à ne pas comptabiliser le montant des écarts actuariels dans la limite de 10 % tel que défini au §. 6261 ; au-delà de 10%, à les enregistrer immédiatement en résultat conformément aux possibilités offertes par le §. 6262.

Conformément à la règle du corridor, le montant des écarts actuariels non comptabilisés à la clôture de l'exercice a été ramené à zéro sur la base d'une actualisation au taux de 1,77 % (taux Iboxx AA 10 ans+ du 31 mars 2022).

Changement de méthode comptable : conformément à la recommandation n°2013-02 de l'ANC actualisée en novembre 2021, la société a opté, au titre de l'exercice clos au 31 mars 2022 pour le changement en matière de répartition des droits à prestation linéairement à compter de la date à partir de laquelle chaque année de service est retenue pour l'acquisition des droits à prestation. S'agissant d'un changement de méthode comptable au sens du PCG, l'impact a été enregistré en report en nouveau pour un montant de + 1,3 M€

Intégration fiscale

La SAS Laboratoire Aguettant a autorisé la SA Aguettant Santé à se constituer seule redevable de son impôt sur le résultat conformément aux dispositions de l'article 223 A du CGI. L'entrée dans le périmètre d'intégration fiscale est intervenue au 1er avril 2003. Par application de la convention interne au groupe fiscal, la société constate sa charge d'impôt sur les sociétés comme si elle est indépendante fiscalement.

Consolidation

La SAS Laboratoire Aguettant fait partie du périmètre de consolidation du Groupe AGUETTANT. A ce titre, elle est consolidée par intégration globale dans les comptes consolidés de sa mère AGUETTANT Santé, immatriculée sous le numéro 954 507 943 RCS Lyon, 1 rue Alexander Fleming 69007 Lyon.

Litiges

Aucun litige en cours n'a donné lieu à la constitution d'une provision pour risques.

Le Laboratoire Aguettant a saisi fin mars 2021 le Tribunal de Commerce de Lyon à des fins d'indemnisation dans le cadre du préjudice subi suite à la rupture des relations contractuelles de la part d'un partenaire. La procédure judiciaire est en cours à la clôture de l'exercice.

Actions propres

En 2021, le Laboratoire Aguettant a acquis 50 000 actions propres auprès d'Aguettant Santé pour un prix global de 240 K€ Conformément au PCG, les actions auto-détenues par le Laboratoire et affectées à un programme d'actions gratuites sont enregistrées en compte #502. Elles font l'objet d'une provision pour charge d'un montant de 185 K€ à la clôture correspondant aux attributions conditionnelles de 2021. Ce programme d'une durée initiale de 38 mois porte sur une quotité maximale de capital de 3 % avec attribution conditionnelle fixée à une année de présence et d'une durée de conservation de 48 mois.

Honoraires des commissaires aux comptes

Au titre de l'exercice clos au 31 mars 2022, le montant total des honoraires des commissaires aux comptes relatif à la certification des comptes s'élève à 86 000 €

Crédit d'impôt recherche (CIR)

Les produits d'impôt liés aux CIR comptabilisés en diminution de l'impôt sur le bénéfice s'élèvent à 985 K€ comprenant le CIR 2021 pour un montant de 939 K€

Un produit à recevoir au titre du CIR du premier trimestre 2022 est constaté dans les comptes établis au 31 mars 2022 conformément à la doctrine comptable relative aux exercices décalés.

Faits significatifs

Crise sanitaire

Au cours de l'exercice, la crise sanitaire a impliqué la poursuite de certaines modalités d'organisation mises en place au cours de l'exercice précédent avec notamment du télétravail pour les activités tertiaires et la poursuite de l'activité pour les collaborateurs travaillant sur les sites industriels et logistique dans le strict respect des mesures barrières et de distanciation sociales selon l'actualisation des protocoles sanitaires.

Plan de relance (projet ASTRE)

Dans le cadre du plan de relance, le Laboratoire Aguettant a été sélectionné par les pouvoirs publics (lauréat) en vue du financement d'un programme couvrant la période 2021-2024 avec des enveloppes prévisionnelles de dépenses d'investissement de 35,6 M€ et de frais de développement de 9,0 M€ (2 contrats BPI du 12 mars 2021). Le montant global des aides publiques pourra s'élever à une somme maximale d'environ 26 M€ en fonction des dépenses réellement réalisées sur la durée du programme. Les aides publiques prennent la forme d'avances remboursables et de subventions dont une partie fera l'objet d'abandon de créances du fait de la satisfaction constaté par BPI des engagements contractuels. Un montant de 6,5 M€ d'aides publiques a été encaissé au mois d'avril 2021 dont 3,8 M€ de subventions et 2,7 M€ d'avances remboursables. Une quote-part de subvention d'un montant de 1,0 M€ a été enregistrée en résultat sur l'exercice (compte #747) (cf. §. 13 ci-avant sur le traitement comptable des subventions d'investissement).

Contrat de distribution et de licence avec BAXTER

En 2015, le laboratoire Aguettant a signé avec l'entreprise Baxter International Inc. (USA), un accord, amendé par voie d'avenant en 2017, de licence exclusive et de distribution pour les oligo-éléments (nutrition parentérale). Cet accord a donné lieu au versement d'un upfront (2015) et de 2 milestones (2016 & 2017) étalés « en autres produits » sur la durée restant à courir du contrat (10, 9 et 8 ans au prorata temporis). En revanche, des fees spécifiques liés à l'atteinte d'une cible de CA ont fait l'objet d'un enregistrement en totalité dans le résultat de l'exercice clos au 31 mars 2019.

Création de filiales étrangères

Dans le cadre de la poursuite de son développement à l'international, le groupe a créé, au 1er trimestre de l'exercice, une nouvelle filiale de distribution détenue à 96 % par le Laboratoire Aguettant, à savoir : la filiale Aguettant Suisse basée à Genève au capital social libéré pour un montant de 50 000 CHF. A cette occasion, le Président du Directoire d'Aguettant Santé a pris une participation d'environ 4% dans le capital de cette filiale. Par ailleurs, fin 2021, une succursale commerciale a été enregistrée au Portugal rattachée à la filiale Aguettant Iberica.

Coûts exceptionnels liés à l'arrêt de projet de développement / ligne de production

S'agissant d'éléments non récurrents, substantiels et peu fréquents, le groupe a procédé au 31 mars 2022 au classement hors du résultat d'exploitation :

- d'un montant net de 0,9 M€ lié à l'arrêt de projets de développement du Laboratoire ayant entraîné la mise au rebut d'actifs et de prestations immobilisées associées ;
- d'un montant net de 0,2 M€ lié à l'arrêt définitif fin 2021 de la ligne de production dite PGV « Poche Gros Volume » correspondant sur l'exercice à un amortissement exceptionnel de la VNC résiduelle des actifs.

Placement financier à court terme : le compte à terme progressif d'un montant de 5 M€ échu en 2021 a été soldé sur l'exercice ; la somme correspondante a été transférée en compte courant rémunéré au taux de 0.1 %.

Abandon de compte courant en faveur d'AGUETTANT Italia

A fin mars 2022, le Laboratoire Aguettant a octroyé un abandon de compte courant à caractère financier à sa filiale Aguettant Italia à hauteur des pertes de l'exercice, soit pour un montant de 763 K€ enregistré en charges exceptionnelles.

Russie/Ukraine

L'exposition du Laboratoire au conflit entre la Russie et l'Ukraine est limitée. A la clôture du 31 mars 2022, l'encours client est inférieur à 0,1 M€ et partiellement couvert par une assurance-crédit. Il n'existe pas de risque de change. Bien que globalement maîtrisés, les risques indirects concernent essentiellement l'approvisionnement de certains principes actifs comprenant des composants en provenance de ces pays.

Evènements post-clôture

La mise en place de financement d'un montant global de 17 M€ est en cours de mise en place en vue de financer les investissements de l'exercice 2022-23.

Au mois d'avril 2022, les statuts de la société ont fait l'objet d'une actualisation à des fins de modernisation et de simplification. Par ailleurs, le Directeur des Opérations du Laboratoire Aguettant a été nommé Pharmacien Responsable avec effet au 11 avril 2022 en remplacement du Directeur Qualité promu directeur du site de St Fons.

L'Agence nationale de sécurité du médicament et des produits de santé (ANSM) a procédé à une inspection du 25 au 29 avril 2022. Le rapport définitif devrait être transmis sous 2 mois.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT	14 089 068		1 088 835
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	22 142 930		6 274 844
Terrains	709 564		37 135
Dont composants			
Constructions sur sol propre	3 023 852		58 000
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	8 964 635		69 593
Install. techniques, matériel et outillage ind.	50 862 128		2 826 601
Installations générales, agenc., aménag.			
Matériel de transport	117 800		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	3 227 888		347 426
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	3 360 163		10 790 549
Avances et acomptes	1 299 496		5 326 809
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	71 565 526		19 456 113
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	5 795 096		86 891
Autres titres immobilisés	92 171		24 004
Prêts et autres immobilisations financières	85 831		5 368
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	5 973 098		116 262
TOTAL GENERAL	113 770 622		26 936 054

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT		4 057	15 173 846	
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES	1 088 835	870 826	26 458 114	
Terrains			746 699	
Constructions sur sol propre			3 081 852	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.		191 452	8 842 776	
Installations techn.,matériel et outillages ind.		2 239 012	51 449 716	
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport			117 800	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		45 441	3 529 873	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	1 480 884	72 301	12 597 527	
Avances et acomptes		1 299 496	5 326 809	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 480 884	3 847 702	85 693 053	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			5 881 987	
Autres titres immobilisés			116 175	
Prêts et autres immobilisations financières		50 000	41 199	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		50 000	6 039 360	
TOTAL GENERAL	2 569 719	4 772 584	133 364 372	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement	11 760 076	1 128 238	1 253	12 887 061
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	9 387 580	1 294 454	83 004	10 599 030
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	21 147 656	2 422 693	84 257	23 486 091
Terrains	304 073	25 661		329 734
Constructions sur sol propre	1 872 291	78 927		1 951 218
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.	2 871 345	432 093	89 169	3 214 269
Installations techniques, matériel et outillage industriels	22 693 901	3 803 940	1 579 306	24 918 535
Installations générales, agenc. et aménag. divers				
Matériel de transport	117 800			117 800
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 762 421	519 625	45 441	2 236 605
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	29 621 830	4 860 246	1 713 915	32 768 161
TOTAL GENERAL	50 769 486	7 282 938	1 798 173	56 254 252

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
Frais établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.	270 674			72 129			198 545
INCORPOREL.	270 674			72 129			198 545
Terrains	5 545			2 906			2 639
Construct.							
- sol propre	16 764			31 562			-14 798
- sol autrui							
- installations	137 765			160 599			-22 835
Install. Tech.	1 182 130			1 303 671			-121 540
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau	37 119			105 236			-68 117
Embal récup.							
CORPOREL.	1 379 323			1 603 974			-224 651
Acquis. titre							
TOTAL	1 649 997			1 676 103			-26 106

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	9 855 863	1 649 997	1 676 103	9 829 757
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	9 855 863	1 649 997	1 676 103	9 829 757
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires	2 584 864	410 609	1 123 207	1 872 266
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	650 000	185 426	650 000	185 426
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	3 234 864	596 035	1 773 207	2 057 692
Dépréciations immobilisations incorporelles	288 129			288 129
Dépréciations immobilisations corporelles	346 708		185 013	161 695
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	4 064 663			4 064 663
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours	674 623	581 401		1 256 024
Dépréciations comptes clients	87 267		1 026	86 241
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	5 461 391	581 401	186 039	5 856 752
TOTAL GENERAL	18 552 117	2 827 433	3 635 349	17 744 201
Dotations et reprises d'exploitation		1 357 563	181 026	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles		1 649 997	2 331 117	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	41 199		41 199
Clients douteux ou litigieux	87 056		87 056
Autres créances clients	26 361 558	26 361 558	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	25 808	25 504	304
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	124 688	124 688	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	2 180 025	2 180 025	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	245 320	245 320	
Groupe et associés	7 972 975	7 972 975	
Débiteurs divers	162 335	162 335	
Charges constatées d'avance	2 210 457	2 210 457	
TOTAL GENERAL	39 411 420	39 282 861	128 559

Montant des prêts accordés en cours d'exercice
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice
Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	63 047	63 047		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	24 475 200	7 866 487	16 608 712	
Emprunts et dettes financières divers	102 593	41 393	61 200	
Fournisseurs et comptes rattachés	18 123 057	18 123 057		
Personnel et comptes rattachés	8 939 247	8 939 247		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 715 005	4 715 005		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	29 132	29 132		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	430 232	430 232		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 738 184	1 738 184		
Groupe et associés	3 081 546	3 081 546		
Autres dettes	713 702	713 702		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	3 424 730	1 141 577	2 283 153	
TOTAL GENERAL	65 835 674	46 882 609	18 953 066	

Emprunts souscrits en cours d'exercice 13 000 000
Emprunts remboursés en cours d'exercice 8 156 709
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Rubriques	Entreprises liées	Participations
ACTIF IMMOBILISE		
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles		
Participations	1 817 323	
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
ACTIF CIRCULANT		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés	2 655 886	
Autres créances	7 972 975	
Capital souscrit appelé, non versé		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	3 081 546	
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	708 098	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	43 445	
Autres dettes		
CHARGES ET PRODUITS FINANCIERS		
Produits de participations	5 001 667	
Autres produits financiers		
Charges financières	8 183	

Eléments	Valeurs nettes	Durée amortissement
Les programmes de recherche sont immobilisés	2 286 785	5 ans
Programmes de recherche en immobilisations en-cours	3 926 366	ans ans ans ans ans ans
TOTAL	6 213 151	

Éléments	Valeurs nettes	Durée amortissement
Apport branche d'activité Laboratoire Delmas		ans
Apport clientèle hopital Laboratoire Delmas	457 423	ans
		ans
		ans
		ans
		ans
		ans
		ans
		ans
TOTAL	457 423	

Compte	Libellé	31/03/2022	31/03/2021	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
168840	INTERETS COURUS EMPRUNTS BANCAIRE	3 434,66	3 902,16	-467,50
168870	INTERETS COURUS AVANCES	14 192,66		14 192,66
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		17 627,32	3 902,16	13 725,16
DETTE FOURNISSEURS CPTE RATTACH				
408100	FOURNISSEURS FACTURE A RECEVOIR S/A	2 127 810,92	1 621 532,47	506 278,45
408110	FOURNISSEURS FACTURE A RECEVOIR S/A	1 351 408,61	1 122 704,87	228 703,74
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTE RATTACH		3 479 219,53	2 744 237,34	734 982,19
DETTE SUR IMMOBILISATIONS				
408400	FOURNISSEURS IMMO -FACTURES A RECEV	19 480,00	31 202,67	-11 722,67
TOTAL DETTES SUR IMMOBILISATIONS		19 480,00	31 202,67	-11 722,67
AUTRES DETTES				
419800	CLIENTS AVOIR A ETABLIR	657 400,45	345 402,53	311 997,92
468600	DIVERS CHARGES A PAYER	54 102,00	52 592,11	1 509,89
TOTAL AUTRES DETTES		711 502,45	397 994,64	313 507,81
DETTE FISCALES ET SOCIALES				
428210	PROVISIONS CONGES PAYES N-1	501 313,00	472 552,00	28 761,00
428220	PROVISIONS CONGES PAYES N	1 805 413,00	1 835 064,00	-29 651,00
428300	PROVISIONS ARTT	156 837,00	154 487,00	2 350,00
428310	PROVISION CET	245 451,00	261 930,00	-16 479,00
428400	PROVISIONS PARTICIP SALARIE	1 484 862,00	1 668 937,00	-184 075,00
428500	INTERESSEMENT	3 638 937,00	3 192 478,00	446 459,00
428600	PERSONNEL CHARGES A PAYER	1 075 393,10	1 136 592,99	-61 199,89
438210	CHARGES SOCIALES /CP N-1	222 483,00	209 388,00	13 095,00
438220	CHARGES SOCIALES /CP N	801 242,00	813 117,00	-11 875,00
438300	CHARGES SOCIALES /ARTT	69 604,00	68 453,00	1 151,00
438310	CHARGES SOCIALES /CET	108 931,00	116 061,00	-7 130,00
438600	ORG SOC CHARGES SOCIALES A PAYER	1 494 834,26	1 462 633,84	32 200,42
438610	ORG SOC TAXES A PAYER	690 626,02	648 281,08	42 344,94
448600	ETAT CHARGES A PAYER	318 341,00	282 900,00	35 441,00
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		12 614 267,38	12 322 874,91	291 392,47
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
518600	INTERETS DEBITEURS A PAYER	8 906,54	7 272,18	1 634,36
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		8 906,54	7 272,18	1 634,36
TOTAL CHARGES A PAYER		16 851 003,22	15 507 483,90	1 343 519,32

Compte	Libellé	31/03/2022	31/03/2021	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 210 456,59	2 202 686,29	7 770,30
	ACHATS	515 632,00	771 497,36	
	ENERGIE	50 211,93	563,79	
	SOUS-TRAITANCE	2 066,22	1 738,70	
	LOCATIONS	46 369,61	49 781,76	
	CHARGES LOCATIVES	6 272,00	6 221,00	
	ENTRETIEN	611 436,94	513 513,74	
	DOCUMENTATION	175 212,34	79 443,72	
	CREDIT BAUX	403 373,42	401 036,11	
	ASSURANCES	132 688,00	9 646,50	
	FORMATION	17 175,00		
	HONORAIRES	8 179,00	19 143,86	
	PROMOTIONS	61 025,56	48 987,37	
	TELECOM	11 166,76	1 902,00	
	COMMISSIONS BANCAIRES	9 088,15	15 955,69	
	COTISATIONS	129 601,66	117 028,19	
	FORMATION CONTINUE		79 552,73	
	TAXE CONSTRUCTION		37 872,87	
	TICKETS RESTAURANT	9 272,00	9 908,50	
	MEDECINE DU TRAVAIL	21 686,00	30 650,40	
	REDEVANCES DIVERSES		8 242,00	
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		2 210 456,59	2 202 686,29	7 770,30
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
487000	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	-3 424 729,84	-4 566 463,98	1 141 734,14
	CONTRAT CLIENT	3 424 729,84	4 566 306,48	
	TICKETS RESTAURANT		157,50	
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		-3 424 729,84	-4 566 463,98	1 141 734,14

Compte	Libellé	31/03/2022	31/03/2021	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
418100	CLIENTS FACTURE A ETABLIR	109 432,84	75 184,30	34 248,54
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		109 432,84	75 184,30	34 248,54
AUTRES CREANCES				
409800	RRR A OBTENIR AVOIR A RECEVOIR	158 791,20	126 659,35	32 131,85
428700	PERSONNEL PRODUITS A RECEVOIR	20 686,00	17 611,93	3 074,07
438700	ORG SOC PRODUITS A RECEVOIR	124 688,00	59 970,00	64 718,00
438710	ORG SOC TAXES A RECEVOIR		46 934,00	-46 934,00
448700	ETAT PRODUITS A RECEVOIR	245 320,00	410 038,00	-164 718,00
468700	DIVERS PROD A RECEVOIR	3 544,00	254 252,63	-250 708,63
TOTAL AUTRES CREANCES		553 029,20	915 465,91	-362 436,71
BANQUES,ETABLISSEMENTS FINANCIERS				
518700	PRODUITS FINANCIERS A RECEVOIR	3 147,14	388 814,91	-385 667,77
TOTAL BANQUES,ETABLISSEMENTS FINANCIERS		3 147,14	388 814,91	-385 667,77
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		665 609,18	1 379 465,12	-713 855,94

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	12 697 000			
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Variation des capitaux propres

Exprimé en €

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde	
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		85 605 754	
Distributions sur résultats antérieurs			
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		85 605 754	
Variations en cours d'exercice		En moins	En plus
Variations du capital			
Variations des primes liées au capital			
Variations des réserves			
Variations des subventions d'investissement	1 161 310		3 881 270
Variations des provisions réglementées	1 676 103		1 649 997
Autres variations			11 981 153
Résultat de l'exercice	17 001 318		16 857 188
SOLDE			14 530 876
Situation à la clôture de l'exercice		Solde	
Capitaux propres avant répartition			100 136 630

Tableau de suivi des attributions d'actions gratuites

Date d'attribution conditionnelle	Nombre d'actions attribuées	Date d'acquisition définitive	Nombre d'actions acquises (*)	Date de fin de conservation
Juin et septembre 2019	50 000	Juin et septembre 2020	50000(**)	Juin et septembre 2024
Juin 2020	50 000	juin-21	50 000(**)	juin-25
juin-21	50 000	juin-22		juin-26

(*) à la date de clôture dans le cadre du plan décidé par l'associé unique en date du 28 juin 2019

(**) fin 2021, Aguettant Santé a racheté à un bénéficiaire les 13 889 actions du Laboratoire Aguettant acquises par ce dernier en 2019 et 2020.

Rubriques	Situation et mouvements				
	Provisions au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions		Provisions à la fin de l'exercice
			Montants utilisés au cours de l'exercice	Montants non utilisés repris au cours de l'ex.	
INDEMNITE DEPART RETRAITE	2 584 864	590 736		1 303 334	1 872 266
RUPTURE CONTRAT FOURNISSEUR	335 000		300 000	35 000	
ACTIONS PROPRES	180 000	185 426	180 000		185 426
DEMANTELEMENT LIGNE PRODUCTION	135 000		135 000		
TOTAL	3 234 864	776 162	615 000	1 338 334	2 057 692

Date d'arrêté	31/03/2022	31/03/2021	31/03/2020	31/03/2019	31/03/2018
Durée de l'exercice (mois)	12	12	12	12	12
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	12 697 000	12 697 000	12 697 000	12 697 000	12 697 000
Nombre d'actions					
- ordinaires	12 697 000	12 697 000	12 697 000	12 697 000	12 697 000
- à dividende prioritaire					
Nombre maximum d'actions à créer					
- par conversion d'obligations					
- par droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	139 505 350	135 919 762	134 475 845	136 341 978	122 559 782
Résultat avant impôt, participation, dot. amortissements et provisions	30 351 521	33 707 552	29 310 557	30 122 470	25 820 500
Impôts sur les bénéfices	3 934 143	4 725 560	4 761 780	5 752 966	5 396 640
Participation des salariés	1 781 834	2 002 725	2 003 348	1 998 620	1 887 694
Dot. Amortissements et provisions	7 778 356	9 977 949	9 044 400	7 593 613	5 537 309
Résultat net	16 857 188	17 001 318	13 501 029	14 777 270	12 998 858
Résultat distribué		6 348 500	8 000 000	8 000 000	5 000 000
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôt, participation, avant dot.amortissements, provisions	1,94	2,12	1,78	1,76	1,46
Résultat après impôt, participation dot. amortissements et provisions	1,33	1,34	1,06	1,16	1,02
Dividende attribué	0	0,5	0,63	0,63	0,39
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés	556	550	552	521	464
Masse salariale	27 466 916	26 758 935	25 233 033	24 103 778	21 867 848
Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...)	11 082 971	10 771 135	10 072 872	9 787 414	9 006 136

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/03/2022	Total 31/03/2021	%
VENTES DE MARCHANDISES	37 836 880	5 658 806	43 495 686	32 624 805	33,32 %
PRODUCTION VENDUE DE BIENS	51 306 751	43 263 502	94 570 253	102 053 704	-7,33 %
PRODUCTION VENDUE DE SERVICES	441 946	997 465	1 439 411	1 241 254	15,96 %
TOTAL	89 585 577	49 919 773	139 505 350	135 919 762	2,64 %

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
AVANTAGES EN NATURE SUR VEHICULES	98 605	791000
ATTRIBUTION GRATUITES ACTIONS	62 222	791000
REMBOURSEMENT IDR	132 113	791000
REFACTURATION SALARIES	32 785	791100
DIVERS REFACTURATIONS CHARGES EXPLOITATION	310 193	791100
TOTAL	635 919	

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
FRNS : ACCORD TRANSACTIONNEL	300 000	671800
CAUTION CLIENT : MISE EN JEU ET FRAIS	2 026	671800
AGA : COTISATIONS	46 901	671800
TRESOR PUBLIC : QP DEVOIEMENT CANALISATIONS	30 843	671800
DEMANTELLEMENT LIGNE PRODUCTION	159 280	671800
VNC ELMTS CEDES INCORPORELS	790 625	675100
VNC ELMTS CEDES CORPORELS	834 290	675200
ATTRIBUTIONS ACTIONS	200 000	678800
ABANDON DE CREANCE FILIALE	763 000	678800
AMORTISSEMENT DEROGATOIRE	1 649 997	687250
TOTAL	4 776 963	

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
RENTRES SUR CREANCES AMORTIES	30	771400
URSSAF : REMBT FORFAIT SOCIAL	4 445	771800
CESSION IMMOS CORPORELLES	51 124	775200
REPRISE PROVISION DEMANTELLEMENT LIGNE PRODUCTION	185 013	787100
AMORTISSEMENT DEROGATOIRE	1 676 103	787250
RAP RUPTURE CONTRAT FOURNISSEUR	335 000	787500
RAP DEMANTELLEMENT LIGNE PRODUCTION	135 000	787500
TOTAL	2 386 716	

Exprimé en €

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	24 963 412	5 912 874	19 050 538
Résultat exceptionnel à court terme	(2 390 247)	(445 450)	(1 944 797)
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés	(1 781 834)	(548 236)	(1 233 598)
Crédits impôts		(985 045)	985 045
	20 791 331	3 934 143	16 857 188

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	Total
VALEUR D'ORIGINE		22 000 000			22 000 000
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs		5 465 602			5 465 602
Exercice en cours		874 496			874 496
TOTAL		6 340 098			6 340 098
VALEUR NETTE		15 659 902			15 659 902
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs		11 200 346			11 200 346
Exercice en cours		1 768 071			1 768 071
TOTAL		12 968 417			12 968 417
REDEVANCES A PAYER					
A un an au plus		1 757 197			1 757 197
A plus d'un an et moins de 5 ans		6 935 377			6 935 377
A plus de cinq ans		4 676 942			4 676 942
TOTAL		13 369 516			13 369 516
VALEUR RESIDUELLE		2			2
Montant pris en charge ds exerc.		1 768 071			1 768 071

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
NANTISSMT CBI / Ets FINANCIERS	13 369 516					13 369 516
GARANTIE AGUETTANT ITALIA	150 000				150 000	
GARANTIE AGUETTANT NL	50 000				50 000	
TOTAL	13 569 516				200 000	13 369 516

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
PROMESSE HYPO TERRAIN	1 850 000				1 850 000	
CAUTION CBI	13 369 516				13 369 516	
TOTAL	15 219 516				15 219 516	

Engagements réciproques						
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
TOTAL						

Rubriques	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes sur établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
	TOTAL

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadres	200	
Agents de maîtrise, Techniciens	198	
Employés	143	
TOTAL	541	

Rubriques	Montant
IMPOT DU SUR :	
Provisions réglementaires :	
Provisions pour hausse de prix	
Provisions pour fluctuation des cours	
Provisions pour investissements	
Amortissements dérogatoires	9 829 757
Subventions d'investissement	
TOTAL ACCROISSEMENTS	9 829 757
IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :	
Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) :	
Congés payés	1 781 834
Participation des salariés	50 033
Autres	
A déduire ultérieurement :	
Provisions pour propre assureur	1 872 266
Autres	
TOTAL ALLEGEMENTS	3 704 133
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE	6 125 625
IMPOT DU SUR :	
Plus-values différées	
CREDIT A IMPUTER SUR :	
Déficits reportables	
Moins-values à long terme	
SITUATION FISCALE LATENTE NETTE	

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
AGUETTANT SANTE 1 Rue Alexander Fleming 69007 LYON	SA	4 446 764	98,93 %

Dénomination	Capital	Q.P. Détenue	Val. brute Titres	Prêts, avances	Chiffre d'affaires
Siège Social	Capitaux Propres	Divid.encaiss.	Val. nette Titres	Cautions	Résultat
AGUETTANT LIMITED Fraleigh House - BRISTOL - GB	166 178 4 874 536	100 2 313 744	179 216 179 216	-2 639 673	10 789 419 3 520 177
AGUETTANT NV Rue de l'Esplanade - BRUXELLES - BE	62 000 3 093 380	100 1 700 000	598 000 598 000		5 964 238 2 018 308
AGUETTANT GmbH Hans Boeckler Str 24 - LANGENFELD - DE	50 000 -172 444	96	4 064 663	817 269	2 901 867 95 016
AGUETTANT IBERICA Baldiri Reixa 4/8 - BARCELONA - ES	50 000 1 112 207	96	595 000 595 000		2 513 250 419 954
AGUETTANT ITALIA Via Leone XIII, 10 - MILANO - IT	50 000 61 417	96	48 000 48 000	138 336	703 468 2 499
AGUETTANT BV Saturnusstraat 46/62 - HOOFFDDROP - NL	50 000 1 057 004	96	48 000 48 000		1 648 004 415 883
AGUETTANT ASIA PACIFIC Temasek Boulevard - SINGAPORE - SG	135 252 369 277	100	134 322 134 322	-384 217	1 723 260 50 495
AGUETTANT ASIA PACIFIC HK LIMITED UNIT 13 22/F SEAPOWER TOWER - KOWI	51 166 2 001 772	96 963 360	49 136 49 136	-7 656	9 916 115 1 656 661
AGUETTANT NORDIC Sundkrogsgade1.1 - KOBENHAVN - DK	50 000 -100 674	96	48 000 48 000	1 528 712	2 138 186 -38 240
AGUETTANT CANADA 1470RUE PEEL -MONTREAL-CA	36 124 113 444	96	30 759 30 759	125 283	420 240 118 568
AGUETTANT SUISSE CHEMIN DE BLANDONNET -1214 VERNIE	97 905 84 800	96	86 891 86 891	15 299	-12 574

Rubriques	Dotation	Reprise	Montant
RESULTAT DE L'EXERCICE			16 857 188
Impôt sur les bénéfices			3 934 143
RESULTAT AVANT IMPOT			20 791 331
Provisions sur immobilisations			
Provisions relatives aux stocks			
Provisions sur autres actifs			
Amortissements dérogatoires	1 649 997	1 676 103	-26 106
Provisions spéciales réévaluation			
Plus-values réinvesties			
PROVISIONS REGLEMENTEES	1 649 997	1 676 103	-26 106
AUTRES EVALUATIONS DEROGATOIRES			
RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES (avant impôt)			20 765 225