

# **RAPPORT ANNUEL**

## **2019**

## Sommaire

- I. RAPPORT DE GESTION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION A L'ASSEMBLEE ANNUELLE INCLUANT LE RAPPORT SUR LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE
- II. RAPPORT GENERAL DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES SOCIAUX DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019 ET COMPTES SOCIAUX
- III. RAPPORT SPECIAL DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

# **I. RAPPORT DE GESTION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION A L'ASSEMBLEE GENERALE ANNUELLE INCLUANT LE RAPPORT SUR LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE**

Chers Actionnaires,

Nous vous avons réunis en Assemblée générale annuelle en application de la loi et des statuts pour vous rendre compte de l'activité d'Eurofins-Cerep au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2019.

Les convocations à la présente Assemblée ont été régulièrement effectuées.

Les documents prévus par la réglementation en vigueur vous ont été adressés ou ont été tenus à votre disposition dans les délais impartis.

Ces documents ont été transmis au Comité d'Entreprise.

Le présent rapport a notamment pour objet de vous présenter la situation de notre Société.

## Note Préliminaire

Eurofins-Cerep SA (ou la « Société ») répond aux conditions d'exemption d'établissement de comptes consolidés et ne publie plus de tels comptes depuis l'exercice 2014.

Les comptes au 31 décembre 2019 sont en conséquence établis conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des normes comptables françaises.

## Présentation de l'activité de la Société

Eurofins-Cerep est un partenaire stratégique de l'industrie pharmaceutique dans le domaine de la découverte de médicaments ("Drug Discovery").

La Société a développé et intégré un ensemble de technologies et de savoir-faire qui permet à ses clients de mettre en œuvre une stratégie de Drug Discovery basée sur la détermination précoce des éventuels effets secondaires des médicaments. Son approche rationnelle apporte des solutions pour réduire le temps et le coût de développement des médicaments en décelant très tôt les candidats-médicaments les plus prometteurs tout en éliminant les molécules qui pourraient échouer en développement.

Eurofins-Cerep a en effet développé une plate-forme technologique pour déterminer rapidement et à faible coût les propriétés pharmacologiques, le métabolisme et la toxicité potentielle des candidats-médicaments. Ces molécules sont ainsi testées *in vitro* dans un ensemble de modèles (ou tests) moléculaires et cellulaires mis au point et validés par Eurofins-Cerep. Les résultats de ce profilage *in vitro* fournissent autant d'indicateurs des effets des composés chez l'homme. Ils peuvent aussi être interprétés à l'aide de BioPrint®, un outil informatique propriétaire développé par les informaticiens et les pharmacologues de Eurofins-Cerep autour d'une base de données générée par la Société et incluant les résultats *in vitro* de près de 2 500 médicaments actuellement commercialisés, ayant échoué pendant les phases de développement cliniques, ou ayant été retirés du marché. Cette approche permet aux clients de Eurofins-Cerep de limiter le nombre de produits à synthétiser et à tester dans les phases de recherche, d'orienter les candidats-médicaments lors des essais cliniques et d'identifier de nouvelles indications pour des médicaments existants, et/ou ayant échoué dans leur indication originale ou encore en cours de développement.

## La plate-forme technologique de Eurofins-Cerep

La plate-forme technologique de Eurofins-Cerep comprend :

- . le criblage à haut débit pour tester rapidement des chimiothèques de grande taille ;
- . le profilage à haut débit pour déterminer *in vitro* les effets pharmacologiques (spécificité des molécules) et pharmaceutiques (biodisponibilité et toxicité des molécules) ;
- . BioPrint®, une base de données relationnelle qui permet de prédire les propriétés cliniques d'une molécule à partir de ses descripteurs moléculaires et de ses effets *in vitro*.

### Les modèles *in vitro*

Une molécule chimique exerce son effet biologique, que ce soit un effet thérapeutique ou un effet toxique, en agissant sur des protéines, appelées cibles moléculaires. Le nombre total de protéines, ou cibles potentielles, chez l'homme, est estimé à environ 10 000. Les progrès récents en biologie moléculaire ont permis d'identifier nombre de ces cibles mais le mécanisme d'action de la plupart d'entre elles reste inconnu. Seules quelques centaines de ces cibles sont connues pour être impliquées dans les effets thérapeutiques et secondaires des médicaments.

La connaissance exhaustive de ces cibles et leur relation avec les effets cliniques observés chez l'homme permettrait le développement de médicaments efficaces et dénués d'effets secondaires ou toxiques.

Eurofins-Cerep a, dans ce domaine, le savoir-faire le plus étendu au monde, avec un catalogue d'environ 1 900 modèles *in vitro* permettant de déterminer l'effet des molécules sur plusieurs centaines de cibles, incluant les cibles déjà connues et d'autres de découverte plus récente et encore mal caractérisées.

Les modèles sont fiables et robustes. Ils sont réalisés dans des volumes de quelques microlitres pour une optimisation des coûts et une faible consommation des matières premières.

La recherche et développement de Eurofins-Cerep est spécialisée dans la mise au point de nouveaux modèles *in vitro* et l'adaptation de nouvelles technologies dans ces modèles.

### Le criblage à haut débit

Un programme de recherche de nouveaux médicaments débute en général par le test de plusieurs centaines de milliers de composés sur la cible d'intérêt. Cette étape est appelée criblage à haut débit. Elle doit être réalisée rapidement, à faible coût et doit permettre l'identification fiable de composés actifs. Eurofins-Cerep a développé un savoir-faire reconnu dans ce domaine, mettant en jeu un processus optimisé basé sur l'utilisation de matériels robotiques sophistiqués dont certains ont été conçus par la Société.

Eurofins-Cerep est en mesure de cribler plusieurs dizaines de milliers de composés par jour sur une cible déterminée.

### Le profilage à haut débit

A l'issue de l'étape de criblage à haut débit, les composés actifs sont sélectionnés. Leurs structures chimiques servent de base aux chimistes pour la conception de nouveaux composés qui seront à leur tour criblés sur la cible d'intérêt. A ce stade, il est important aussi de s'assurer que ces composés ne produiront pas d'effets secondaires ou toxiques, de vérifier qu'ils atteindront l'organe visé une fois administrés chez l'homme et que leur métabolisme hépatique sera compatible avec leur utilisation. A cette fin, les composés doivent être testés dans un ensemble de modèles *in vitro* prédictifs. Cette étape, appelée profilage, est réalisée en général sur un ensemble de 20 à 100 cibles en parallèle.

Le nombre de composés actifs issus de l'étape de criblage à haut débit peut être important. Il convient donc de pouvoir profiler de nombreux composés en parallèle : c'est l'objet du profilage à haut débit.

S'il est relativement commun, dans les principaux laboratoires pharmaceutiques, de pratiquer le criblage à haut-débit (de nombreux composés sur une seule cible), le profilage, spécialement le profilage à haut-débit (de nombreux composés sur un ensemble de cibles), nécessite une expertise particulière, tant au niveau des procédures de chaque modèle (homogénéité optimale des conditions expérimentales) qu'au niveau de la gestion des flux de matières pour réduire la consommation, réduire le temps de cycle et maximiser la fiabilité des résultats. Eurofins-Cerep possède dans ce domaine un savoir-faire unique qui lui confère la place de leader mondial.

Eurofins-Cerep a développé une offre unique de modèles pharmacologiques destinés à comprendre et anticiper les effets des médicaments. Ceux-ci sont proposés généralement depuis les laboratoires d'Eurofins-Cerep situés dans la région de Poitiers.

### **BioPrint®**

BioPrint® est une vaste base de données pharmacologique et pharmaceutique (ADME) homogène et cohérente, qui constitue un outil unique d'aide à la décision dans le processus de découverte de nouveaux médicaments.

La base de données est constituée de trois ensembles distincts : les descripteurs chimiques (structures des composés, informations chimiques et descripteurs 2D et 3D), les profils *in vitro* et les effets *in vivo* de médicaments ou de produits de référence.

La base de données contient des informations sur près de 2 500 médicaments actuellement sur le marché, ayant échoué pendant les phases de développement clinique, ou ayant été retirés du marché. Les informations sont d'une part les descripteurs des composés, et d'autre part leurs effets cliniques (effets thérapeutiques et effets secondaires) observés chez l'homme.

Les descripteurs stockés dans la base de données BioPrint® sont d'une part les paramètres physico-chimiques (structure chimique, descripteurs pharmacophoriques 3D, etc.) et les effets *in vitro*, mesurés dans un ensemble de 159 cibles. Ces effets *in vitro* ont tous été générés par Eurofins-Cerep dans des conditions homogènes qui rendent la comparaison des résultats entre eux fiable.

Grâce à l'interprétation des profils réalisés par Eurofins-Cerep, BioPrint® aide à déterminer si un nouveau produit a certaines des qualités requises pour devenir un médicament commercialisable, anticipant notamment les effets *in vivo* indésirables, les effets sur d'autres cibles que la cible principale visée, et les caractéristiques pharmaceutiques de la molécule étudiée.

L'approche BioPrint® permet ainsi, par comparaison avec les médicaments contenus dans la base de données, de déterminer la probabilité de survenance d'un effet secondaire pour un nouveau composé avant que celui-ci ait été testé chez l'homme.

Une autre application de BioPrint® est de permettre d'identifier des cibles, qui ne sont pas génétiquement apparentées à la cible principale testée mais qui lui sont structurellement proches, pour définir le profil le plus pertinent autour de la cible d'intérêt.

### **L'offre de services**

Eurofins-Cerep propose l'accès à sa plate-forme technologique sous forme de services.

L'offre d'Eurofins-Cerep inclut :

- le développement de nouveaux modèles, qui pourront être utilisés par Eurofins-Cerep pour tester les produits de ses clients ou qui pourront être transférés par Eurofins-Cerep à son client pour une utilisation par ses propres laboratoires,
- la détermination des mécanismes d'actions spécifiques des médicaments ou candidats-médicaments ; pour cela, Eurofins-Cerep met au point et valide des modèles moléculaires ou cellulaires adaptés à l'effet thérapeutique du médicament et analyse l'effet du composé d'intérêt sur ces modèles,
- le criblage à haut débit des composés ; ceux-ci – parfois plusieurs centaines de milliers – sont transférés à Eurofins-Cerep par son client. Eurofins-Cerep réalise le criblage et transmet les résultats au client ou les rend disponibles via Data OnLine.
- le profilage à haut débit : le client choisit un ensemble de modèles dans le catalogue d'Eurofins-Cerep ("à la carte") ou sélectionne un profil prédéfini par Eurofins-Cerep ("menu"). Il envoie ensuite à Eurofins-Cerep ses molécules à tester. Les résultats générés par Eurofins-Cerep sont transférés au client et/ou rendus disponibles via le site e-Commerce de la division Eurofins Discovery.
- l'interprétation des résultats *in vitro* et l'anticipation de leurs effets cliniques à l'aide de BioPrint®. A la demande du client, Eurofins-Cerep réalise une analyse des résultats basée sur

l'expertise des pharmacologues de la Société qui s'appuie pour cela sur l'exploitation de la base de données BioPrint®.

S'ajoutent aux revenus des activités de services, des revenus provenant des droits de souscription à la base de données BioPrint® ou à des sous-ensembles de BioPrint®.

La Société Eurofins-Cerep a pour clients ou pour partenaires stratégiques des sociétés pharmaceutiques, biopharmaceutiques ou biotechnologiques pour l'essentiel, mais aussi des sociétés des secteurs cosmétique, agrochimique ou chimique et compte à la fin de l'exercice 2019 environ 750 partenaires commerciaux incluant la plupart des plus grands groupes pharmaceutiques.

Bilan de l'exercice 2019 : progrès réalisés, évolutions prévisibles et difficultés rencontrées

### **Principaux contrats de services**

Eurofins-Cerep a continué à travailler avec ses principaux clients, en particulier avec ses dix clients les plus importants de l'exercice 2019, en s'appuyant sur son expertise en matière de profilage sur de larges panels de cibles destiné à éliminer précocement les candidats-médicaments susceptibles d'échouer au cours de leur développement vers les essais cliniques. Sa participation à l'*International Business Line* Eurofins Discovery du réseau de laboratoires indépendants Eurofins, lui permet de bénéficier de ventes croisées pour accroître ses ventes auprès de nouveaux clients.

### **Recherche et développement**

De nouvelles applications à des tests pharmacologiques inaccessibles par les technologies historiques sont explorées autour de la plateforme de lecture en spectrométrie de masse, investie d'abord pour la mise en place de la plateforme épigénétique, puis pour celle de la plateforme ADME. Ces nouvelles applications devraient permettre d'offrir à l'industrie des modèles pharmacologiques permettant à nos clients d'évaluer les effets de leurs molécules sur ces cibles jusqu'ici impossible ou très difficile à évaluer, ou d'évaluer plus finement les mécanismes d'action de ces molécules sur les cibles traitées, contribuant une nouvelle fois à l'extension des domaines de la recherche pharmaceutique.

D'autre part, le projet mettant en commun des capacités scientifiques et techniques présentes au sein d'Eurofins Cerep et de l'université de Poitiers a été poursuivi en 2019. Ce projet a pour objectif la mise en place d'un modèle in vitro de microbiota intestinal (modèle capable de mimer l'environnement intestinal) qui sera évalué en 2020.

### **Activité Services portant sur les tests kinases.**

La Société a acquis auprès d'Eurofins Pharma Discovery Services UK la branche d'activité Services relatifs aux tests kinases destinés à l'industrie pharmaceutique pour un montant total de 1 761 973 £.

Cette acquisition qui a pris effet le 1er mars 2019, a permis à Eurofins-Cerep de se positionner en tant que centre d'excellence pour les tests kinases basés sur l'activité enzymatique, en technologie « gold standard » tout en développant de nouveaux projets d'innovation pour de nouveaux tests autour de cette classe de cibles importante pour la recherche pharmaceutique en particulier dans le domaine de l'oncologie.

### **Création d'un service « Integrated Drug Discovery »**

La Division Eurofins Discovery a lancé un service de « Integrated Drug Discovery », nommé DiscoveryOne™ en s'appuyant sur l'expertise cumulée des six sociétés de services : Eurofins-Cerep, Panlabs, DiscoverX, EMD Millipore Drug Discovery & Development, Villapharma et Selcia. Ce service vise à proposer à l'industrie pharmaceutique des projets combinant la chimie médicinale et synthétique à l'analyse des composés dans les modèles biologiques, tout en réduisant la durée du cycle de développement par l'intégration au sein d'une même organisation de toutes les composantes. Eurofins-Cerep est partie prenante de certains projets pour la partie modèle biologique ce qui crée une source de revenu supplémentaire pour l'entreprise.

### Cyber-attaque du 2 juin 2019

Au début du mois de juin 2019, la Société, ainsi que plusieurs sociétés du réseau auquel elle appartient, a été victime d'une cyber-attaque qui a perturbé ses accès informatiques. Les systèmes informatiques ont pu être restaurés mi-juin. A ce jour, la Société n'a pas identifié un risque significatif résiduel dû à cette attaque. L'impact sur le chiffre d'affaires au mois de juin a été significatif. Néanmoins, cette perte nette a heureusement été plus que compensée par le gain de nouveaux marchés indépendamment de cet incident qui ont permis de finir l'année 2019 avec un chiffre d'affaire au-delà du budget prévu sur l'année.

### Succursales

Néant

### Commentaires sur les résultats sociaux

#### ▪ Exercices clos les 31 Décembre 2019 et 31 Décembre 2018

#### Chiffre d'affaires par activité

| (K€)         | 31.12.19      | 31.12.18      | Valeurs      | Variations   |
|--------------|---------------|---------------|--------------|--------------|
|              |               |               |              | %            |
| Services     | 31 008        | 25 453        | 5 555        | 21,82        |
| Autres       | 0             | 0             | 0            | 0            |
| <b>Total</b> | <b>31 008</b> | <b>25 453</b> | <b>5 555</b> | <b>21,82</b> |

Le chiffre d'affaires 2019 s'est élevé à 31 millions d'euros en augmentation de 21,82 % par rapport au chiffre d'affaires 2018 de 25,45 millions d'euros.

Le chiffre d'affaires valorisé à l'avancement représente 1 407 millions d'euros.

#### Charges d'exploitation

Les charges d'exploitation ont augmenté en 2019 de 6,43 millions d'euros, à 29,72 millions d'euros contre 23,29 millions d'euros en 2018. Cette augmentation s'explique principalement par l'augmentation de la sous-traitance groupe, des charges de personnel (recrutements réalisés dans le cadre de l'intégration des nouvelles activités), ainsi que des prestations externes (systèmes d'information).

Les achats de matières premières et autres approvisionnements ont augmenté de 0,63 millions d'euros, à 5,37 millions d'euros contre 4,74 millions d'euros en 2018.

Les autres achats et charges externes ont augmenté de 2,5 millions d'euros, à 11,40 millions d'euros contre 8,90 millions d'euros en 2018. Les frais de recherche et développement engagés au cours de l'année 2019, intégralement comptabilisés en charges, sont évalués à 3,61 millions d'euros contre 3,59 millions d'euros pour l'exercice 2018.

Ces frais sont valorisés selon la méthode du coût complet, les charges indirectes et les charges de structure étant réparties au prorata du temps passé sur les programmes de recherche.

#### Résultat d'exploitation

Le résultat d'exploitation est un bénéfice de 4,23 millions d'euros contre un bénéfice de 2,97 millions d'euros en 2018.

#### Autres résultats

Le résultat financier de l'exercice écoulé est un bénéfice de 0,077 million d'euros contre un bénéfice de 0,03 million d'euros en 2018.

Le résultat exceptionnel est un bénéfice de 0,08 million d'euros contre un bénéfice de 0,18 million d'euros en 2018. Le crédit d'impôt recherche s'élève à 0,49 million d'euros contre 0,62 million d'euros en 2018.

#### Résultat net

Le résultat net d'Eurofins-Cerep SA en 2019 est un bénéfice de 4,37 millions d'euros contre un bénéfice de 3,86 millions d'euros en 2018.

#### Trésorerie et ressources en capitaux

Au 31 décembre 2019, la trésorerie de la Société s'élève à 3,34 millions d'euros contre 0,78 millions d'euros au 31 décembre 2018.

Les prêts consentis à Eurofins Discovery Services Lux Holding SARL s'élèvent à 17,69 millions d'euros à la clôture de l'exercice, en diminution de 1,48 millions d'euros.

Le fonds de roulement s'établit à 24,17 millions d'euros au 31 décembre 2019 contre 21,73 millions d'euros un an plus tôt.

#### Principaux risques

##### Instruments financiers

Les principaux instruments financiers de la Société sont constitués, d'emprunts bancaires, des valeurs mobilières de placement et de trésorerie. L'objectif de ces instruments financiers est de permettre le financement des opérations de la Société. La Société détient également des créances clients, des dettes fournisseurs, des avances et acomptes reçus sur commandes qui sont générés par ses activités.

Les principaux risques attachés aux instruments financiers de la Société sont le risque de change, le risque de crédit, le risque de taux d'intérêt et le risque de marché.

##### Risque de change

Le bilan de la Société est sensible aux variations du dollar US contre l'euro. La Société ne couvre pas ces expositions structurelles mais cherche à limiter ses effets en visant l'équilibre dans la devise de fonctionnement des actifs et des passifs.

La Société est également exposée à un risque de change concernant la partie du chiffre d'affaires et des charges réalisées en devises autres que l'euro. Ce risque existe principalement concernant le dollar US et, dans une moindre mesure, le yen japonais quant aux produits et charges et flux de trésorerie liés ainsi qu'aux éléments correspondant des comptes de créances clients, des comptes fournisseurs et de trésorerie libellés dans ces devises.

##### Risque de taux

L'exposition de la Société au risque de variation des taux d'intérêt est liée à l'endettement financier à long terme.

La politique de la Société consiste à gérer la charge d'intérêt en contractant majoritairement des financements à taux fixes.

Ainsi au 31 décembre 2019, la Société ne présente pas d'endettement financier à long terme.

##### Risque de marché

Eurofins-Cerep utilise différents instruments financiers dans le cadre de sa gestion de trésorerie. Ils sont constitués de dépôts bancaires principalement en euro et en dollar US.

La politique de la Société vise à limiter les risques de perte sur ses placements en privilégiant les instruments monétaires ou obligataires et sélectionnés sur la base d'historiques de volatilité et de performance par rapport aux indices de référence et de notations d'agences et en procédant à un suivi régulier des valeurs de marché.

### Risque de liquidité

Le risque de liquidité de la Société représente l'éventualité de ne pas pouvoir faire face à ses engagements suivant leurs échéances. L'appréciation du risque de liquidité repose sur le suivi des échéanciers des financements de la Société, l'évolution du niveau de trésorerie disponible et les prévisions d'entrées et de sorties de trésorerie. A la date d'établissement des états financiers, la Société n'a pas identifié de besoin de trésorerie à court terme.

La trésorerie de la Société était de 3 338 K€ au 31 décembre 2019 à comparer aux 783 K€ au 31 décembre 2018.

### Risque de contrepartie

Le risque de contrepartie découle de l'éventualité qu'une partie au contrat n'honore pas ses obligations causant ainsi une perte à l'autre partie. Eurofins-Cerep considère qu'il existe un risque de contrepartie sur certains postes du bilan, le plus significatif portant sur les créances clients, ainsi que sur des engagements figurant en hors bilan (achats de matières premières et travaux), couvert par des mesures appropriées.

Une proportion significative du chiffre d'affaires est réalisée avec quelques clients. Les contrats de prestations de services de l'activité de la Société couvrent quelques mois et constituent une proportion importante du chiffre d'affaires.

Au cours de l'exercice 2019, le chiffre d'affaires réalisé avec les plus importants partenaires commerciaux de la Société se décompose comme suit :

| Exercice                                      | 2019    |
|-----------------------------------------------|---------|
| Trois plus importants partenaires commerciaux | 15,26 % |
| Cinq plus importants partenaires commerciaux  | 21,22 % |
| Dix plus importants partenaires commerciaux   | 32,91 % |

Cette concentration du risque de crédit sur quelques clients et l'incidence d'une défaillance éventuelle d'un tiers sur le compte de résultat d'Eurofins-Cerep sont atténués par la taille et la solvabilité financière des grands groupes de l'industrie pharmaceutique, qui constituent les principaux partenaires d'Eurofins-Cerep. Toutefois, Eurofins-Cerep compte parmi ses clients plusieurs entreprises de recherche pharmaceutique qui réalisent des pertes récurrentes et pour lesquelles les fonds levés auprès d'investisseurs constituent la principale source de financement. La Société a constaté au cours des exercices antérieurs plusieurs défaillances. L'irrecouvrabilité reste cependant limitée au regard de la base de clientèle de Eurofins-Cerep, ce qui réduit dans une certaine mesure cette exposition.

Eurofins-Cerep intègre dans sa démarche commerciale un processus d'évaluation de la solvabilité du prospect et inclut, si nécessaire ou selon les particularités de la prestation, l'obligation de versement d'acomptes ou d'avances par le client.

La Société est également dépendante de la solvabilité de plusieurs fournisseurs ou prestataires, certains étant stratégiques dans la fourniture de technologies ou de matières premières. Les procédures d'achats d'Eurofins-Cerep intègrent l'établissement et la mise à jour d'une liste de fournisseurs approuvés. Le processus d'approbation, qui implique par ailleurs le service de contrôle qualité, inclut un examen de solvabilité qui peut faire appel à des évaluations d'agences de notation de risque crédit.

Enfin, Eurofins-Cerep gère son risque de contrepartie sur ses instruments financiers en sélectionnant rigoureusement les institutions financières tierces, en diversifiant les contreparties par type de contrat et en procédant à un suivi régulier des engagements.

### Affectation du résultat

L'affectation du résultat de notre Société que nous vous proposons est conforme à la loi et à nos statuts.

Nous vous proposons d'affecter le résultat de l'exercice qui s'élève à 4 370 292,67 euros de la façon suivante :

|                                      |                     |
|--------------------------------------|---------------------|
| ▪ Report à nouveau à l'ouverture     | 10 164 128,85 euros |
| ▪ Résultat de l'exercice 2019        | 4 370 292,67 euros  |
| ▪ Report à nouveau après affectation | 14 534 421,52 euros |

### Dividendes

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous signalons qu'il n'est intervenu aucune distribution de dividendes au cours des trois derniers exercices.

### Charges non déductibles fiscalement (CGI 39-4)

Nous vous demanderons d'approuver le montant global des dépenses et charges visées par les articles 39-4 du Code général des impôts, soit la somme de 970 euros et l'impôt correspondant, soit 323 euros.

### Délais de paiement fournisseurs et clients

En application des dispositions du Code de commerce, nous vous indiquons la décomposition, conformément aux modèles établis par l'arrêté du 20 mars 2017 des délais de paiement de nos fournisseurs et clients faisant apparaître :

- les factures reçues et émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu, (tableau prévu au I de l'article D. 441-4)

| Article D.441-1 : Factures reçues non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu       |                                                            |               |               |                  |                   |                                                            | Article D.441-1 : Factures émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu |              |               |               |                  |                   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|---------------|---------------|------------------|-------------------|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------|---------------|------------------|-------------------|
| 0 jour (indicatif)                                                                                            | 1 à 30 Jours                                               | 31 à 60 jours | 61 à 90 jours | 91 jours et plus | Total (1 et plus) |                                                            | 0 jour (indicatif)                                                                                      | 1 à 30 Jours | 31 à 60 jours | 61 à 90 jours | 91 jours et plus | Total (1 et plus) |
| <b>A – TRANCHE DE RETARD DE PAIEMENT</b>                                                                      |                                                            |               |               |                  |                   |                                                            |                                                                                                         |              |               |               |                  |                   |
| Nombre de factures concernées                                                                                 |                                                            |               |               |                  |                   |                                                            |                                                                                                         |              |               |               |                  |                   |
| Montant total des factures concernées en TTC                                                                  | 1 707 404                                                  | 533 943       | -93 251       | 2 696            | -35 572           | 407 816                                                    | 4 731 836                                                                                               | 411 492      | 130 103       | 79 015        | -836 972         | -216 362          |
| Pourcentage du montant total des achats de l'exercice en TTC                                                  | 10 %                                                       | 3 %           | -1 %          | 0 %              | 0 %               | 2 %                                                        |                                                                                                         |              |               |               |                  |                   |
| Pourcentage du CA de l'exercice en TTC                                                                        |                                                            |               |               |                  |                   |                                                            | 15 %                                                                                                    | 1 %          | 0 %           | 0 %           | -3 %             | -1 %              |
| <b>B – FACTURES EXCLUES DU TABLEAU A RELATIVES A DES DETTES ET CREANCES LITIGIEUSES OU NON COMPTABILISEES</b> |                                                            |               |               |                  |                   |                                                            |                                                                                                         |              |               |               |                  |                   |
| Nombre de factures exclues                                                                                    |                                                            |               |               |                  |                   |                                                            |                                                                                                         |              |               |               |                  |                   |
| Montant total des factures exclues en TTC                                                                     |                                                            |               |               |                  | 0                 | 0                                                          |                                                                                                         |              |               |               | 43 480           | 43 480            |
| <b>C – DELAIS DE PAIEMENT DE REFERENCE UTILISES (contractuel ou délai légal)</b>                              |                                                            |               |               |                  |                   |                                                            |                                                                                                         |              |               |               |                  |                   |
| Délai de paiement utilisé pour le calcul des retards de paiement                                              | Délais contractuels : 60 jours<br>Délais légaux : 60 jours |               |               |                  |                   | Délais contractuels : 60 jours<br>Délais légaux : 60 jours |                                                                                                         |              |               |               |                  |                   |

#### Prises de participation et de contrôle

Nous vous précisons qu'au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2019, nous n'avons pris aucune participation dans une tierce société au sens des articles L. 233-6 et L. 247-1 du Code de commerce.

#### Evènements récents

L'offre de la Société s'enrichira de nouveaux outils de R&D, développés ou en cours de développement.

Le renouvellement des principaux contrats de services fin 2019, début 2020, ainsi que les efforts de réduction des charges continués en 2019 ainsi que des investissements de productivité en cours devrait permettre de pérenniser un résultat positif sur 2020.

Les états financiers de la Société ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité. Les activités ont commencé à être affectées par la crise du COVID-19 au premier trimestre 2020 et la Société s'attend à un impact négatif sur ses états financiers 2020. La Société, compte tenu du caractère récent de l'épidémie et des mesures annoncées par le gouvernement pour aider les entreprises, n'est toutefois pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel. A la date d'arrêté des états financiers 2019 de la Société par le Conseil d'administration, la direction de la Société n'a pas connaissance d'incertitudes significatives de nature à remettre en cause la capacité de la Société à poursuivre son exploitation.

## Capital de la Société

### A. Actionnariat de la Société

Nous vous signalons l'identité des personnes détenant, à la connaissance de la Société, directement ou indirectement, au 31 décembre 2019, plus de 5 %, de 10%, de 15%, de 20%, de 25%, de 30%, de 33,33 %, de 50%, de 66,66 %, de 90% ou de 95% du capital social ou des droits de vote aux assemblées générales :

| Actionnaires                            | Nombre d'actions | % du capital | % de droits de vote |
|-----------------------------------------|------------------|--------------|---------------------|
| Eurofins Discovery Services Lux Holding | 4831             | 95,78%       | 95,78%              |
| Actions auto-détenues                   | -                | -            | -                   |
| Autres/Public                           | 213              | 4,22%        | 4,22%               |
| <b>Total</b>                            | <b>5044</b>      | <b>100 %</b> | <b>100%</b>         |

### Transactions des actionnaires dirigeants

Néant

### Franchissements de seuils

Néant.

### B. Actions d'autocontrôle

Aucune société contrôlée ne détient une quotité du capital de la Société.

### C. Avis de détention et aliénation de participation croisée

Néant.

### D. Nombre d'actions propres achetées et vendues par la Société au cours de l'exercice

Néant.

### Obligations de conservation liées aux attributions de stock-options ou d'actions gratuites aux mandataires

Depuis le 31 décembre 2004, les mandataires sociaux n'ont bénéficié d'aucune attribution d'options de souscription d'actions et/ou d'actions gratuites.

## Commissaires aux comptes

Les commissaires aux comptes de la Société sont :

| <b>Commissaire aux comptes Titulaires</b>                                     | <b>Date de début du premier mandat</b> | <b>Durée et date d'expiration des mandats</b>                                                                                   |
|-------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| PricewaterhouseCoopers Audit<br>63 rue de Villiers<br>92200 Neuilly-Sur-Seine | AGO du 10 juin 2015                    | Six exercices, jusqu'à la tenue de l'assemblée générale statuant sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2020.        |
| Deloitte & Associés<br>6 Place de la Pyramide<br>92908 Paris La Défense Cedex | AGO du 6 juin 2019                     | Six exercices jusqu'à la tenue de l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024 |
| <b>Commissaire aux comptes Suppléants</b>                                     | <b>Date de début du premier mandat</b> | <b>Durée et date d'expiration des mandats</b>                                                                                   |
| Jean-Christophe Georghiou<br>63 rue de Villiers<br>92200 Neuilly-Sur-Seine    | AGO du 10 juin 2015                    | Six exercices, jusqu'à la tenue de l'assemblée générale statuant sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2020.        |

## Salariés

A la clôture de l'exercice les salariés de la Société ne détiennent aucune participation au capital social telle que définie à l'article L 225-102 du Code de commerce.

## RAPPORT SUR LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE

Conformément aux dispositions légales, nous vous présentons le rapport sur le gouvernement d'entreprise.

### 1. Liste des mandats et fonctions exercés par les mandataires sociaux

| Nom et mandats dans la Société                                   | Date de nomination et de fin de mandat                                                                                                                                       | Autres mandats et fonctions                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Antoine Duthilleul</b><br>Directeur général et Administrateur | Conseil d'administration du 19 avril 2018 et Assemblée générale du 7 juin 2018 jusqu'à l'assemblée à tenir en 2024 et appelée à statuer sur les comptes de l'exercice écoulé | . Président de Eurofins DiscoverX Products France SAS                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| <b>Damien Séroux</b><br>Président du Conseil d'administration    | Assemblée générale du 7 juin 2018 jusqu'à l'assemblée à tenir en 2024 et appelée à statuer sur les comptes de l'exercice écoulé                                              | . Managing director de DiscoverX Corporation Ltd jusqu'au 16 avril 2019<br>. Managing Director and Board member de Eurofins Integrated Discovery UK Ltd                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| <b>Christina Shasserre</b><br>Administrateur                     | 10 juin 2015 jusqu'à l'assemblée générale à tenir en 2021 et appelée à statuer sur les comptes de l'exercice écoulé                                                          | . Managing Director de Eurofins Pharma Discovery Services UK Limited<br>. Chairperson and President de Eurofins Panlabs Inc.<br>. President de Eurofins Villapharma Research SL<br>. Director de Eurofins Integrated Discovery UK Ltd<br>. President de Eurofins Villapharma Research SL<br>. Chairperson and President de Eurofins DiscoverX Corporation<br>. Director de DiscoverX Corporation jusqu'au 16 avril 2019 |

### 2. Choix des modalités d'exercice de la Direction générale

Le Conseil d'administration du 19 avril 2018 a décidé, conformément à l'article 13 des statuts de modifier l'exercice de la Direction générale et d'opter, avec effet immédiat pour la dissociation des fonctions de Président du Conseil d'administration et de Directeur général. M. Damien Séroux exerce les fonctions de Président du Conseil d'Administration. Le mandat de Directeur Général est exercé par M. Antoine Duthilleul.

Les modalités d'exercice de la Direction Générale n'ont pas été modifiées depuis cette décision.

### 3. Jetons de présence

L'assemblée générale a décidé de ne pas allouer de jetons de présence aux administrateurs jusqu'à décision contraire.

### 3. Conventions réglementées et conclues avec des parties liées au cours de l'exercice 2019 et au cours des exercices antérieurs

**Les conventions réglementées et conclues avec des parties liées au cours de l'exercice 2019 et au cours d'exercices antérieurs sont listées ci-après :**

#### ▪ Les conventions réglementées conclues au cours de l'exercice 2019

- Autorisation d'acquisition de la branche d'activité « Services » dits de « tests kinases » de la société Eurofins Pharma Discovery Services UK pour un montant de 1 761 973 GBP. Cette opération a fait l'objet d'une convention autorisée par le Conseil d'administration lors de sa réunion du 27 février 2019.
- Conclusion d'un contrat de Deposit Agreement conclu entre la Société et la société Eurofins Discovery Services Lux Holding SARL. Cette convention, d'une durée d'une année à compter du 19 avril 2019, prévoit le dépôt de fonds jusqu'à un maximum de 15 M€. Ce contrat annule et remplace les contrats de Loan Agreement conclus le 6 novembre 2013 et le 14 avril 2017. Ce contrat a été autorisé par décision du Conseil d'administration lors de sa réunion du 18 avril 2019. Un avenant a été conclu, avec effet au 13 décembre 2019, afin de porter le montant maximum de dépôt à 30 M€ et de modifier la date d'expiration du contrat au 30 avril 2021. Ce contrat a été autorisé par décision du Conseil d'administration lors de sa réunion du 13 décembre 2019. La rémunération associée, basée sur le taux Euribor 3 mois, n'a pas donné lieu à un versement d'intérêt.

#### ▪ Les conventions réglementées et conclues avec des parties liées au cours d'exercices antérieurs et qui se sont poursuivies au cours de l'exercice

Le Conseil d'administration, lors de sa réunion du 18 avril 2019, a procédé à l'examen des conventions réglementées conclues au cours des exercices antérieurs. Après examen et délibération, le Conseil a conclu que les conventions suivantes ne répondaient plus aux critères du champ d'application des conventions prévues à l'article L 225-8 du Code de Commerce :

- CONTRAT DE PRESTATIONS DE SERVICES conclu le 30 mai 2013 entre la société Eurofins NSC Développement France et la Société ;
- CONTRAT DE PRESTATIONS DE SERVICES conclu le 30 mai 2013 entre les sociétés Eurofins NSC Finance France, Eurofins NSC HR France et la Société;
- EUROFINS NSC IT INFRASTRUCTURE CLIENT SERVICES CONTRACT conclu le 18 juin 2013 entre la société Eurofins NSC IT Infrastructure France et la Société;
- INTERNATIONAL SUPPORT SERVICES (ISS) conclu le 25 mars 2014 entre la société Eurofins International Support Services Lux SARL et la Société;
- SUB LICENSE AGREEMENT (GSC) conclu le 1<sup>er</sup> juillet 2014 entre la société Eurofins GSC Lux SARL et la Société;
- INTERCOMPANY SALES PRODUCT AGREEMENT conclu le 1<sup>er</sup> janvier 2015 entre la société Eurofins Panlabs, Inc. et la Société;

- INTERCOMPANY SALES PRODUCT AGREEMENT conclu le 1er décembre 2016 entre la société Eurofins Panlabs Taiwan, Ltd. et la Société.
- INTERCOMPANY SALES PRODUCT AGREEMENT conclu le 1er décembre 2016 entre la société Pharmacology Discovery Services Taiwan, Ltd. et la Société;
- INTERCOMPANY SALES PRODUCT AGREEMENT conclu le 1er janvier 2015 entre la société Eurofins Pharma Bioanalysis Services UK Limited et la Société;
- INTERCOMPANY SALES PRODUCT AGREEMENT conclu le 1er janvier 2015 entre la société Eurofins Pharma Discovery Services UK Limited et la Société;
- INTERCOMPANY SALES PRODUCT AGREEMENT » conclu le 1er janvier 2015 entre la société Eurofins Pharma Bioanalytics Services US Inc. et la Société.

En conséquence, ces conventions ne font plus partie des conventions réglementées au titre de l'exercice 2019.

Par ailleurs, les conventions suivantes ont pris fin et ne figurent plus dans les conventions réglementées pour l'exercice 2019 :

- DEPOSIT AGREEMENT conclu entre la société Eurofins Discovery Services Lux Holding SARL et la Société.
- LOAN AGREEMENT conclu le 15 avril 2014 entre la société Eurofins Discovery Services Lux Holding SARL et la Société.

La convention de LOAN AGREEMENT conclue le 11 juin 2013 entre Eurofins Discovery Services Lux Holding SARL et la Société a été remplacée par le Deposit Agreement conclu entre la société Eurofins Discovery Services Lux Holding SARL et la Société qui a pris effet le 19 avril 2019.

- Suspension du contrat de travail de M. Antoine DUTHILLEUL. Compte tenu de sa nomination en qualité de Directeur Général, le contrat de travail de M. Antoine Duthilleul a été suspendu pour la durée de son mandat social. La couverture sociale est maintenue durant la période de suspension et son contrat sera automatiquement réactivé en cas de cessation de ses fonctions de mandataire social. Cette convention a été approuvée lors du Conseil du 19 avril 2018.

Conventions intervenues directement ou par personne interposée entre, d'une part, le directeur général, l'un des administrateurs ou l'un des actionnaires disposant d'une fraction des droits de vote supérieure à 10 % de la société et, d'autre part, une autre société dont cette dernière possède directement ou indirectement plus de la moitié du capital

Néant

**Tableau récapitulatif des délégations et autorisations en matière d'augmentation de capital en cours de validité**

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Date de l'AGE     | Date d'expiration de la délégation | Montant autorisé                                                   | Utilisations au cours des exercices précédents | Utilisations au cours de l'exercice 2019 | Montant résiduel au 31.12.19     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------|
| Délégation de compétence à donner au Conseil d'administration en vue de procéder à l'augmentation du capital par émission d'actions ordinaires, et/ou de titres de capital donnant accès à d'autres titres de capital ou donnant droit à l'attribution de titres de créances et/ou de valeurs mobilières donnant accès à des titres de capital à émettre avec maintien du droit préférentiel de souscription | AG du 7 juin 2018 | 6 août 2020                        | 80.000.000 €                                                       | NA                                             | Néant                                    | 80.000.000 €                     |
| Délégation de compétence à donner au Conseil d'administration en vue de procéder à l'augmentation du capital par émission d'actions ordinaires et/ou de valeurs mobilières donnant accès au capital avec suppression du droit préférentiel de souscription au profit des adhérents d'un PEE                                                                                                                  | AG du 7 juin 2018 | 6 août 2020                        | 1 % du montant du capital social au jour de la décision du Conseil | NA                                             | Néant                                    | 1 % du montant du capital social |

### Conclusion

Nous vous demanderons de donner quitus entier et définitif à votre Conseil d'administration pour sa gestion durant l'exercice clos le 31 décembre 2019, ainsi qu'aux commissaires aux comptes pour l'accomplissement de leur mission qu'ils vous relatent dans leur rapport général.

Votre Conseil vous invite à approuver par votre vote, le texte des résolutions qu'il vous propose.

Le Conseil d'administration

# ANNEXE I Tableau des résultats des cinq derniers exercices

| Au 31 décembre                                                                           | 2015        | 2016        | 2017       | 2018       | 2019       |
|------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|------------|------------|------------|
| <b>Capital en fin d'exercice</b>                                                         |             |             |            |            |            |
| Capital social (€)                                                                       | 3 783 563   | 3 783 563   | 75 660     | 75 660     | 75 660 (1) |
| Nombre d'actions ordinaires existantes                                                   | 252 237 (2) | 252 237 (2) | 5 044      | 5 044      | 5 044      |
| Nombre d'actions à dividende prioritaire (sans droit de vote) existantes                 | N/A         | N/A         | N/A        | N/A        | N/A        |
| Nombre maximal d'actions futures à créer :                                               |             |             |            |            |            |
| ▪ Par conversion d'obligations                                                           | N/A         | N/A         | N/A        | N/A        | N/A        |
| ▪ Par exercice de droits de souscriptions                                                | N/A         | N/A         | N/A        | N/A        | N/A        |
| <b>Opérations et résultats de l'exercice (€)</b>                                         |             |             |            |            |            |
| Chiffre d'affaires hors taxes                                                            | 22 514 381  | 23 437 623  | 24 409 952 | 25 453 287 | 31 008 249 |
| Résultat avant impôts, participation et charges calculées (amortissements et provisions) | 2 121 976   | 1 259 393   | 4 194 228  | 2 034 656  | 5 359 259  |
| Impôts sur les bénéfices (nombre négatif indique un produit d'impôts)                    | -431 662    | -258 210    | 90 332     | -675 104   | -325 000   |
| Participation des salariés due au titre de l'exercice                                    | 0           | 0           | 0          | 0          | 0          |
| Résultat après impôt et charges calculées (amortissements, dépréciations et provisions)  | 1 808 437   | 2 486 020   | 3 850 003  | 3 858 556  | 4 370 293  |
| Résultat distribué                                                                       | 0           | 0           | 0          | 0          | 0          |
| <b>Résultat par action (€)</b>                                                           |             |             |            |            |            |
| Résultat avant impôt, participation avant dotations aux amortissements et provisions     | 10,12       | 6,02        | 813,61     | 537,55     | 1 062,50   |
| Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions         | 7,17        | 9,86        | 763,28     | 764,98     | 866,43     |
| Dividende net distribué                                                                  | 0           | 0           | 0          | 0          | 0          |
| <b>Personnel</b>                                                                         |             |             |            |            |            |
| Effectif moyen de salariés pendant l'année                                               | 140         | 143         | 146        | 153        | 184        |
| Montant de la masse salariale                                                            | 5 434 985   | 5 315 449   | 5 433 790  | 5 565 632  | 6 502 352  |
| Montant de sommes versées au titre des avantages sociaux                                 | 2 485 042   | 2 531 780   | 2 628 086  | 2 741 016  | 2 708 623  |

(1) La Société a procédé à une réduction de capital de 3.707.883,90 euros pour le porter à 75 671,10 euros et a mis en œuvre un regroupement d'actions sur la base d'une parité d'échange de 50 actions anciennes de 0,30 euros de valeur nominale contre 1 action nouvelle de 15 euros de valeur nominale, le nombre d'actions issues du regroupement, soit 5 044 actions de 15 euros de valeur nominale chacune représente un capital social de 75.660 euros.

(2) La Société a procédé à un regroupement d'actions pour augmenter la valeur nominale de 0,30 € à 15 €, le nombre d'actions étant diminué, ce qui impacte le résultat par action.

## ANNEXE II

Tableau de synthèse des opérations sur titres des mandataires sociaux, des responsables de haut niveau et de leurs proches réalisées au cours du dernier exercice

Néant.

## **II. RAPPORT GENERAL DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES SOCIAUX DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019 ET COMPTES SOCIAUX**

PricewaterhouseCoopers Audit  
34, place Viarme - CS 90928  
44009 NANTES Cedex 1  
SAS au capital de 2 510 460 €  
672 006 483 RCS Nanterre

---

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

---

# **EUROFINS-CEREP**

Société anonyme

Le Bois l'Evêque  
86600 CELLE LEVESCAULT

---

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

Exercice clos le 31 décembre 2019

PricewaterhouseCoopers Audit  
34, place Viarme - CS 90928  
44009 NANTES Cedex 1  
SAS au capital de 2 510 460 €  
672 006 483 RCS Nanterre

---

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

---

# EUROFINS-CEREP

Société anonyme

Le Bois l'Evêque  
86600 CELLE LEVESCAULT

---

## Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019

---

A l'assemblée générale de la société EUROFINS-CEREP

### Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos assemblées générales, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société EUROFINS-CEREP relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le conseil d'administration le 16 avril 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.

### 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 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.

## **Justification des appréciations**

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

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

La note II "Principes et méthodes comptables - Immobilisations incorporelles et corporelles" de l'annexe aux comptes annuels indique que les fonds de commerce ne sont pas amortis en raison de l'absence de limite prévisible à leur durée d'utilisation et font l'objet annuellement d'un test de dépréciation consistant à comparer leur valeur actuelle à leur valeur nette comptable. L'écart entre la valeur actuelle et la valeur nette comptable fait l'objet, le cas échéant, d'une dépréciation. Nos travaux ont consisté à revoir les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent ce test de dépréciation et à apprécier le caractère raisonnable des hypothèses retenues.

## **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.

## **Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires**

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 conseil d'administration arrêté le 16 avril 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires, à l'exception du point ci-dessous. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes.

La sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce appellent de notre part l'observation suivante : le rapport de gestion n'inclut pas les informations relatives au nombre de factures fournisseurs et clients prévues par cet article.

## **Informations relatives au gouvernement d'entreprise**

Nous attestons de l'existence, dans la section du rapport de gestion du conseil d'administration consacrée au gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'article L.225-37-4 du code de commerce.

## **Autres informations**

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

## **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.

Nantes et Saint-Herblain, le 30 avril 2020

Les commissaires aux comptes

PricewaterhouseCoopers Audit

DocuSigned by:  
*Olivier DESTRUËL*  
790600A37FF849D...

Olivier DESTRUËL

Deloitte & Associés

DocuSigned by:  
*Alexis Levasseur*  
AA3827379F6042A...

Alexis LEVASSEUR

# **COMPTES ANNUELS**

**CEREP SA**

**Société anonyme**

**BP 30001 - Le Bois L'Evêque 86600 CELLE L'EVESCAULT**

**DATE DE CLOTURE : 31/12/2019**

## Sommaire

|                                     |    |
|-------------------------------------|----|
| Page de garde.....                  | 1  |
| Sommaire.....                       | 2  |
| Bilan - Actif.....                  | 3  |
| Bilan - Passif.....                 | 4  |
| Compte de résultat.....             | 5  |
| Compte de résultat (suite).....     | 6  |
| Intercalaire.....                   | 7  |
| Règles et méthodes comptables.....  | 8  |
| Immobilisations.....                | 13 |
| Amortissements.....                 | 14 |
| Provisions inscrites au bilan.....  | 15 |
| Etat des échéances des créan.....   | 16 |
| Charges à payer et Produits .....   | 17 |
| Charges et produits constaté.....   | 18 |
| Eléments constitutifs du fon.....   | 20 |
| Nombre et valeur nominale de.....   | 21 |
| Variation des capitaux propres..... | 22 |
| Précisions sur les transfert.....   | 23 |
| Précisions sur les charges e.....   | 24 |
| Liste des filiales (portrait).....  | 25 |
| Engagements hors bilan.....         | 26 |
| Crédit-Bail.....                    | 27 |

## Bilan actif

| BILAN-ACTIF                                | Exercice N        |                   |                   | Exercice N-1      |
|--------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                                            | Brut              | Amort.            | Net               | Net               |
| Capital souscrit non appelé (I)            | 0                 |                   | 0                 | 0                 |
| Frais d'établissement                      | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| Frais de développement                     | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| Concessions,brevets et droits similaires   | 843 800           | 813 291           | 30 509            | 0                 |
| Fonds commercial                           | 2 233 516         | 0                 | 2 233 516         | 265 800           |
| Autres immobilisations incorporelles       | 0                 | 0                 | 0                 | 621               |
| Avances sur immobilisations incorporelles  | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>TOTAL immobilisations incorporelles</b> | <b>3 077 317</b>  | <b>813 291</b>    | <b>2 264 026</b>  | <b>266 421</b>    |
| Terrains                                   | 28 600            | 0                 | 28 600            | 28 600            |
| Constructions                              | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| Installations techniques, matériel         | 8 068 211         | 5 962 710         | 2 105 502         | 2 156 024         |
| Autres immobilisations corporelles         | 4 990 896         | 2 018 499         | 2 972 397         | 1 925 553         |
| Immobilisations en cours                   | 209 464           | 0                 | 209 464           | 1 418 916         |
| Avances et acomptes                        | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>TOTAL immobilisations corporelles</b>   | <b>13 297 172</b> | <b>7 981 209</b>  | <b>5 315 963</b>  | <b>5 529 093</b>  |
| Participations selon la méthode de meq     | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| Autres participations                      | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| Créances rattachées à des participations   | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| Autres titres immobilisés                  | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| Prêts                                      | 237 723           | 0                 | 237 723           | 237 722           |
| Autres immobilisations financières         | 2 100             | 0                 | 2 100             | 2 100             |
| <b>TOTAL immobilisations financières</b>   | <b>239 823</b>    | <b>0</b>          | <b>239 823</b>    | <b>239 822</b>    |
| <b>Total Actif Immobilisé (II)</b>         | <b>16 614 311</b> | <b>8 794 500</b>  | <b>7 819 811</b>  | <b>6 035 336</b>  |
| Matières premières, approvisionnements     | 1 529 999         | 700 389           | 829 610           | 945 890           |
| En cours de production de biens            | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| En cours de production de services         | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| Produits intermédiaires et finis           | 1 479 857         | 511 141           | 968 716           | 1 193 464         |
| Marchandises                               | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>TOTAL Stock</b>                         | <b>3 009 856</b>  | <b>1 211 530</b>  | <b>1 798 326</b>  | <b>2 139 354</b>  |
| Avances et acomptes versés sur commandes   | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| Clients et comptes rattachés               | 7 564 575         | 343 119           | 7 221 457         | 4 458 521         |
| Autres créances                            | 19 603 696        | 0                 | 19 603 696        | 21 715 592        |
| Capital souscrit et appelé, non versé      | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>TOTAL Créances</b>                      | <b>27 168 271</b> | <b>343 119</b>    | <b>26 825 153</b> | <b>26 174 113</b> |
| Valeurs mobilières de placement            | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| dont actions propres:                      |                   |                   |                   |                   |
| Disponibilités                             | 3 338 221         | 0                 | 3 338 221         | 783 027           |
| <b>TOTAL Disponibilités</b>                | <b>3 338 221</b>  | <b>0</b>          | <b>3 338 221</b>  | <b>783 027</b>    |
| Charges constatées d'avance                | 94 232            | 0                 | 94 232            | 54 209            |
| <b>Total Actif Circulant (III)</b>         | <b>33 610 580</b> | <b>1 554 649</b>  | <b>32 055 931</b> | <b>29 150 703</b> |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)   | 0                 |                   | 0                 | 0                 |
| Prime de remboursement des obligations (V) | 0                 |                   | 0                 | 0                 |
| Ecart de conversion actif (VI)             | 74 808            |                   | 74 808            | 71 873            |
| <b>Total Général (I à VI)</b>              | <b>50 299 699</b> | <b>10 349 149</b> | <b>39 950 550</b> | <b>35 257 912</b> |

## Bilan passif

| BILAN-PASSIF                                           |                                                       | Exercice N        | Exercice N-1      |
|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Capital social ou individuel                           | dont versé : 75 660                                   | 75 660            | 75 660            |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ....           |                                                       | 10 837 504        | 10 837 504        |
| Ecart de réévaluation                                  | dont écart d'équivalence 0                            | 0                 | 0                 |
| Réserve légale                                         |                                                       | 7 567             | 7 567             |
| Réserves statutaires ou contractuelles                 |                                                       | 0                 | 0                 |
| Réserves réglementées                                  | dont réserve des prov. fluctuation des cours : 0      | 0                 | 0                 |
| Autres réserves                                        | dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes : 0 | 4 078 692         | 4 078 691         |
| <b>TOTAL Réserves</b>                                  |                                                       | <b>4 086 259</b>  | <b>4 086 258</b>  |
| Report à nouveau                                       |                                                       | 10 164 129        | 6 305 572         |
| <b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>      |                                                       | <b>4 370 293</b>  | <b>3 858 556</b>  |
| Subventions d'investissement                           |                                                       | 800               | 1 200             |
| Provisions réglementées                                |                                                       | 0                 | 0                 |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)</b>                      |                                                       | <b>29 534 645</b> | <b>25 164 750</b> |
| Produit des émissions de titres participatifs          |                                                       | 0                 | 0                 |
| Avances conditionnées                                  |                                                       | 0                 | 0                 |
| <b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)</b>                 |                                                       | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| Provisions pour risques                                |                                                       | 271 209           | 0                 |
| Provisions pour charges                                |                                                       | 2 185 487         | 2 603 021         |
| <b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)</b>  |                                                       | <b>2 456 695</b>  | <b>2 603 021</b>  |
| Emprunts obligataires convertibles                     |                                                       | 0                 | 0                 |
| Autres emprunts obligataires                           |                                                       | 0                 | 0                 |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit |                                                       | 1 812             | 0                 |
| Emprunts et dettes financières divers                  | dont emprunts participatifs : 0                       | 3 342             | 0                 |
| <b>TOTAL Dettes financières</b>                        |                                                       | <b>5 154</b>      | <b>0</b>          |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours       |                                                       | 616 162           | 300 530           |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               |                                                       | 3 428 366         | 2 760 460         |
| Dettes fiscales et sociales                            |                                                       | 3 015 375         | 2 593 227         |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés        |                                                       | 190 512           | 1 319 171         |
| Autres dettes                                          |                                                       | 499 817           | 393 924           |
| <b>TOTAL Dettes d'exploitation</b>                     |                                                       | <b>7 750 233</b>  | <b>7 367 312</b>  |
| Produits constatés d'avance                            |                                                       | 79 988            | 16 077            |
| <b>TOTAL DETTES (IV)</b>                               |                                                       | <b>7 835 375</b>  | <b>7 383 389</b>  |
| Ecart de conversion Passif (V)                         |                                                       | 123 835           | 106 752           |
| <b>TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)</b>                  |                                                       | <b>39 950 550</b> | <b>35 257 912</b> |

**Compte de résultat**

| COMPTE DE RESULTAT                                                                     |                                                    | Exercice N       |                   | Exercice N-1      |
|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|
|                                                                                        |                                                    | France           | Exportation       |                   |
| Ventes de marchandises                                                                 |                                                    | 0                | 0                 | 0                 |
| Production vendue biens                                                                |                                                    | 0                | 0                 | 0                 |
| Production vendue services                                                             |                                                    | 3 064 056        | 27 944 193        | 25 453 287        |
| <b>Chiffres d'affaires nets</b>                                                        |                                                    | <b>3 064 056</b> | <b>27 944 193</b> | <b>25 453 287</b> |
| Production stockée                                                                     |                                                    |                  | 54 580            | 226 530           |
| Production immobilisée                                                                 |                                                    |                  | 0                 | 0                 |
| Subventions d'exploitation                                                             |                                                    |                  | -248              | -1 557            |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges                       |                                                    |                  | 1 852 625         | 580 669           |
| Autres produits                                                                        |                                                    |                  | 1 027 648         | 43                |
| <b>Total des produits d'exploitation (I)</b>                                           |                                                    |                  | <b>33 942 854</b> | <b>26 258 972</b> |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane)                                    |                                                    |                  | 0                 | 0                 |
| Variation de stock (marchandises)                                                      |                                                    |                  | 0                 | 0                 |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) |                                                    |                  | 5 372 577         | 4 740 558         |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements)                          |                                                    |                  | -184 769          | -478 384          |
| Autres achats et charges externes                                                      |                                                    |                  | 11 399 570        | 8 900 563         |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                                  |                                                    |                  | 470 412           | 370 442           |
| Salaires et traitements                                                                |                                                    |                  | 6 927 720         | 5 780 384         |
| Charges sociales                                                                       |                                                    |                  | 2 708 623         | 2 741 015         |
| Dotations d'exploitation                                                               | sur Dotations aux amortissements                   |                  | 1 140 145         | 843 071           |
|                                                                                        | immobilisations Dotations aux provisions           |                  | 32 910            | 48 195            |
|                                                                                        | Sur actif circulant : dotations aux provisions     |                  | 692 337           | 194 876           |
|                                                                                        | Pour risques et charges : dotations aux provisions |                  | 161 304           | 128 781           |
| Autres charges                                                                         |                                                    |                  | 995 032           | 18 520            |
| <b>Total des charges d'exploitation (II)</b>                                           |                                                    |                  | <b>29 715 862</b> | <b>23 288 021</b> |
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>                                                         |                                                    |                  | <b>4 226 992</b>  | <b>2 970 947</b>  |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III)                                            |                                                    |                  | 0                 | 0                 |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)                                             |                                                    |                  | 0                 | 0                 |
| Produits financiers de participations                                                  |                                                    |                  | 0                 | 0                 |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé               |                                                    |                  | 0                 | 0                 |
| Autres intérêts et produits assimilés                                                  |                                                    |                  | 6 323             | 43 352            |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                                       |                                                    |                  | 150 528           | 1 907 332         |
| Différences positives de change                                                        |                                                    |                  | 0                 | 4 281 023         |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                          |                                                    |                  | 0                 | 0                 |
| <b>Total des produits financiers (V)</b>                                               |                                                    |                  | <b>156 851</b>    | <b>6 231 707</b>  |
| Dotations financières aux amortissements et provisions                                 |                                                    |                  | 29 095            | 121 161           |
| Intérêts et charges assimilées                                                         |                                                    |                  | 50 878            | 0                 |
| Différences négatives de change                                                        |                                                    |                  | 0                 | 4 219 285         |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                         |                                                    |                  | 0                 | 1 858 891         |
| <b>Total des charges financières (VI)</b>                                              |                                                    |                  | <b>79 973</b>     | <b>6 199 337</b>  |
| <b>RÉSULTAT FINANCIER</b>                                                              |                                                    |                  | <b>76 878</b>     | <b>32 370</b>     |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>                                |                                                    |                  | <b>4 303 870</b>  | <b>3 003 317</b>  |

## Compte de résultat (suite)

| COMPTE DE RESULTAT (suite)                                        | Exercice N        | Exercice N-1      |
|-------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                  | 86 358            | 180 368           |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                  | 126 606           | 250               |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                  | 0                 | 124 988           |
| <b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>                     | <b>212 965</b>    | <b>305 606</b>    |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                 | 772               | 125 471           |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                 | 130 623           | 0                 |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions        | 0                 | 0                 |
| <b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>                   | <b>131 395</b>    | <b>125 471</b>    |
| <b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)</b>                          | <b>81 570</b>     | <b>180 135</b>    |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)     | 340 148           | 0                 |
| Impôts sur les bénéfices (X)                                      | -325 000          | -675 104          |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>                     | <b>34 312 670</b> | <b>32 796 287</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>           | <b>29 942 377</b> | <b>28 937 730</b> |
| <b>BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)</b> | <b>4 370 293</b>  | <b>3 858 556</b>  |

## **ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS**

**CEREP SA**

Les informations ci-après constituent l'annexe au Bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019

dont le total est                    39 950 550                    € et le résultat s'élève à                    4 370 293                    €

L'exercice a une durée de 12 mois couvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019

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

## ***I. FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE***

Eurofins-Cerep s'est porté acquéreur, le 1er mars 2019, de la branche Services relatifs aux tests kinases exploitée auparavant par la société Eurofins Pharma Discovery Services UK.

## ***II. PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES***

Les comptes sont établis conformément au PCG et aux principes généralement admis.

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.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont décrites ci-après.

### ***1) CHANGEMENTS COMPTABLES***

Néant

### ***2) IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES***

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les éventuelles dépenses de développement sont inscrites en charge au fur et à mesure de leurs engagements.

Les amortissements sont calculés suivant la durée de vie prévue des immobilisations.

Les taux les plus couramment pratiqués selon le mode linéaire sont les suivants :

|                                                           |           |
|-----------------------------------------------------------|-----------|
| · Logiciels .....                                         | 3 ans     |
| · Constructions .....                                     | 20 ans    |
| · Installations techniques, matériels et outillages ..... | 5 à 8 ans |
| · Installations générales agencements, aménagements ..... | 10 ans    |
| · Matériel de transport .....                             | 5 ans     |
| · Matériel de bureau et informatique .....                | 3 ans     |
| · Mobilier .....                                          | 5 à 8 ans |

#### Frais de recherche et développement

Les dépenses des phases de recherche des projets internes sont systématiquement comptabilisées en charges. De plus, lorsque la phase de recherche et la phase de développement d'un projet interne ne peuvent être distinguées, les dépenses encourues au titre du projet sont traitées comme s'il ne comportait qu'une phase de recherche.

#### Lignées cellulaires

Depuis 2003, Eurofins-Cerep acquiert et produit ses lignées cellulaires. Celles-ci constituent le matériel biologique destiné à produire les protéines utilisées dans la réalisation des tests de profilage pharmacologique.

#### Fonds de commerce

Le(s) fonds de commerce a/ont une durée d'utilisation non limitée et par conséquent n'est/ne sont pas amorti(s). Un test de dépréciation est effectué lorsqu'il apparaît un indice de perte de valeur et à minima une fois par exercice à la clôture des comptes.

Si la valeur actuelle du/des fond(s) de commerce devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

### 3) *PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES*

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

### 4) *STOCKS*

Les stocks de matières, fournitures et produits achetés sont valorisés selon la méthode du coût moyen pondéré. La valeur brute comprend le prix d'achat à l'exception de toute valeur ajoutée.

Les stocks de produits finis, les en-cours de production et les produits intermédiaires sont valorisés au coût de production. Ce coût est constitué du coût des matières, des fournitures, de la main-d'œuvre directe ainsi que de toutes les autres charges directes et indirectes afférentes.

Une provision pour dépréciation des stocks est constituée si la valeur de réalisation prévisionnelle est inférieure à la valeur brute déterminée selon les modalités indiquées ci-dessus.

### 5) *CREANCES*

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsqu'il apparaît une perte probable en respectant le principe de prudence.

Les dépréciations constatées sont individualisées en fonction du risque d'irrecouvrabilité de chaque créance.

Par ailleurs, pour les autres créances clients, une dépréciation forfaitaire est constatée sur la base de la balance âgée clients. Les taux de dépréciation sont croissants, proportionnellement au nombre de jours de retard de règlement par facture.

#### 6) PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Une provision est comptabilisée lorsqu'il existe une obligation juridique ou implicite envers un tiers, résultant d'événements passés, qui provoquera probablement ou certainement une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci, et dont l'évaluation peut être faite avec une fiabilité satisfaisante.

#### 7) ENGAGEMENTS EN MATIERE DE RETRAITE

Les engagements de la société en matière de retraites sont comptabilisés sous forme d'une provision pour charges. La provision inclut les écarts actuariels et les hypothèses retenues sont les suivantes :

- âge de départ : 65 ans pour les cadres et 63 ans pour les non cadres
- probabilité de survie : selon les tables de mortalité établies par l'INSEE
- taux de turn-over : entre 0% et 9% selon l'âge
- taux d'inflation des salaires : 2.5 %
- taux d'actualisation financière : 0.6 %
- taux moyen des charges sociales : 41%
- convention collective applicable : industrie pharmaceutique

En vertu de la recommandation n°2013.02 du 7 novembre 2013 de l'ANC autorisant l'application d'IAS19 révisé dans les comptes sociaux, la société a évalué ses engagements de retraite selon la méthode 2 et a comptabilisé les écarts actuariels immédiatement et intégralement en résultat, en résultat financier.

#### 8) PROVISION POUR PERTE DE CHANGE ET OPERATIONS EN DEVISES

Les créances, les dettes et les disponibilités en monnaies étrangères sont converties et comptabilisées sur la base du cours de change du mois précédant l'opération. A la clôture de l'exercice, toutes les opérations en devises figurant au bilan sont converties sur la base du taux de conversion à la date de l'arrêté des comptes. Les différences de conversion sont inscrites aux comptes transitoires.

Les pertes latentes entraînent la constitution d'une provision pour risques.

#### 8) PROVISION POUR PERTE DE CHANGE ET OPERATIONS EN DEVISES

La Société applique la méthode dite « à l'avancement », pour la valorisation des contrats de prestations de services en cours à la clôture de l'exercice.

L'ajustement du chiffre d'affaires (constitué par les produits facturés aux clients selon les modalités contractuelles) sur les produits réellement acquis, compte tenu de l'avancement des travaux réalisés, est constaté selon le cas en facture à établir ou en produit constaté d'avance.

Pour les prestations continues, notamment les contrats de collaboration à long terme, les produits sont comptabilisés prorata temporis dès lors qu'ils correspondent à une contribution contractuellement acquise au titre de l'exercice considéré

### III. AUTRES INFORMATIONS

1) *PARTIES LIEES*

L'ensemble des opérations avec les parties liées sont conclues à des conditions normales.

2) *VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRE*

| Catégorie d'activité | CA 2019 (en k€) |
|----------------------|-----------------|
| SERVICES             | 31 008          |
| <b>TOTAL</b>         | <b>31 008</b>   |

3) *IDENTITE DE LA SOCIETE CONSOLIDANTE*

La société est incluse dans le périmètre de consolidation par intégration globale de la société :

EUROFINS SCIENTIFIC SE

Val Fleuri 23

1526Luxembourg

Les comptes consolidés sont disponibles sur le site d'Eurofins : [www.eurofins.com](http://www.eurofins.com)

4) *REGIME FISCAL*

**INTEGRATION FISCALE**

La société fait partie du périmètre d'intégration fiscale dont la mère intégrante est la société EUROFINS SCIENTIFIC SE.

Conformément à la convention d'intégration fiscale, l'impôt est supporté personnellement et définitivement par Eurofins Scientific SE. Cette dernière reverse à la société les crédits d'impôts obtenus de son fait.

Aucune charge d'impôt sur les sociétés n'est donc comptabilisée dans les comptes de la société au titre de l'exercice clos le 31/12/2019.

Le montant de l'impôt sur les sociétés qui aurait été supporté par la société en l'absence d'intégration fiscale s'élève à 480 799.12 €.

Les déficits reportables au 31/12/2019 s'élèvent à 23 865 293 € dont 23 865 293 € nés avant l'intégration fiscale.

**CREDIT D'IMPOT POUR LA COMPETITIVITE ET L'EMPLOI (CICE)**

Pour les sociétés intégrées fiscalement :

Les créances de CICE constatées pour les exercices 2016, 2017 et 2018 n'ont pas été perçues. Elles constituent un stock de crédit d'impôt qui sera imputé sur l'impôt dû au titre des 3 prochaines années et la part non utilisée sera remboursée par l'administration fiscale à l'issue de cette période.

**CREDIT D'IMPOT RECHERCHE**

Certaines dépenses supportées par la société ouvrent droit au crédit d'impôt recherche.

Le produit de crédit d'impôt est comptabilisé au fur et à mesure des dépenses éligibles engagées dans l'année.  
Au titre de l'exercice, le crédit d'impôt s'est élevé à 492 460 €.

A la clôture, la créance de crédit d'impôt recherche s'élève à 2 485 460 €.

**5) EFFECTIF MOYEN**

L'effectif moyen présenté est la moyenne arithmétique des effectifs à la fin de chaque trimestre de l'année civile.  
L'effectif moyen par catégorie employé pendant l'exercice est le suivant :

| Catégorie d'effectifs |            |
|-----------------------|------------|
| Cadres                | 41         |
| Non cadres            | 143        |
| <b>TOTAL</b>          | <b>184</b> |

**6) REMUNERATIONS**

La rémunération des organes de direction n'est pas fournie car, en raison du nombre des intéressés, cela conduirait à publier des rémunérations individuelles.

Aucun engagement pour pension de retraite n'a été contracté ni aucune avance ou crédit octroyé.

**IV. EVENEMENTS POST-CLOTURE**

Les états financiers de la Société ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité. Les activités ont commencé à être affectées par la crise du COVID-19 au premier trimestre 2020 et la Société s'attend à un impact négatif sur ses états financiers 2020. La Société, compte tenu du caractère récent de l'épidémie et des mesures annoncées par le gouvernement pour aider les entreprises, n'est toutefois pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel. A la date d'arrêté des états financiers 2019 de la Société par le Conseil d'administration, la direction de la Société n'a pas connaissance d'incertitudes significatives de nature à remettre en cause la capacité de la Société à poursuivre son exploitation

## Immobilisations

| Cadre A                                  | IMMOBILISATIONS                                                        | Valeur brute au début de l'exercice | Augmentations    |                   |
|------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|------------------|-------------------|
|                                          |                                                                        |                                     | Réévaluation     | Acqu. et apports  |
|                                          | Frais d'établissement et de développement (I)                          | 0                                   | 0                | 0                 |
|                                          | Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)                     | 1 078 676                           | 0                | 1 998 641         |
|                                          | Terrains                                                               | 28 600                              | 0                | 0                 |
| Constructions                            | Sur sol propre                                                         | 0                                   | 0                | 0                 |
|                                          | Sur sol d'autrui                                                       | 0                                   | 0                | 0                 |
|                                          | Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 0                                   | 0                | 0                 |
|                                          | Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 7 029 513                           | 0                | 1 877 168         |
| Autres immobilisations corporelles       | Installations générales, agencements, aménagements divers              | 1 387 594                           | 0                | 392 653           |
|                                          | Matériel de transport                                                  | 10 869                              | 0                | 1                 |
|                                          | Matériel de bureau et mobilier informatique                            | 901 488                             | 0                | 28 145            |
|                                          | Emballages récupérables et divers                                      | 2 270 147                           | 0                | 0                 |
|                                          | Immobilisations corporelles en cours                                   | 1 418 916                           | 0                | 0                 |
|                                          | Avances et acomptes                                                    | 0                                   | 0                | 0                 |
| <b>TOTAL (III)</b>                       |                                                                        | <b>13 047 127</b>                   | <b>0</b>         | <b>2 297 967</b>  |
|                                          | Participations évaluées par mise en équivalence                        | 0                                   | 0                | 0                 |
|                                          | Autres participations                                                  | 0                                   | 0                | 0                 |
|                                          | Autres titres immobilisés                                              | 0                                   | 0                | 0                 |
|                                          | Prêts et autres immobilisations financières                            | 239 822                             | 0                | 1                 |
| <b>TOTAL (IV)</b>                        |                                                                        | <b>239 822</b>                      | <b>0</b>         | <b>1</b>          |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)</b> |                                                                        | <b>14 365 625</b>                   | <b>0</b>         | <b>4 296 608</b>  |
| Cadre B                                  | IMMOBILISATIONS                                                        | Diminutions                         |                  | Réévaluation      |
|                                          |                                                                        | Virement                            | Cession          | Valeur d'origine  |
|                                          | Frais d'établissement et de développement (I)                          | 0                                   | 0                | 0                 |
|                                          | Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)                     | 0                                   | 0                | 3 077 317         |
|                                          | Terrains                                                               | 0                                   | 0                | 28 600            |
| Constructions                            | Sur sol propre                                                         | 0                                   | 0                | 0                 |
|                                          | Sur sol d'autrui                                                       | 0                                   | 0                | 0                 |
|                                          | Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 0                                   | 0                | 0                 |
|                                          | Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 0                                   | 838 470          | 8 068 211         |
| Autres immobilisations corporelles       | Installations générales, agencements                                   | 0                                   | 0                | 1 780 247         |
|                                          | Matériel de transport                                                  | 0                                   | 0                | 10 870            |
|                                          | Matériel de bureau et mobilier informatique                            | 0                                   | 0                | 929 633           |
|                                          | Emballages récupérables et divers                                      | 0                                   | 0                | 2 270 147         |
|                                          | Immobilisations corporelles en cours                                   | 0                                   | 1 209 452        | 209 464           |
|                                          | Avances et acomptes                                                    | 0                                   | 0                | 0                 |
| <b>TOTAL (III)</b>                       |                                                                        | <b>0</b>                            | <b>2 047 922</b> | <b>13 297 172</b> |
|                                          | Participations évaluées par mise en équivalence                        | 0                                   | 0                | 0                 |
|                                          | Autres participations                                                  | 0                                   | 0                | 0                 |
|                                          | Autres titres immobilisés                                              | 0                                   | 0                | 0                 |
|                                          | Prêts et autres immobilisations financières                            | 0                                   | 0                | 239 823           |
| <b>TOTAL (IV)</b>                        |                                                                        | <b>0</b>                            | <b>0</b>         | <b>239 823</b>    |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)</b> |                                                                        | <b>0</b>                            | <b>2 047 922</b> | <b>16 614 311</b> |

## Amortissements

| Cadre A                                            |                                              | SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE                           |                           |                       |                |                           |                   |
|----------------------------------------------------|----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------|----------------|---------------------------|-------------------|
| Immobilisations amortissables                      |                                              |                                                                                    |                           | Début d'exercice      | Augment.       | Diminutions               | Fin de l'exercice |
| Frais d'établissement et de développement (I)      |                                              |                                                                                    |                           | 0                     | 0              | 0                         | 0                 |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles (II) |                                              |                                                                                    |                           | 812 253               | 1 038          | 0                         | 813 291           |
| Terrains                                           |                                              |                                                                                    |                           | 0                     | 0              | 0                         | 0                 |
| Constructions                                      | Sur sol propre                               |                                                                                    |                           | 0                     | 0              | 0                         | 0                 |
|                                                    | Sur sol d'autrui                             |                                                                                    |                           | 0                     | 0              | 0                         | 0                 |
|                                                    | Installations générales, agencements         |                                                                                    |                           | 0                     | 0              | 0                         | 0                 |
| Installations techniques, matériels et outillages  |                                              |                                                                                    |                           | 4 873 489             | 1 050 439      | 708 842                   | 5 215 086         |
| Autres immo. corporelles                           | Installations générales, agencements divers  |                                                                                    |                           | 1 075 164             | 60 099         | 0                         | 1 135 263         |
|                                                    | Matériel de transport                        |                                                                                    |                           | 10 869                | 1              | 0                         | 10 870            |
|                                                    | Matériel de bureau, informatique et mobilier |                                                                                    |                           | 843 798               | 28 569         | 0                         | 872 367           |
|                                                    | Emballages récupérables et divers            |                                                                                    |                           | 0                     | 0              | 0                         | 0                 |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)            |                                              |                                                                                    |                           | 6 803 320             | 1 139 107      | 708 842                   | 7 233 585         |
| TOTAL GENERAL (I + II + III)                       |                                              |                                                                                    |                           | 7 615 573             | 1 140 145      | 708 842                   | 8 046 876         |
| Cadre B                                            |                                              | VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES |                           |                       |                |                           |                   |
| Immos                                              | DOTATIONS                                    |                                                                                    |                           | REPRISES              |                |                           | Fin de l'exercice |
|                                                    | Différentiel de durée                        | Mode dégressif                                                                     | Amort fiscal exceptionnel | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort fiscal exceptionnel |                   |
| Frais étab                                         | 0                                            | 0                                                                                  | 0                         | 0                     | 0              | 0                         | 0                 |
| Autres                                             | 0                                            | 0                                                                                  | 0                         | 0                     | 0              | 0                         | 0                 |
| Terrains                                           | 0                                            | 0                                                                                  | 0                         | 0                     | 0              | 0                         | 0                 |
| Constructions :                                    |                                              |                                                                                    |                           |                       |                |                           |                   |
| sol propre                                         | 0                                            | 0                                                                                  | 0                         | 0                     | 0              | 0                         | 0                 |
| sol autrui                                         | 0                                            | 0                                                                                  | 0                         | 0                     | 0              | 0                         | 0                 |
| install.                                           | 0                                            | 0                                                                                  | 0                         | 0                     | 0              | 0                         | 0                 |
| Autres immobilisations :                           |                                              |                                                                                    |                           |                       |                |                           |                   |
| Inst. techn.                                       | 0                                            | 0                                                                                  | 0                         | 0                     | 0              | 0                         | 0                 |
| Inst gén.                                          | 0                                            | 0                                                                                  | 0                         | 0                     | 0              | 0                         | 0                 |
| M.Transport                                        | 0                                            | 0                                                                                  | 0                         | 0                     | 0              | 0                         | 0                 |
| Mat bureau.                                        | 0                                            | 0                                                                                  | 0                         | 0                     | 0              | 0                         | 0                 |
| Emball.                                            | 0                                            | 0                                                                                  | 0                         | 0                     | 0              | 0                         | 0                 |
| CORPO.                                             | 0                                            | 0                                                                                  | 0                         | 0                     | 0              | 0                         | 0                 |
| Acquis. de titres                                  | 0                                            |                                                                                    |                           | 0                     |                |                           | 0                 |
| TOTAL                                              |                                              | 0                                                                                  | 0                         | 0                     | 0              | 0                         | 0                 |
| Cadre C                                            |                                              |                                                                                    |                           | Début de l'exercice   | Augment.       | Diminutions               | Fin de l'exercice |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler                |                                              |                                                                                    |                           | 0                     | 0              | 0                         | 0                 |
| Primes de remboursement des obligations            |                                              |                                                                                    |                           | 0                     | 0              | 0                         | 0                 |

## Provisions inscrites au Bilan

| Nature des provisions                                  | Début de l'exercice | Dotations      | Reprises       | Fin de l'exercice |
|--------------------------------------------------------|---------------------|----------------|----------------|-------------------|
| Provisions gisements miniers et pétroliers             | 0                   | 0              | 0              | 0                 |
| Provisions investissements                             | 0                   | 0              | 0              | 0                 |
| Provisions pour hausse des prix                        | 0                   | 0              | 0              | 0                 |
| Amortissements dérogatoires                            | 0                   | 0              | 0              | 0                 |
| - Dont majorations exceptionnelles de 30%              | 0                   | 0              | 0              | 0                 |
| Provisions implantation étranger avant 1.1.1992        | 0                   | 0              | 0              | 0                 |
| Provisions implantation étranger après 1.1.1992        | 0                   | 0              | 0              | 0                 |
| Provisions pour prêts d'installation                   | 0                   | 0              | 0              | 0                 |
| Autres provisions réglementées                         | 0                   | 0              | 0              | 0                 |
| <b>TOTAL (I)</b>                                       | <b>0</b>            | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>          |
| Provisions pour litige                                 | 0                   | 0              | 0              | 0                 |
| Frais de développement                                 | 0                   | 0              | 0              | 0                 |
| Provisions pour pertes sur marchés à terme             | 0                   | 0              | 0              | 0                 |
| Provisions pour amendes et pénalités                   | 0                   | 0              | 0              | 0                 |
| Provisions pour pertes de change                       | 47 100              | 0              | 8 054          | 39 046            |
| Provisions pour pensions                               | 2 196 718           | 140 533        | 151 764        | 2 185 487         |
| Provisions pour impôts                                 | 0                   | 0              | 0              | 0                 |
| Provisions pour renouvellement des immobilisations     | 0                   | 0              | 0              | 0                 |
| Provisions pour gros entretien                         | 0                   | 0              | 0              | 0                 |
| Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer | 0                   | 0              | 0              | 0                 |
| Autres provisions pour risques et charges              | 359 203             | 85 867         | 212 907        | 232 163           |
| <b>TOTAL (II)</b>                                      | <b>2 603 021</b>    | <b>226 399</b> | <b>372 725</b> | <b>2 456 695</b>  |
| Provisions sur immos incorporelles                     | 0                   | 0              | 0              | 0                 |
| Provisions sur immos corporelles                       | 714 714             | 32 910         | 0              | 747 624           |
| Provisions sur titres mis en équivalence               | 0                   | 0              | 0              | 0                 |
| Provisions sur titres de participations                | 0                   | 0              | 0              | 0                 |
| Provisions sur autres immos financières                | 0                   | 0              | 0              | 0                 |
| Provisions sur stocks                                  | 631 153             | 580 784        | 407            | 1 211 530         |
| Provisions sur comptes clients                         | 267 565             | 75 553         | 0              | 343 119           |
| Autres provisions pour dépréciations                   | 0                   | 0              | 0              | 0                 |
| <b>TOTAL (III)</b>                                     | <b>1 613 432</b>    | <b>689 247</b> | <b>407</b>     | <b>2 302 273</b>  |
| <b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>                    | <b>4 216 453</b>    | <b>915 647</b> | <b>373 132</b> | <b>4 758 968</b>  |
| Dont dotations et reprises d'exploitation              |                     | 886 552        | 222 604        |                   |
| Dont dotations et reprises financières                 |                     | 29 095         | 150 528        |                   |
| Dont dotations et reprises exceptionnelles             |                     | 0              | 0              |                   |
| dépréciations des titres mis en équivalence            |                     |                |                | 0                 |

## Etats des échéances des créances et des dettes

| Cadre A                                                                 |                            | Etat des créances |  | Montant brut | A un an au plus                                  | A plus d'un an                  |                    |
|-------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-------------------|--|--------------|--------------------------------------------------|---------------------------------|--------------------|
| Créances rattachées à des participations                                |                            |                   |  | 0            | 0                                                | 0                               |                    |
| Prêts                                                                   |                            |                   |  | 237 723      | 0                                                | 237 723                         |                    |
| Autres immos financières                                                |                            |                   |  | 2 100        | 0                                                | 2 100                           |                    |
| TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE                           |                            |                   |  | 239 823      | 0                                                | 239 823                         |                    |
| Clients douteux ou litigieux                                            |                            |                   |  | 293 196      | 293 196                                          | 0                               |                    |
| Autres créances                                                         |                            |                   |  | 7 271 380    | 7 271 380                                        | 0                               |                    |
| Créances représentatives de titres prêtés                               |                            |                   |  | 0            | 0                                                | 0                               |                    |
| Personnel et comptes rattachés                                          |                            |                   |  | 17 585       | 17 585                                           | 0                               |                    |
| Securité sociale et autres organismes sociaux                           |                            |                   |  | 368          | 368                                              | 0                               |                    |
| Etat et autres collectivités                                            | Impôts sur les bénéfices   |                   |  | 1 351 787    | 1 015 705                                        | 336 082                         |                    |
|                                                                         | Taxe sur la valeur ajoutée |                   |  | 200 223      | 200 223                                          | 0                               |                    |
|                                                                         | Autres impôts              |                   |  | 0            | 0                                                | 0                               |                    |
|                                                                         | Etat - divers              |                   |  | 56 131       | 56 131                                           | 0                               |                    |
| Groupes et associés                                                     |                            |                   |  | 17 690 053   | 16 334 907                                       | 1 355 146                       |                    |
| Débiteurs divers                                                        |                            |                   |  | 287 549      | 287 549                                          | 0                               |                    |
| TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT                                |                            |                   |  | 27 168 271   | 25 477 044                                       | 1 691 228                       |                    |
| Charges constatées d'avance                                             |                            |                   |  | 94 232       | 94 232                                           | 0                               |                    |
| TOTAL DES CREANCES                                                      |                            |                   |  | 27 502 326   | 25 571 276                                       | 1 931 050                       |                    |
| Prêts accordés en cours d'exercice                                      |                            |                   |  | 0            |                                                  |                                 |                    |
| Remboursements obtenus en cours d'exercice                              |                            |                   |  | 0            |                                                  |                                 |                    |
| Prêts et avances consentis aux associés                                 |                            |                   |  | 0            |                                                  |                                 |                    |
| Cadre B                                                                 | Etat des dettes            |                   |  | Montant brut | A un an au plus                                  | A plus d'un an et - de cinq ans | A plus de cinq ans |
| Emprunts obligataires convertibles                                      |                            |                   |  | 0            | 0                                                | 0                               | 0                  |
| Autres emprunts obligataires                                            |                            |                   |  | 0            | 0                                                | 0                               | 0                  |
| Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine |                            |                   |  | 1 812        | 1 812                                            | 0                               | 0                  |
| Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine  |                            |                   |  | 0            | 0                                                | 0                               | 0                  |
| Emprunts et dettes financières divers                                   |                            |                   |  | 3 342        | 3 342                                            | 0                               | 0                  |
| Fournisseurs et comptes rattachés                                       |                            |                   |  | 3 428 366    | 3 428 366                                        | 0                               | 0                  |
| Personnel et comptes rattachés                                          |                            |                   |  | 1 674 721    | 1 674 721                                        | 0                               | 0                  |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux                           |                            |                   |  | 926 844      | 926 844                                          | 0                               | 0                  |
| Etat et autres collectivités publiques                                  | Impôts sur les bénéfices   |                   |  | 83 495       | 83 495                                           | 0                               | 0                  |
|                                                                         | Taxe sur la valeur ajoutée |                   |  | 109 127      | 109 127                                          | 0                               | 0                  |
|                                                                         | Obligations cautionnées    |                   |  | 0            | 0                                                | 0                               | 0                  |
|                                                                         | Autres impôts              |                   |  | 221 188      | 221 188                                          | 0                               | 0                  |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                         |                            |                   |  | 190 512      | 190 512                                          | 0                               | 0                  |
| Groupes et associés                                                     |                            |                   |  | 0            | 0                                                | 0                               | 0                  |
| Autres dettes                                                           |                            |                   |  | 1 115 980    | 1 115 980                                        | 0                               | 0                  |
| Dette représentative de titres empruntés                                |                            |                   |  | 0            | 0                                                | 0                               | 0                  |
| Produits constatés d'avance                                             |                            |                   |  | 79 988       | 79 988                                           | 0                               | 0                  |
| TOTAL DES DETTES                                                        |                            |                   |  | 7 835 375    | 7 835 375                                        | 0                               | 0                  |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice                                  |                            |                   |  | 0            | Emprunts auprès des associés personnes physiques |                                 | 0                  |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice                                 |                            |                   |  | 0            |                                                  |                                 |                    |

## Charges à payer

| Charges à payer                                        | Montant          |
|--------------------------------------------------------|------------------|
| Emprunts obligataires convertibles                     | 0                |
| Autres emprunts obligataires                           | 0                |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 0                |
| Emprunts et dettes financières divers                  | 0                |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours       | 616 162          |
| Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés               | 1 086 851        |
| Dettes fiscales et sociales                            | 2 420 744        |
| Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés        | 190 512          |
| Autres dettes                                          | 0                |
| <b>Total</b>                                           | <b>4 314 269</b> |

## Produits à recevoir

|                                               | Montant          |
|-----------------------------------------------|------------------|
| Créances rattachées à des participations      | 0                |
| Autres immobilisations financières            | 0                |
| Créances clients et comptes rattachés         | 1 702 137        |
| Personnel et comptes rattachés                | 0                |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 0                |
| Etat et autres collectivités publiques        | 56 131           |
| Autres créances                               | 56 661           |
| Disponibilités                                | 0                |
| <b>Total</b>                                  | <b>1 814 929</b> |

### Charges constatées d'avance

[illegible]

*Afin que le lecteur des comptes annuels puisse porter un jugement avisé, l'information complémentaire suivante est fournie.*

[illegible]

*Afin que le lecteur des comptes annuels puisse porter un jugement avisé, l'information complémentaire suivante est fournie.*

**Eléments constitutifs du fonds commercial**

Le fonds commercial se décompose de la manière suivante :

|                                                        | Valeur nette | Taux<br>d'amortissement |
|--------------------------------------------------------|--------------|-------------------------|
| Droit au bail                                          |              |                         |
| Eléments achetés avec protection juridique             | 2 233 516.24 | n/a                     |
| Eléments achetés sans protection juridique             |              |                         |
| Eléments dont l'inscription résulte d'une réévaluation |              |                         |
| Eléments reçus en apport                               |              |                         |
| Total                                                  | 2 233 516.24 |                         |

Le(s) fonds de commerce ne sont/ n'est pas amorti(s)

**Nombre et valeur nominale des composants du capital social**

|                                                        | Nombre au début de l'exercice | Créés au cours de l'exercice | Remboursés au cours de l'exercice | Nombre au 31/12/2019 | Valeur nominale |
|--------------------------------------------------------|-------------------------------|------------------------------|-----------------------------------|----------------------|-----------------|
| Actions ordinaires                                     | 5 044                         |                              |                                   | 5 044                | 15              |
| Actions amorties                                       |                               |                              |                                   | 0                    |                 |
| Actions à dividendes prioritaires (sans droit de vote) |                               |                              |                                   | 0                    |                 |
| Actions préférentielles                                |                               |                              |                                   | 0                    |                 |
| Parts sociales                                         |                               |                              |                                   | 0                    |                 |
| Certificats d'investissement                           |                               |                              |                                   | 0                    |                 |
| <b>Total</b>                                           | <b>5 044</b>                  | <b>0</b>                     | <b>0</b>                          | <b>5 044</b>         |                 |

## Variation des capitaux propres

| CAPITAUX PROPRES                                | Ouverture         | Augment.         | Diminut.         | Distribut.<br>Dividendes | Affectation<br>du résultat N<br>-1 | Apports et<br>fusions | Clôture           |
|-------------------------------------------------|-------------------|------------------|------------------|--------------------------|------------------------------------|-----------------------|-------------------|
| Capital social ou individuel                    | 75 660            |                  |                  |                          |                                    |                       | 75 660            |
| Primes d'émission, de fusion,<br>d'apport, .... | 10 837 504        |                  |                  |                          |                                    |                       | 10 837 504        |
| Ecart de réévaluation                           | 0                 |                  |                  |                          |                                    |                       | 0                 |
| Réserve légale                                  | 7 567             |                  |                  |                          |                                    |                       | 7 567             |
| Réserves statutaires ou<br>contractuelles       | 0                 |                  |                  |                          |                                    |                       | 0                 |
| Réserves réglementées                           | 0                 |                  |                  |                          |                                    |                       | 0                 |
| Autres réserves                                 | 4 078 691         |                  |                  |                          |                                    |                       | 4 078 691         |
| Report à nouveau                                | 6 305 572         |                  |                  |                          | 3 858 556                          |                       | 10 164 128        |
| Résultat de l'exercice n-1                      | 3 858 556         |                  | 3 858 556        |                          |                                    |                       | 0                 |
| Résultat de l'exercice n                        |                   | 4 370 293        |                  |                          |                                    |                       | 4 370 293         |
| Subventions d'investissement                    | 1 200             |                  | 400              |                          |                                    |                       | 800               |
| Provisions réglementées                         | 0                 |                  |                  |                          |                                    |                       | 0                 |
| <b>TOTAL CAPITAUX<br/>PROPRES</b>               | <b>25 164 750</b> | <b>4 370 293</b> | <b>3 858 956</b> | <b>0</b>                 | <b>3 858 556</b>                   | <b>0</b>              | <b>29 534 643</b> |

Transferts de charges

| Transferts de charges                 | Exploitation |
|---------------------------------------|--------------|
| Transferts de charges d'exploitation  | 1 629 774    |
| Transferts de charges financières     | 0            |
| Transferts de charges exceptionnelles | 0            |
| TOTAL                                 | 1 629 774    |

| <b>Libellé</b>                            | <b>Charges exceptionnelles</b> | <b>Produits exceptionnels</b> |
|-------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|
| REPRISE CLIENTS CREDITEURS                | 0                              | 85 658                        |
| TRANSFERT IMMOBILISATION                  | 0                              | 126 206                       |
| AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS             | 0                              | 1 100                         |
| TRANSFERT IMMOBILISATION ET MISE AU REBUT | 130 623                        | 0                             |
| AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES            | 772                            | 0                             |
|                                           | 0                              | 0                             |
|                                           | 0                              | 0                             |
|                                           | 0                              | 0                             |
|                                           | 0                              | 0                             |
|                                           | 0                              | 0                             |
|                                           | 0                              | 0                             |
|                                           | 0                              | 0                             |
|                                           | 0                              | 0                             |
|                                           | 0                              | 0                             |
|                                           | 0                              | 0                             |
|                                           | 0                              | 0                             |
|                                           | 0                              | 0                             |
|                                           | 0                              | 0                             |
|                                           | 0                              | 0                             |
|                                           | 0                              | 0                             |
|                                           | 0                              | 0                             |
|                                           | 0                              | 0                             |
|                                           | 0                              | 0                             |
|                                           | 0                              | 0                             |
|                                           | 0                              | 0                             |
|                                           | 0                              | 0                             |
|                                           | 0                              | 0                             |
|                                           | 0                              | 0                             |
|                                           | 0                              | 0                             |
|                                           | 0                              | 0                             |
|                                           | 0                              | 0                             |
|                                           | 0                              | 0                             |
|                                           | 0                              | 0                             |
| TOTAL                                     | 131 395                        | 212 965                       |



## Engagements hors bilan

| Catégorie d'engagement                           | Total    | < 1 an   | de 1 à 5 ans | > 5 ans  |
|--------------------------------------------------|----------|----------|--------------|----------|
| <b>Engagements donnés (à détailler)</b>          |          |          |              |          |
|                                                  | 0        |          |              |          |
|                                                  | 0        |          |              |          |
|                                                  | 0        |          |              |          |
|                                                  | 0        |          |              |          |
|                                                  | 0        |          |              |          |
|                                                  | 0        |          |              |          |
| <b>A.Total engagements liés à l'exploitation</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b>     | <b>0</b> |
|                                                  | 0        |          |              |          |
|                                                  | 0        |          |              |          |
|                                                  | 0        |          |              |          |
|                                                  | 0        |          |              |          |
|                                                  | 0        |          |              |          |
|                                                  | 0        |          |              |          |
| <b>B.Total engagements liés au financement</b>   | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b>     | <b>0</b> |
|                                                  | 0        |          |              |          |
|                                                  | 0        |          |              |          |
|                                                  | 0        |          |              |          |
|                                                  | 0        |          |              |          |
|                                                  | 0        |          |              |          |
|                                                  | 0        |          |              |          |
| <b>C. Total autres engagements donnés</b>        | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b>     | <b>0</b> |
| <b>I. Total engagements donnés (A+B+C)</b>       | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b>     | <b>0</b> |
| <b>Engagements reçus (à détailler)</b>           |          |          |              |          |
|                                                  | 0        |          |              |          |
|                                                  | 0        |          |              |          |
|                                                  | 0        |          |              |          |
|                                                  | 0        |          |              |          |
|                                                  | 0        |          |              |          |
|                                                  | 0        |          |              |          |
| <b>II. Total engagements reçus</b>               | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b>     | <b>0</b> |
| <b>Engagements réciproques (à détailler)</b>     |          |          |              |          |
|                                                  | 0        |          |              |          |
|                                                  | 0        |          |              |          |
|                                                  | 0        |          |              |          |
|                                                  | 0        |          |              |          |
|                                                  | 0        |          |              |          |
|                                                  | 0        |          |              |          |
| <b>III. Total engagements réciproques</b>        | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b>     | <b>0</b> |

## Crédit-bail

|                                               | Terrains | Constructions | Installations matériels outillages | Autres | Total |
|-----------------------------------------------|----------|---------------|------------------------------------|--------|-------|
| <b>Valeur d'origine</b>                       |          |               |                                    |        | 0     |
| <b>Amortissements :</b>                       |          |               |                                    |        |       |
| · Cumuls exercices antérieurs                 |          |               |                                    |        | 0     |
| · Dotation de l'exercice                      |          |               |                                    |        | 0     |
| <b>Total</b>                                  | 0        | 0             | 0                                  | 0      | 0     |
| <b>Redevances payées :</b>                    |          |               |                                    |        |       |
| · Cumuls exercices antérieurs                 |          |               |                                    |        | 0     |
| · Exercices                                   |          |               |                                    |        | 0     |
| <b>Total</b>                                  | 0        | 0             | 0                                  | 0      | 0     |
| <b>Redevances restant à payer :</b>           |          |               |                                    |        |       |
| · A 1 an au plus                              |          |               |                                    |        | 0     |
| · A plus d'1 an et 5 ans au plus              |          |               |                                    |        | 0     |
| · A plus de 5 ans                             |          |               |                                    |        | 0     |
| <b>Total</b>                                  | 0        | 0             | 0                                  | 0      | 0     |
| <b>Valeur résiduelle :</b>                    |          |               |                                    |        |       |
| · A 1 an au plus                              |          |               |                                    |        | 0     |
| · A plus d'1 an et 5 ans au plus              |          |               |                                    |        | 0     |
| · A plus de 5 ans                             |          |               |                                    |        | 0     |
| <b>Total</b>                                  | 0        | 0             | 0                                  | 0      | 0     |
| <b>Montant pris en charge dans l'exercice</b> |          |               |                                    |        | 0     |

### **III. RAPPORT SPECIAL DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

PricewaterhouseCoopers Audit  
34, place Viarme - CS 90928  
44009 NANTES Cedex 1  
SAS au capital de 2 510 460 €  
672 006 483 RCS Nanterre

---

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

---

# **EUROFINS-CEREP**

Société anonyme

Le Bois l'Evêque  
86600 CELLE LEVESCAULT

---

## **Rapport spécial des commissaires aux comptes sur les conventions réglementées**

Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2019

PricewaterhouseCoopers Audit  
34, place Viarme - CS 90928  
44009 NANTES Cedex 1  
SAS au capital de 2 510 460 €  
672 006 483 RCS Nanterre

---

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

---

# EUROFINS-CEREP

Société anonyme

Le Bois l'Evêque  
86600 CELLE LEVESCAULT

---

## Rapport spécial des commissaires aux comptes sur les conventions réglementées

Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2019

---

A l'assemblée générale de la société EUROFINS-CEREP

En notre qualité de commissaires aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques, les modalités essentielles ainsi que les motifs justifiant de l'intérêt pour la société des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 225-31 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Par ailleurs, il nous appartient, le cas échéant, de vous communiquer les informations prévues à l'article R. 225-31 du code de commerce relatives à l'exécution, au cours de l'exercice écoulé, des conventions déjà approuvées par l'assemblée générale.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

---

### CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

#### Conventions autorisées et conclues au cours de l'exercice écoulé

En application de l'article L. 225-40 du code de commerce, nous avons été avisés des conventions suivantes conclues au cours de l'exercice écoulé qui ont fait l'objet de l'autorisation préalable de votre conseil d'administration.

### Autorisation d'acquisition de la branche d'activité de services dits de « tests kinases » de la société Eurofins Pharma Discovery Services UK

Cette convention a été autorisée par le conseil d'administration du 27 février 2019 et a modifié la convention initialement autorisée le 18 octobre 2018.

- Personne concernée : Mme Christina Shasserre (administrateur commun des deux sociétés).
- Nature : modification de l'autorisation précédente de signature de l'acquisition de la branche d'activité dite « tests kinases » de la société Eurofins Pharma Discovery Services UK.
- Modalités : la Société s'est portée acquéreur uniquement de la partie « Services » de cette activité, son activité « Produits » étant reprise par une société « sœur » de la Société.

Le montant estimé de cette acquisition s'élève à 1 761 973 GBP.

- Le conseil d'administration a motivé l'intérêt de cette convention pour la société de la façon suivante :
  - Positionnement en tant que centre d'excellence pour les tests kinases ;
  - Croissance de chiffre d'affaires de l'ordre de 3 M€ ;
  - Création d'environ 20 postes supplémentaires.

### Contrat de dépôt à terme « Deposit agreement » conclu entre la Société et la société Eurofins Discovery Services Lux Holding SARL

Cette convention a été autorisée par le conseil d'administration du 18 avril 2019.

- Personne concernée : Eurofins Discovery Services Lux Holding SARL (actionnaire détenant plus de 10% des droits de vote).
- Nature : modification du précédent contrat de dépôt à terme conclu avec Eurofins Discovery Services Lux Holding SARL.
- Modalités : l'avenant prévoit l'augmentation du plafond maximum de dépôt de 15 M€ à 30 M€ et la modification de la durée initiale du contrat afin de prévoir une date d'expiration au 30 avril 2021.

La rémunération de cette convention serait effectuée au taux Euribor 3 mois sans marge et flooré à zéro.

- Le conseil d'administration a motivé l'intérêt de cette convention pour la société de la façon suivante : cette convention s'inscrit dans la continuité du précédent contrat de dépôt à terme qui a pris fin en septembre 2018 et vise à poursuivre les relations contractuelles entre la société et la société Eurofins Discovery Services Lux SARL. Elle permettrait à la société de bénéficier d'une rémunération au taux Euribor 3 mois flooré à 0 lui permettant de retirer les sommes à tout moment (moyennant un préavis de seulement un jour).

## **CONVENTIONS DEJA APPROUVEES PAR L'ASSEMBLEE GENERALE**

### **Conventions approuvées au cours de l'exercice écoulé**

Nous avons par ailleurs été informés de l'exécution, au cours de l'exercice écoulé, des conventions suivantes, déjà approuvées par l'assemblée générale du 6 juin 2019, sur rapport spécial du commissaire aux comptes du 25 avril 2019.

Suspension du contrat de travail de M. Antoine DUTHILLEUL

Compte tenu de sa nomination en qualité de Directeur Général, le contrat de travail de M. Antoine Duthilleul a été suspendu pour la durée de son mandat social. La couverture sociale est maintenue durant la période de suspension et son contrat sera automatiquement réactivé en cas de cessation de ses fonctions de mandataire social. Cette convention a été approuvée lors du conseil du 19 avril 2019.

Nantes et Saint-Herblain, le 30 avril 2020

Les commissaires aux comptes

PricewaterhouseCoopers Audit

DocuSigned by:  
  
790600A37FF849D...

Olivier DESTRUËL

Deloitte & Associés

DocuSigned by:  
  
AA3827379F6042A...

Alexis LEVASSEUR