

Niverpharm

Société par actions simplifiée unipersonnelle au capital de 160.000 euros
Siège social : 1 bis avenue Jean d'Alembert – 78990 Elancourt

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 mars 2020



A l'Associé unique de la société Niverpharm,

1. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Niverpharm relatifs à l'exercice clos le 31 mars 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président le 10 juin 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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.

2. Fondement de l'opinion

2.1. Référentiel d'audit

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

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

2.2. Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} avril 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

3. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

4. 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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

5. 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.

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

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


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

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

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

Paris, le 19 juin 2020

Le commissaire aux comptes



CERA
Représenté par
Daniel Buchoux

1

BILAN - ACTIF

DGFIP N° 2050 2020

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

| Désignation de l'entreprise : SAS NIVERPHARM | | Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12 | | | | |
|--|---|---|----|-------------------------|---------|---------|
| Adresse de l'entreprise 1 Bis Avenue JEAN D'ALEMBERT 78990 ELANCOURT | | Durée de l'exercice précédent* 12 | | | | |
| Numéro SIRET* 3 4 2 8 8 3 0 8 9 0 0 0 3 5 | | Néant <input type="checkbox"/> * | | | | |
| | | Exercice N clos le, N-1 | | | | |
| | | 31032020 31032019 | | | | |
| | | Net 3 Net 4 | | | | |
| | | Brut 1 Amortissements, provisions 2 | | | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ* | Capital souscrit non appelé (I) | AA | | | | |
| | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | Frais d'établissement * | AB | AC | | |
| | | Frais de développement * | CX | CQ | | |
| | | Concessions, brevets et droits similaires | AF | AG | 1 183 | 1 183 |
| | | Fonds commercial (1) | AH | AI | 1 | 1 |
| | | Autres immobilisations incorporelles | AJ | AK | | |
| | | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | AL | AM | | |
| | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | Terrains | AN | AO | | |
| | | Constructions | AP | AQ | | |
| | | Installations techniques, matériel et outillage industriels | AR | AS | | |
| | | Autres immobilisations corporelles | AT | AU | | |
| | | Immobilisations en cours | AV | AW | | |
| | | Avances et acomptes | AX | AY | | |
| | IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2) | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence | CS | CT | | |
| | | Autres participations | CU | CV | | |
| | | Créances rattachées à des participations | BB | BC | | |
| | | Autres titres immobilisés | BD | BE | | |
| Prêts | | BF | BG | | | |
| Autres immobilisations financières* | | BH | BI | | | |
| TOTAL (II) | | BJ | BK | 1 184 | 1 184 | |
| ACTIF CIRCULANT | STOCKS * | Matières premières, approvisionnements | BL | BM | | |
| | | En cours de production de biens | BN | BO | | |
| | | En cours de production de services | BP | BQ | | |
| | | Produits intermédiaires et finis | BR | BS | | |
| | | Marchandises | BT | BU | | |
| | CRÉANCES | Avances et acomptes versés sur commandes | BV | BW | 110 | 110 |
| | | Clients et comptes rattachés (3)* | BX | BY | 114 104 | 175 453 |
| | | Autres créances (3) | BZ | CA | 401 966 | 365 823 |
| | DIVERS | Capital souscrit et appelé, non versé | CB | CC | | |
| | | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) | CD | CE | | |
| Comptes de régularisation | Disponibilités | CF | CG | 124 203 | 56 236 | |
| | Charges constatées d'avance (3)* | CH | CI | 65 | 63 | |
| | TOTAL (III) | CJ | CK | 640 449 | 429 114 | |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | CW | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (V) | CM | | | | |
| | Ecarts de conversion actif* (VI) | CN | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) | | CO | IA | 641 633 | 430 298 | |
| Renvois : (1) Dont droit au bail : | | (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : | CP | (3) Part à plus d'un an | CR | |
| Clause de réserve de propriété : * | Immobilisations : | Stocks : | | Créances : | | |

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

2

BILAN - PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 2020

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

| Désignation de l'entreprise SAS NIVERPHARM | | Néant <input type="checkbox"/> * | | |
|--|---|----------------------------------|----------------|---------------------|
| | | Exercice N | Exercice N - 1 | |
| CAPITAUX PROPRES | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 160 000) | DA | 160 000 | 160 000 |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | DB | | |
| | Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK) | DC | | |
| | Réserve légale (3) | DD | 16 000 | 16 000 |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | DE | | |
| | Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI) | DF | | |
| | Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ) | DG | 31 285 | 31 285 |
| | Report à nouveau | DH | (3 828 456) | (3 786 456) |
| | RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte) | DI | (40 883) | (41 999) |
| | Subventions d'investissement | DJ | | |
| | Provisions réglementées * | DK | | |
| | | TOTAL (I) | DL | (3 662 054) |
| Autres fonds propres | Produit des émissions de titres participatifs | DM | | |
| | Avances conditionnées | DN | | |
| | TOTAL (II) | DO | | |
| Provisions pour risques et charges | Provisions pour risques | DP | | |
| | Provisions pour charges | DQ | | |
| | TOTAL (III) | DR | | |
| DETTES (4) | Emprunts obligataires convertibles | DS | | |
| | Autres emprunts obligataires | DT | | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5) | DU | 200 | 200 |
| | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI) | DV | 1 170 290 | 1 170 288 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | DW | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | DX | 1 232 663 | 1 175 537 |
| | Dettes fiscales et sociales | DY | 1 756 | 651 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | DZ | | |
| | Autres dettes | EA | 1 862 634 | 1 704 791 |
| Compte régul. | Produits constatés d'avance (4) | EB | | |
| | TOTAL (IV) | EC | 4 267 545 | 4 051 468 |
| | Ecarts de conversion passif* | ED | | |
| | TOTAL GÉNÉRAL (I à V) | EE | 605 490 | 430 298 |
| RENOVOIS | (1) Écart de réévaluation incorporé au capital | 1B | | |
| | (2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976) | 1C | | |
| | | 1D | | |
| | | 1E | | |
| | (3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme * | EF | | |
| | (4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | EG | 229 665 | 104 391 |
| (5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | EH | 200 | 200 | |

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

3 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052 2020

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

| | | Exercice N | | | Exercice (N - 1) | |
|---|---|--|--|-------|----------------------------------|-----------|
| | | France | Exportations et livraisons intracommunautaires | Total | | |
| Désignation de l'entreprise : SAS NIVERPHARM | | | | | Néant <input type="checkbox"/> * | |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises* | FA | FB | FC | | |
| | Production vendue { biens * services * } | FD | FE | FF | | |
| | | FG | FH | FI | 32 054 | |
| | Chiffres d'affaires nets * | FJ | FK | FL | 32 054 | |
| | Production stockée* | | | FM | | |
| | Production immobilisée* | | | FN | | |
| | Subventions d'exploitation | | | FO | | |
| | Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9) | | | FP | | |
| | Autres produits (1) (11) | | | FQ | 15 695 | 14 168 |
| | Total des produits d'exploitation (2) (I) | | | | FR | 15 695 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises (y compris droits de douane)* | | | FS | | |
| | Variation de stock (marchandises)* | | | FT | | |
| | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)* | | | FU | | |
| | Variation de stock (matières premières et approvisionnements)* | | | FV | | |
| | Autres achats et charges externes (3) (6 bis)* | | | FW | 54 744 | 86 369 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés* | | | FX | 603 | 591 |
| | Salaires et traitements* | | | FY | | |
| | Charges sociales (10) | | | FZ | | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION | Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions* } | | | GA | |
| | | | | | GB | |
| | | Sur actif circulant : dotations aux provisions* | | | GC | |
| | Pour risques et charges : dotations aux provisions | | | GD | | |
| | Autres charges (12) | | | GE | | |
| Total des charges d'exploitation (4) (II) | | | | GF | 55 347 | 86 960 |
| 1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | | | | GG | (39 651) | (40 737) |
| opérations en commun | Bénéfice attribué ou perte transférée* | | (III) | GH | | |
| | Perte supportée ou bénéfice transféré* | | (IV) | GI | | |
| PRODUITS FINANCIERS | Produits financiers de participations (5) | | | GJ | | |
| | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5) | | | GK | | |
| | Autres intérêts et produits assimilés (5) | | | GL | | |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | | | GM | | |
| | Différences positives de change | | | GN | | |
| | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | GO | | |
| Total des produits financiers (V) | | | | GP | | |
| CHARGES FINANCIÈRES | Dotations financières aux amortissements et provisions* | | | GQ | | |
| | Intérêts et charges assimilées (6) | | | GR | 1 245 | 1 263 |
| | Différences négatives de change | | | GS | | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | GT | | |
| Total des charges financières (VI) | | | | GU | 1 245 | 1 263 |
| 2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI) | | | | GV | (1 245) | (1 263) |
| 3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI) | | | | GW | (40 897) | (42 001) |

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

4 **COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)**

DGFIP N° 2053 2020

| | | | | | |
|--|---|--|------------------------|-----------|--|
| Désignation de l'entreprise <u>SAS NIVERPHARM</u> | | Néant <input type="checkbox"/> * | | | |
| | | Exercice N | Exercice N - 1 | | |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Produits exceptionnels sur opérations de gestion | HA | 16 | 10 | |
| | Produits exceptionnels sur opérations en capital * | HB | | | |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | HC | | | |
| | Total des produits exceptionnels (7) (VII) | HD | 16 | 10 | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis) | HE | 2 | 9 | |
| | Charges exceptionnelles sur opérations en capital * | HF | | | |
| | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | HG | | | |
| | Total des charges exceptionnelles (7) (VIII) | HH | 2 | 9 | |
| 4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII) | | HI | 14 | 1 | |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) | | HJ | | | |
| Impôts sur les bénéfices * (X) | | HK | | | |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII) | | HL | 15 712 | 46 233 | |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X) | | HM | 56 595 | 88 233 | |
| 5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges) | | HN | (40 883) | (41 999) | |
| REVENUS | (1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme | HO | | | |
| | (2) Dont | produits de locations immobilières | HY | | |
| | | produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | IG | | |
| | (3) Dont | - Crédit-bail mobilier * | HP | | |
| | | - Crédit-bail immobilier | HQ | | |
| | (4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | IH | | | |
| | (5) Dont produits concernant les entreprises liées | IJ | | | |
| | (6) Dont intérêts concernant les entreprises liées | IK | 1 172 | 1 170 | |
| | (6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.) | HX | | | |
| | (6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) | | RC | | |
| | | Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D) | RD | | |
| | (9) Dont transferts de charges | A1 | | | |
| | (10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) | A2 | | | |
| Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS A5 | | | | | |
| (11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits) | A3 | 15 695 | 14 168 | | |
| (12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges) | A4 | | | | |
| (13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : | facultatives A6 | obligatoires A9 | | | |
| | Dont cotisations facultatives Madelin A7 | Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8 | | | |
| (7) joindre en annexe : Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le | | Exercice N | | | |
| Différences de règlements clients | | Charges exceptionnelles | Produits exceptionnels | | |
| | | 2 | 16 | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| (8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs : | | Exercice N | | | |
| | | Charges antérieures | Produits antérieurs | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Notes préliminaires

La présente annexe fait partie intégrante des comptes annuels : elle comporte des éléments d'informations complémentaires au bilan et au compte de résultat, de façon à ce que l'ensemble donne une image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de l'entreprise.

Les éléments d'informations qui ne présentent pas un caractère obligatoire ne sont mentionnés que s'ils ont une importance significative.

Au 31/03/2020, le total du bilan, avant répartition du résultat de l'exercice, s'élève à 605 491 €.

Le compte de résultat dont le total des produits est de 15 712 € dégage une perte de -40 884 €.

L'exercice écoulé a été ouvert le 01/04/2019 et clos le 31/03/2020 soit une durée de 12 mois.

Règles et méthodes comptables

PRINCIPES GENERAUX

Durant l'exercice 01/04/2019 - 31/03/2020, les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels, par référence au règlement ANC N° 2016-07 du 26/12//2016 relatif au Plan Comptable Général et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

METHODES D'EVALUATION

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

Pour l'exercice clos le 31/03/2020, la Société applique les avis CRC 2002-10 et 2003-07 relatifs aux amortissements et aux dépréciations ainsi que l'avis CRC 2004-06 relatif à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs.

Les principaux modes et méthodes d'évaluation ci-dessous décrits ont été utilisés.

IMMOBILISATIONS

1. Immobilisations incorporelles

a) Méthodes d'évaluation

Les immobilisations incorporelles acquises comptabilisées à l'actif répondent aux conditions relatives à l'existence d'une probabilité que l'entité bénéficiera des avantages économiques futurs correspondant et que son coût ou sa valeur peut être évalué avec une fiabilité suffisante.

Les marques maintenues à l'actif correspondent à des éléments acquis, les marques créées en interne n'ont pas été maintenues à l'actif.

Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition comprenant son prix d'achat, y compris les droits de douanes et taxes non récupérables, remises rabais commerciaux et escomptes de règlement et de tous les coûts directement attribuables à la préparation de cet actif en vue de l'utilisation envisagée.

Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production comprenant toutes les dépenses pouvant lui être directement attribuées et qui sont nécessaires à la création, la production et la préparation de l'actif afin qu'il soit en mesure de fonctionner selon l'utilisation prévue par la direction.

Les charges financières liées à l'acquisition ou à la production d'une immobilisation incorporelle ne sont pas intégrées dans le coût d'entrée de l'immobilisation.

Les droits de mutation, honoraires, commissions ou frais d'actes sur immobilisations incorporelles ne sont pas incorporés au coût d'acquisition des actifs.

Les éléments figurant à l'actif consistent en des frais de développement totalement dépréciés.

b. Méthodes d'amortissement et de dépréciations

L'amortissement d'un actif est la répartition systématique de son montant amortissable en fonction de son utilisation. L'utilisation se mesure par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif. Nous avons retenu comme principaux critères des données physique, technique et juridique retenant dans tous les cas le délai le plus court.

Le montant amortissable correspond à sa valeur brute, la société n'a pas pré-identifié de valeur résiduelle significative.

Le mode d'amortissement est la traduction du rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'actif par l'entreprise. Le mode d'amortissement est appliqué de manière constante pour les actifs ayant les conditions d'utilisation identique. Le mode linéaire est appliqué à défaut de mode mieux adapté. Lorsque le mode dégressif est appliqué c'est qu'il traduit la consommation des avantages économiques attendus.

Lorsque des éléments constitutifs d'un actif sont exploités de façon indissociable, un plan d'amortissement unique est retenu pour l'ensemble de ces éléments. Si dès l'origine un ou plusieurs éléments ont chacun des utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun de ces éléments est retenu.

2. Immobilisations financières

Les titres immobilisés acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition comprenant notamment le prix d'achat et tous les coûts directement rattachables à cet actif.

A chaque clôture, l'entité estime la valeur actuelle de ces titres de participation. La valeur actuelle est une valeur d'estimation qui s'apprécie en fonction du

marché et de l'utilité du bien pour l'entreprise qui correspond à ce que l'entreprise accepterait de décaisser pour obtenir cette participation si elle avait à l'acquérir. L'entité constate une dépréciation lorsque, participation par participation, la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable de l'actif.

AVANCES SUR COMMANDES, CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes sont évaluées à leur valeur nominale.

Certaines créances, dont le recouvrement est incertain, font l'objet de provisions pour dépréciation. Elles sont calculées individuellement en fonction des probabilités de recouvrement.

CLIENTS

Les créances clients font l'objet, au cas par cas, d'une étude afin de déterminer le risque de non recouvrement à chaque clôture. Si ce risque est avéré, une provision pour dépréciation est comptabilisée.

DISPONIBILITES

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

PROVISIONS

Un passif est un élément du patrimoine ayant une valeur économique négative pour l'entité, c'est-à-dire une obligation de l'entité par rapport à 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.

- Charges à payer : une dette est un passif certain dont l'échéance et le montant sont fixés de façon précise. L'ensemble des charges à payer en fin d'exercice est rattaché dans le bilan aux comptes de dettes et dans le compte de résultat aux comptes de charges par nature auxquelles elles se rapportent.
- Provisions pour risques et charges : une provision pour risques et charges est un passif dont l'échéance ou le montant n'est pas fixé de façon précise (obligation probable). Ces charges incertaines quant à leur réalisation figurent au bilan dans les provisions pour risques et charges et en compte de résultat dans les dotations aux provisions.
- Passif éventuel : un passif éventuel est soit une obligation potentielle, soit une obligation dont il n'est pas probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources. Les passifs éventuels ne sont pas comptabilisés, ils font l'objet d'une mention en annexe.

FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

La crise sanitaire liée au COVID-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 constituent un événement économique important. Cet événement n'a pas eu de conséquence significative pour la société au 31 mars 2020. L'arrêté des comptes 31 mars 2020 n'a pas été impacté de cet événement.

CONTINUTE D'EXPLOITATION

Dans le contexte de la crise sanitaire Covid-19 le Groupe Wockhardt France Holdings et ses filiales, ont pris les mesures qui s'imposaient pour limiter l'impact de la pandémie sur l'exercice ouvert le 1er avril 2020. Les sociétés ont utilisé au cas par cas selon leur spécificités les possibilités d'échelonnement de charge et les mesures d'activité partielle. Les projections de trésorerie et les mesures prises permettent d'assurer, à la date d'arrêt des comptes, l'application du principe de continuité d'exploitation.

5

IMMOBILISATIONS

DGFIP N° 2054 2020

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

(Ne pas reporter le montant des centimes)*

| Désignation de l'entreprise SAS NIVERPHARM | | | | | | | | | | Néant <input type="checkbox"/> * | | | |
|---|---|--|-----------------|-----------------|----------|---|-------|---|----|---|-------|--|--|
| CADRE A | | IMMOBILISATIONS | | | | Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice | | Augmentations | | | | | |
| | | | | | | 1 | | Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence | | 2 | | Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste | |
| | | | | | | | | 3 | | 4 | | 5 | |
| INCORP. | Frais d'établissement et de développement | | | | TOTAL I | CZ | | D8 | | D9 | | | |
| | Autres postes d'immobilisations incorporelles | | | | TOTAL II | KD | 1 184 | KE | | KF | | | |
| CORPORELLES | Terrains | | | | | KG | | KH | | KI | | | |
| | Constructions | Sur sol propre | Dont Composants | L9 | | KJ | | KK | | KL | | | |
| | | Sur sol d'autrui | Dont Composants | M1 | | KM | | KN | | KO | | | |
| | Autres immobilisations corporelles | Installations générales, agencements et aménagements des constructions * | | Dont Composants | M2 | | KP | | KQ | | KR | | |
| | | Installations techniques, matériel et outillage industriels | | Dont Composants | M3 | | KS | | KT | | KU | | |
| | | Installations générales, agencements, aménagements divers * | | | | | KV | | KW | | KX | | |
| | | Matériel de transport* | | | | KY | | KZ | | LA | | | |
| | | Matériel de bureau et mobilier informatique | | | | LB | | LC | | LD | | | |
| | | Emballages récupérables et divers * | | | | LE | | LF | | LG | | | |
| | | Immobilisations corporelles en cours | | | | LH | | LI | | LJ | | | |
| | | Avances et acomptes | | | | LK | | LL | | LM | | | |
| | | TOTAL III | | | | LN | | LO | | LP | | | |
| | FINANCIÈRES | Participations évaluées par mise en équivalence | | | | 8G | | 8M | | 8T | | | |
| | | Autres participations | | | | 8U | | 8V | | 8W | | | |
| | | Autres titres immobilisés | | | | 1P | | 1R | | 1S | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | | 1T | | 1U | | 1V | | | | | |
| | | TOTAL IV | | | | LQ | | LR | | LS | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV) | | | | | ØG | 1 184 | ØH | | ØJ | | | | |
| CADRE B | | IMMOBILISATIONS | | | | Diminutions | | Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice | | Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence | | | |
| | | | | | | par virement de poste à poste | | 3 | | 4 | | | |
| | | | | | | 1 | | 2 | | 5 | | | |
| | | | | | | | | | | | | | |
| INCORP. | Frais d'établissement et de développement | | | | TOTAL I | IN | | CØ | | DØ | | D7 | |
| | Autres postes d'immobilisations incorporelles | | | | TOTAL II | IO | | LV | | LW | 1 184 | IX | |
| CORPORELLES | Terrains | | | | IP | | LX | | LY | | | LZ | |
| | Constructions | Sur sol propre | | | IQ | | MA | | MB | | | MC | |
| | | Sur sol d'autrui | | | IR | | MD | | ME | | | MF | |
| | Autres immobilisations corporelles | Inst. gales, agenets et am. des constructions | | | IS | | MG | | MH | | | MI | |
| | | Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | IT | | MJ | | MK | | | ML | |
| | | Inst. gales., agenets, aménagements divers | | | IU | | MM | | MN | | | MO | |
| | | Matériel de transport | | | IV | | MP | | MQ | | | MR | |
| | | Matériel de bureau et informatique, mobilier | | | IW | | MS | | MT | | | MU | |
| | | Emballages récupérables et divers * | | | IX | | MV | | MW | | | MX | |
| | | Immobilisations corporelles en cours | | | | MY | | MZ | | NA | | NB | |
| | | Avances et acomptes | | | | NC | | ND | | NE | | NF | |
| | TOTAL III | | | | IY | | NG | | NH | | NI | | |
| FINANCIÈRES | Participations évaluées par mise en équivalence | | | | IZ | | ØU | | M7 | | ØW | | |
| | Autres participations | | | | IØ | | ØX | | ØY | | ØZ | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | II | | 2B | | 2C | | 2D | | |
| | Prêts et autres immobilisations financières | | | | I2 | | 2E | | 2F | | 2G | | |
| | | TOTAL IV | | | | I3 | | NJ | | NK | | 2H | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV) | | | | | I4 | | ØK | | ØL | 1 184 | ØM | | |

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

6

AMORTISSEMENTS

DGFIP N° 2055 2020

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

| | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|--|---|--|-----------------------------|----|---|-----------------------------------|---|---|---|--|--|--|---|----|--|--|
| Désignation de l'entreprise SAS NIVERPHARM | | | | | | | | | | Néant <input checked="" type="checkbox"/> * | | | | | | | |
| CADRE A | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) * | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | | | Montant des amortissements au début de l'exercice | | | Augmentations : dotations de l'exercice | | | Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises | | | Montant des amortissements à la fin de l'exercice | | | | | |
| Frais d'établissement et de développement | | | TOTAL I | | | CY | | | EL | | | EM | | | EN | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | TOTAL II | | | PE | | | PF | | | PG | | | PH | | |
| Terrains | | | PI | | | PJ | | | PK | | | PL | | | | | |
| Constructions | Sur sol propre | | PM | | | PN | | | PO | | | PQ | | | | | |
| | Sur sol d'autrui | | PR | | | PS | | | PT | | | PU | | | | | |
| Inst. générales, agencements, aménagement des constructions | | | PV | | | PW | | | PX | | | PY | | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | TOTAL III | | | PZ | | | QA | | | QB | | | QC | | |
| Autres immobilisations corporelles | Inst. générales., agencements, aménagement divers | | QD | | | QE | | | QF | | | QG | | | | | |
| | Matériel de transport | | QH | | | QI | | | QJ | | | QK | | | | | |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | | | QL | | | QM | | | QN | | | QO | | | | | |
| Emballages récupérables et divers | | | QP | | | QR | | | QS | | | QT | | | | | |
| TOTAL III | | | QU | | | QV | | | QW | | | QX | | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III) | | | ØN | | | ØP | | | ØQ | | | ØR | | | | | |
| CADRE B | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Immobilisations amortissables | | DOTATIONS | | | | | | REPRISES | | | | | | Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice | | | |
| | | Colonne 1 Différentiel de durée et autres | | Colonne 2 Mode dégressif | | Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel | | Colonne 4 Différentiel de durée et autres | | Colonne 5 Mode dégressif | | Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel | | | | | |
| Frais établissements TOTAL I | | M9 | N1 | N2 | N3 | N4 | N5 | N6 | | | | | | | | | |
| Autres immob. incorporelles TOTAL II | | N7 | N8 | P6 | P7 | P8 | P9 | Q1 | | | | | | | | | |
| Terrains | | Q2 | Q3 | Q4 | Q5 | Q6 | Q7 | Q8 | | | | | | | | | |
| Constructions | Sur sol propre | Q9 | R1 | R2 | R3 | R4 | R5 | R6 | | | | | | | | | |
| | Sur sol d'autrui | R7 | R8 | R9 | S1 | S2 | S3 | S4 | | | | | | | | | |
| Inst. gales, agenc et am. des const. | | S5 | S6 | S7 | S8 | S9 | T1 | T2 | | | | | | | | | |
| Inst. techniques mat. et outillage | | T3 | T4 | T5 | T6 | T7 | T8 | T9 | | | | | | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | Inst. gales, agenc am. divers | U1 | U2 | U3 | U4 | U5 | U6 | U7 | | | | | | | | | |
| | Matériel de transport | U8 | U9 | V1 | V2 | V3 | V4 | V5 | | | | | | | | | |
| | Mat. bureau et inform. mobilier | V6 | V7 | V8 | V9 | W1 | W2 | W3 | | | | | | | | | |
| Emballages récup. et divers | | W4 | W5 | W6 | W7 | W8 | W9 | X1 | | | | | | | | | |
| TOTAL III | | X2 | X3 | X4 | X5 | X6 | X7 | X8 | | | | | | | | | |
| Frais d'acquisition de titres de participation TOTAL IV | | NL | NM | | | | | | NO | | | | | | | | |
| Total général (I+II+III+IV) | | NP | NQ | NR | NS | NT | NU | NV | | | | | | | | | |
| Total général non ventilé (NP+NQ+NR) | | NW | Total général non ventilé (NS+NT+NU) | | | NY | Total général non ventilé (NW-NY) | | NZ | | | | | | | | |
| CADRE C | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES* | | | Montant net au début de l'exercice | | | Augmentations | | | Dotations de l'exercice aux amortissements | | | Montant net à la fin de l'exercice | | | | | |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | | | | | | | Z9 | | | Z8 | | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | | | | | | SP | | | SR | | | | | |

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

7

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

DGFIP N° 2056 2020

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

| Nature des provisions | | Montant au début de l'exercice 1 | AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2 | DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3 | Montant à la fin de l'exercice 4 |
|--|--|---|---|--|--|
| Désignation de l'entreprise <u>SAS NIVERPHARM</u> | | Néant <input type="checkbox"/> * | | | |
| Provisions réglementées | Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers * | 3T | TA | TB | TC |
| | Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II) * | 3U | TD | TE | TF |
| | Provisions pour hausse des prix (1) * | 3V | TG | TH | TI |
| | Amortissements dérogatoires | 3X | TM | TN | TO |
| | Dont majorations exceptionnelles de 30 % | D3 | D4 | D5 | D6 |
| | Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI) | IJ | IK | IL | IM |
| | Autres provisions réglementées (1) | 3Y | TP | TQ | TR |
| | TOTAL I | 3Z | TS | TT | TU |
| Provisions pour risques et charges | Provisions pour litiges | 4A | 4B | 4C | 4D |
| | Provisions pour garanties données aux clients | 4E | 4F | 4G | 4H |
| | Provisions pour pertes sur marchés à terme | 4J | 4K | 4L | 4M |
| | Provisions pour amendes et pénalités | 4N | 4P | 4R | 4S |
| | Provisions pour pertes de change | 4T | 4U | 4V | 4W |
| | Provisions pour pensions et obligations similaires | 4X | 4Y | 4Z | 5A |
| | Provisions pour impôts (1) | 5B | 5C | 5D | 5E |
| | Provisions pour renouvellement des immobilisations * | 5F | 5H | 5J | 5K |
| | Provisions pour gros entretien et grandes révisions | EO | EP | EQ | ER |
| | Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer * | 5R | 5S | 5T | 5U |
| Autres provisions pour risques et charges (1) | 5V | 5W | 5X | 5Y | |
| TOTAL II | 5Z | TV | TW | TX | |
| Provisions pour dépréciation | sur immobilisations | – incorporelles | 6A | 6B | 6D |
| | | – corporelles | 6E | 6F | 6H |
| | | – titres mis en équivalence | Ø2 | Ø3 | Ø4 |
| | | – titres de participation | 9U | 9V | 9W |
| | | – autres immobilisations financières (1)* | Ø6 | Ø7 | Ø8 |
| | Sur stocks et en cours | 6N | 6P | 6R | 6S |
| | Sur comptes clients | 6T | 6U | 6V | 6W |
| | Autres provisions pour dépréciation (1) * | 6X | 6Y | 6Z | 7A |
| | TOTAL III | 7B | 36 143 | TV | 36 143 |
| | TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III) | 7C | 36 143 | UB | 36 143 |
| Dont dotations et reprises | – d'exploitation | UE | UF | | |
| | – financières | UG | UH | | |
| | – exceptionnelles | UJ | UK | | |
| Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5° du C.G.I | | | | | 10 |
| (1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision. NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI. | | | | | |

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

8 **ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET
DES DETTES A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE ***

DGFIP N° 2057 2020

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

| CADRE A | | ÉTAT DES CRÉANCES | Montant brut 1 | A 1 an au plus 2 | A plus d'un an 3 | |
|--|---|---|---|---------------------|-------------------------------------|----------------------|
| DE L'ACTIF IMMOBILISÉ | Créances rattachées à des participations | | UL | UM | UN | |
| | Prêts (1) (2) | | UP | UR | US | |
| | Autres immobilisations financières | | UT | UV | UW | |
| DE L'ACTIF CIRCULANT | Clients douteux ou litigieux | | VA | | | |
| | Autres créances clients | | UX | 114 104 | 114 104 | |
| | Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dépréciation antérieurement constituée) UO | | ZI | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | | UY | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | UZ | | | |
| | Etat et autres collectivités publiques | Impôts sur les bénéfices | VM | | | |
| | | Taxe sur la valeur ajoutée | VB | 125 946 | 125 946 | |
| | | Autres impôts, taxes et versements assimilés | VN | | | |
| | | Divers | VP | | | |
| | Groupe et associés (2) | | VC | 36 143 | 36 143 | |
| | Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres) | | VR | 239 876 | 239 876 | |
| | Charges constatées d'avance | | VS | 65 | 65 | |
| | TOTAUX | | VT | 516 136 | 479 993 | 36 143 |
| RENOIS | (1) | Montant des – Prêts accordés en cours d'exercice | VD | | | |
| | | – Remboursements obtenus en cours d'exercice | VE | | | |
| | (2) | Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) | VF | | | |
| CADRE B | | ÉTAT DES DETTES | Montant brut 1 | A 1 an au plus 2 | A plus d'1 an et 5 ans au plus 3 | A plus de 5 ans 4 |
| Emprunts obligataires convertibles (1) | | 7Y | | | | |
| Autres emprunts obligataires (1) | | 7Z | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) | à 1 an maximum à l'origine | VG | 200 | 200 | | |
| | à plus d'1 an à l'origine | VH | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers (1) (2) | | 8A | 1 170 290 | 290 | 585 000 | 585 000 |
| Fournisseurs et comptes rattachés | | 8B | 1 232 663 | 5 801 | 1 226 861 | |
| Personnel et comptes rattachés | | 8C | | | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | 8D | | | | |
| État et autres collectivités publiques | Impôts sur les bénéfices | 8E | | | | |
| | Taxe sur la valeur ajoutée | VW | 1 606 | 1 606 | | |
| | Obligations cautionnées | VX | | | | |
| Autres impôts, taxes et assimilés | | VQ | 150 | 150 | | |
| | | | | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | 8J | | | | |
| Groupe et associés (2) | | VI | 1 641 018 | | 1 641 018 | |
| Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres) | | 8K | 221 616 | 221 616 | | |
| Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie * | | ZZ | | | | |
| Produits constatés d'avance | | 8L | | | | |
| TOTAUX | | VY | 4 267 545 | 229 665 | 3 452 879 | 585 000 |
| RENOIS | (1) | Emprunts souscrits en cours d'exercice | VJ | | | |
| | | Emprunts remboursés en cours d'exercice | VK | | | |
| | | (2) | Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques | | VL | |
| * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032 | | | | | | |

Relations avec les entreprises liées

POSITIONS ET FLUX VIS-A-VIS DES ENTREPRISES LIEES :

A L'ACTIF :

- Dans le poste « Clients et divers », les soldes des sociétés apparentées s'élèvent à 9 638 € ;
- Dans le poste «Autres créances», les sociétés du Groupe figurent pour un montant de 36 143 € ;
- Dans le poste « Dépréciation des autres créances», le solde s'élève à 36 143 €
- Les comptes de liaison avec les laboratoires Pharma 2000 figurent dans les « Autres créances » pour un montant de 239 876€.

AU PASSIF :

- Dans le poste « Autres emprunts », figure un montant de 1 170 000,00 € correspondant à l'emprunt souscrit auprès de la société LABORATOIRES NEGMA et 290 € d'intérêts courus ;
- Les dettes fournisseurs inter-sociétés s'élèvent à 1 226 861€ ;
- Les comptes de liaison avec les laboratoires Negma figurent dans les « Autres dettes » pour un montant de 221 616 €.
- Les avances sur comptes courants avec les laboratoires du Groupe, s'élèvent à 1 641 018 € aussi incluses dans les « autres dettes ».

AU COMPTE DE RESULTAT :

- Les charges financières Groupe figurent pour 1 172 € sans aucun produit financier au compte de résultat ;
- Les prestations commerciales s'élèvent à 0 € et les redevances à 15 695 € ;
- La charge de sous-traitance administrative figure pour un montant de 29 806 €.

Notes sur le bilan - Capitaux propres

| | |
|---|-------------------|
| • Capitaux propres au 01/04/2019 | -3 621 171 |
| • Distribution de dividendes | |
| • Autres mouvements | |
| • Résultat de l'exercice | -40 884 |
| • Capitaux propres au 31/03/2020 | -3 662 054 |

Informations diverses

1- Composition du capital social

Au 31/03/2020, le capital social d'un montant de 160 000 € est composé de 10 000 actions d'un nominal de 16 €.

2- Ventilation des impôts sur les bénéfices

| | Avant IS | IS exigible | Après IS |
|--------------------------------------|-------------------|-------------|-------------------|
| Sur résultat courant + participation | (40 897 €) | 0 | (40 897 €) |
| Sur résultat exceptionnel | 14 € | 0 | 14 € |
| Résultat net | (40 883 €) | 0 | (40 883 €) |

3- Impôts différés

Les impôts différés ne sont pas applicables à notre Société.

4- Intégration fiscale

La société NIVERPHARM est membre du groupe intégré fiscalement, dont la mère est la société WOCKHARDT France HOLDINGS. Cette intégration est régie par une convention prévoyant le principe de neutralité ; ainsi :

- En cas de bénéfice : Les charges d'impôt seront comptabilisées comme si la société était imposée séparément.
- En cas de déficit : L'économie d'impôt ainsi générée sera appréhendée à titre de produit dans les comptes de la société mère.

Aucun retraitement ne sera effectué en cas de sortie du groupe intégré.

Les déficits fiscaux de la société s'élèvent à 2 838 922€ (nés pendant l'intégration fiscale).

En l'absence d'intégration fiscale du fait du déficit dégagé, aucune charge d'I.S. n'aurait été constatée.

5- Effectifs

La société ne compte aucun effectif.

6- Consolidation

La société Wockhardt France Holdings est elle-même intégrée dans un périmètre de consolidation avec en niveau N+1, la Société WOCKHARDT BIO AG (Swiss) et en niveau 2, la Société WOCKHARDT LIMITED (India).

Ventilation du Chiffre d'Affaires

| Rubriques | Chiffre d'affaires France en € | Chiffre d'affaires Export en € | Total au 31/03/20 | Total au 31/03/19 | % |
|---|-----------------------------------|-----------------------------------|----------------------|----------------------|----------|
| Ventes de marchandises | | | | | |
| Production vendue (spécialités pharmaceutiques) | | | | | |
| Prestations de services | | | | 32 054 | % |
| TOTAL | | | | 32 054 | % |

