

RCS : NANTERRE

Code greffe : 9201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

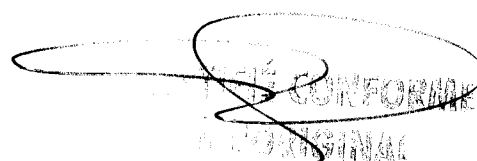
Numéro de gestion : 2010 B 07281

Numéro SIREN : 527 913 479

Nom ou dénomination : ELITECH GROUP SAS

Ce dépôt a été enregistré le 02/08/2022 sous le numéro de dépôt 30952

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2021	31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	935 798	491 612	444 185	418 005
Fonds commercial	21 969 359		21 969 359	21 969 359
Autres immobilisations incorporelles	22 071 188	12 479 000	9 592 188	8 464 702
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				325 000
Constructions	78 858	57 132	21 725	28 141
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	108 576	101 256	7 320	11 180
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	50 192 760	1 036 000	49 156 760	50 287 793
Créances rattachées à des participations				4 093 961
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	56 832		56 832	57 159
ACTIF IMMOBILISE	95 413 374	14 165 000	81 248 373	85 655 303
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				12 629
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	1 559 810		1 559 810	4 407 190
Autres créances	25 845 630		25 845 630	27 391 767
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	1 858 491		1 858 491	4 138 192
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	138 085		138 085	155 366
ACTIF CIRCULANT	29 402 016		29 402 016	36 105 145
Frais d'émission d'emprunts à étaler	344 329		344 329	478 597
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	604 621		604 621	694 664
TOTAL GENERAL	125 764 342	14 165 000	111 599 341	122 933 710



 CONFORME

Rubriques	31/12/2021	31/12/2020
Capital social ou individuel (dont versé : 4 347 856)	4 347 856	8 585 433
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	858 544	858 544
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	1 322 695	31 679 183
Report à nouveau	-30 583 285	-4 314 422
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	35 080 216	5 637 117
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	2 493 616	2 493 616
CAPITAUX PROPRES	13 519 642	44 939 471
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	604 621	694 664
Provisions pour charges		
PROVISIONS	604 621	694 664
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	45 050 322	45 059 130
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	427 256	276 757
Dettes fiscales et sociales	3 960 773	876 418
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	47 981 973	29 909 657
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	97 420 326	76 121 963
Ecarts de conversion passif	54 750	1 177 610
TOTAL GENERAL	111 599 341	122 933 710

Rubriques	France	Exportation	31/12/2021	31/12/2020
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	1 368 668	1 553 882	2 922 550	2 919 394
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	1 368 668	1 553 882	2 922 550	2 919 394
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			1 460 586	654 389
Autres produits			4 310 844	4 686 155
PRODUITS D'EXPLOITATION			8 693 981	8 259 940
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			2 944 407	2 168 877
Impôts, taxes et versements assimilés			222 492	186 253
Salaires et traitements			1 640 521	1 637 508
Charges sociales			504 906	551 144
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			218 729	216 435
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			800 000	2 719 000
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions			118 205	138 420
Autres charges			14 334	28 457
CHARGES D'EXPLOITATION			6 463 597	7 646 096
RESULTAT D'EXPLOITATION			2 230 383	613 843
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			30 431 500	1 363 337
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			130 457	232 997
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			556 243	4 853 383
Différences positives de change			129 655	181 360
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			31 247 857	6 631 078
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			1 522 416	556 243
Intérêts et charges assimilées			2 626 715	2 538 580
Différences négatives de change			70 677	635 844
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			4 219 808	3 730 668
RESULTAT FINANCIER			27 028 049	2 900 409
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			29 258 432	3 514 253

Rubriques	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		30 203
Produits exceptionnels sur opérations en capital	397 161	587
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	1 917 000	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 314 161	30 790
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 051 575	732 386
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	420 476	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 472 051	732 386
RESULTAT EXCEPTIONNEL	842 109	-701 596
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	82 728	32 071
Impôts sur les bénéfices	-5 062 403	-2 856 532
TOTAL DES PRODUITS	42 256 000	14 921 809
TOTAL DES CHARGES	7 175 783	9 284 691
BENEFICE OU PERTE	35 080 216	5 637 117

Annexes

PREAMBULE

L'exercice social clos au 31/12/2021 a une durée de 12 mois.

Le total du Bilan de l'exercice est de 111 599 341 €

Le total net comptable présente un bénéfice de 35 080 216 €.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes qui ont été établis le 03/02/2022.

FAITS CARACTERISTIQUES

En Mai 2021, Elitech Group a vendu à SCI Maison de la Biologie, dont elle est l'associé unique, une parcelle de terrain située Allée d'Athènes à SIGNES 83870) pour un prix de 350 K€. Cette vente a dégagé une plus-value à court terme de 25 K€.

Le 29 juin 2021, la filiale française Elitech Distribution SAS détenue à 100% a acquis 100 % du capital et des droits de vote de Gonotec GmbH, société non cotée basée à Berlin (Allemagne) et acteur majeur du marché de la technologie des osmomètres à point de congélation. Gonotec GmbH détient à 50 % la société FKGO GmbH, société basée également à Berlin (Allemagne) et en cours de liquidation comme indiqué par la suite.

En date de 23/07/2021, Elitech Group a procédé à une réduction de capital non motivée par des pertes :

- d'un montant nominal maximum de 42 398 € par voie de rachat par la société de ses actions ordinaires en vue de leur annulation
- d'un montant nominal maximum de 4 195 179 € euros par voie de rachat par la Société de l'intégralité des actions de préférence de catégorie A (ADP A) en vue de leur annulation.

Le prix de rachat de chacune des quatre millions cent quatre-vingt-quinze mille cent soixante-dix-neuf (4.195.179) ADP A a été fixé à la somme de 14,48 euros, soit un prix total de 60.729.144 euros. Ce prix d'achat a été imputé comme suit :

- sur le montant du capital social à hauteur de quatre millions cent quatre-vingt-quinze mille cent soixante-dix-neuf (4.195.179) euros, correspondant à la valeur nominale des quatre millions cent quatre-vingt-quinze mille cent soixante-dix-neuf (4.195.179) ADP A (soit un (1) euro de valeur nominale par ADP A) ; et
- pour le solde, soit la somme de 56.533.965 euros, sur le compte "Autres réserves" à hauteur de 25.950.679,30 euros, puis sur le compte "Report à nouveau" à hauteur de 30.583.285,70 euros.

Cette opération a eu pour effet de modifier le pourcentage de détention des parts ELITECH GROUP par ses associés soit 42.96 % détenus par Elitech Mecpo SAS et 57.04 % détenus par TecBid Sarl.

Le 31 août 2021 la société Elitech Group GMBH a été créée. Cette société est détenue à 100 % par la filiale Elitech Group SPA, elle-même détenue à 100% par Elitech Group.

La procédure de liquidation de la Société Elitech Suisse lancée en date du 12 Juillet 2018 a été finalisée au mois d'octobre 2021 générant une valeur nette cédée de -48 K€.

Suite à l'impairment test fait sur les titres détenus, une provision pour dépréciation des Titres Elitech Microbio a été comptabilisée à hauteur de 1.04 m€.

Impacts Epidémie COVID-19 :

Elitech Group n'a pas connu d'interruption d'activité durant l'exercice 2021. L'activité n'a pas été impactée par la crise sanitaire.

Elitech Group n'a pas eu recours aux aides de l'Etat.

Elitech a maintenu son chiffre d'affaires au travers de l'activité Biologie Moléculaire (MDX) de la société Elitech France suite à la vente de kits exclusifs Covid-19. Ce qui a eu un impact positif sur ses résultats financiers et sur ses liquidités.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Au mois de mars 2022, l'assemblée générale des actionnaires de FKGO GmbH, société contrôlée conjointement (50%) par Gonotec GmbH elle-même contrôlée à 100% par Elitech Distribution, elle-même détenue à 100 % par Elitech Group, a approuvé la liquidation future de cette entité ; le processus de liquidation prendra probablement jusqu'à 12 mois pour être finalisé.

En février 2022, un certain nombre de pays (dont les États-Unis, le Royaume-Uni et l'UE) ont imposé des sanctions à certaines entités et personnes en Russie à la suite de la reconnaissance officielle de la République populaire de Donetsk et de la République populaire de Lougansk par la Fédération de Russie. Des annonces de sanctions supplémentaires potentielles ont été faites à la suite des opérations militaires lancées par la Russie contre l'Ukraine le 24 février 2022. En raison des tensions géopolitiques croissantes, depuis février 2022, il y a eu une augmentation significative de la volatilité sur les marchés des valeurs mobilières et des devises, ainsi que comme une dépréciation significative du rouble par rapport au dollar américain et à l'euro.

Nous nous attendons à ce que ces événements affectent les activités des entreprises russes dans divers secteurs de l'économie. Elitech Group SAS considère ces événements comme des événements sans ajustement comptable après la période de présentation de l'information financière. Bien que ni la performance et la continuité de l'exploitation ni les opérations de la société, à la date du présent rapport, n'aient été significativement impactées par ce qui précède, la direction continue de suivre l'évolution de la situation et son impact sur la situation financière et les résultats du Groupe Elitech.

Dans la lignée des années précédentes, ELITech continue de suivre au quotidien l'évolution de la pandémie de Covid-19 sur ses opérations, ses activités et ses liquidités. Bien que l'impact futur de cette crise et sa persistance dans les pays où le Groupe opère soit difficile à évaluer, la direction ne s'attend pas à avoir des impacts significatifs différents de ceux vécus au cours des exercices 2020 et 2021, avec un retour possible et progressif à des Niveaux d'activités pré-Covid pour les activités non-Molecular Diagnostics.

Précédemment le Groupe Elitech exploitait deux activités au sein de sa filiale néerlandaise ELITechGroup B.V. (désormais dénommée ELITechGroup Benelux B.V.) : (i) une activité de fabrication de produits Clinical Chemistry et ESR (Erythrocyte Sedimentation Rate) (l'Activité de Fabrication et (ii) une activité de distribution au Benelux et en Allemagne (l'Activité de Distribution).

Dans le prolongement de la réorganisation du Groupe en Business Units, les opérations suivantes ont été menées (i) création une nouvelle entité aux Pays-Bas, Elitech Group Clinical Systems BV désormais dénommée ELITechGroup B.V. (EGBV), dont les actions sont détenues à 100% par ELITechGroup Benelux B.V., anciennement dénommée ELITechGroup B.V. (EG BLX) et (ii) apport de l'Activité de Fabrication à EGBV, EG BLX conserverait quant à elle l'Activité de Distribution.

Le transfert de l'Activité de Fabrication a inclus le transfert des actions Elitech Clinical Systems SAS détenues par EG BLX à EGBV (représentant 72,33% du capital de Elitech Clinical Systems SAS).

Au cours de l'exercice 2022, il est envisagé qu' Elitech Group SAS transfère sa participation au sein de Elitech Clinical Systems SAS à EGBV, de telle sorte que cette dernière détienne 100% des actions de Elitech Clinical Systems SAS.

Suivant acte sous seings privés en date du 31 Mai 2022, La Société a cédé, aux actionnaires minoritaires, l'intégralité des titres qu'elle détenait au sein du capital de sa filiale brésilienne Elitech Latino America LTDA.

Principes comptables, méthodes d'évaluation et comparabilité des comptes

Les comptes sociaux de Elitech Group SAS sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règl. N° 2020-09 du 04 Décembre 2020 modifiant le règlement ANC 2014-3 relatif au PCG).

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits est la méthode du coût historique.

Seules sont exprimées les informations significatives.

1- Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

✓ **Provisions pour risques et charges** sont constituées pour tenir compte d'une sortie probable de ressources afin d'éteindre une obligation envers un tiers

✓ **Les immobilisations incorporelles**

Les éléments du fond commercial étaient constitués au 31/12/2015 du

- Mali de fusion issu de l'absorption de la société Financière Elitech le 07/12/2012 : 41 323 K€
- Mali de fusion issu de la confusion de patrimoine de la société LDH dans la société Financière Elitech le 31/03/2008 : 6 724 K€

Suite à l'application du règlement de l'ANC 2015-06 du 23 Novembre 2016 qui modifie les règles comptables applicables au mali technique de fusion à compter du 1^{er} Janvier 2016, nous avons affecté ces malis techniques conformément à l'exercice d'allocation du prix d'acquisition qui a été effectué en 2010 suite à l'acquisition de l'ancienne tête de groupe Financière Elitech par Elitech Group SAS. Cet exercice d'allocation du prix d'acquisition de 48 048 000 € a été effectué comme suit :

✓ Technologie	7 200 000
✓ Marque	7 100 000
✓ Relation client	11 778 000
✓ Fonds de commerce	21 970 000

Suite à la cession des actions EG Inc, la quote-part du mali de fusion y afférant a fait l'objet d'une sortie d'actif à hauteur de 4 099 000 €, soit une allocation à la relation client à hauteur de 7 679 K€.

Les autres immobilisations incorporelles ont été évaluées à leur coût d'acquisition augmenté des frais d'acquisition.

- ✓ **Amortissement et provision des immobilisations incorporelles** : ces immobilisations font l'objet de test de dépréciation permettant d'identifier une perte de valeur et donc une provision pour dépréciation de ces actifs.
 - Concessions brevets et licences – 3 ans
 - Eléments de fonds de commerce alloués :

Ces immobilisations incorporelles, qui font l'objet d'une affectation dans le cadre du changement de méthode suite à l'application du règlement cité en référence dans le paragraphe précédent « Immobilisations incorporelles », ont fait l'objet d'un premier amortissement de 3 744 K€ dans le cadre de l'exercice 2016. Cet amortissement a été calculé conformément au plan prévu dans l'exercice de l'allocation du prix d'acquisition effectué en 2010.

- Technologie – 14 ans
- Relation clients - 9 ans
- Marque et fonds de commerce ne font pas l'objet d'amortissement mais d'un test de dépréciation annuel.

Nous avons constaté que nous avons fait une erreur sur la dépréciation de 2020 du mali de Fusion – Relations Clients. Par conséquent nous avons fait une reprise de dépréciation exceptionnelle pour un montant de 1 917 K€.

- ✓ **Les immobilisations corporelles** sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

- ✓ **Amortissements de l'actif immobilisé corporel** : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

Les immobilisations corporelles sont amorties selon les durées de vie suivantes :

- Construction entre 3 et 10 ans
- Installations et matériels : néant
- Autres immobilisations corporelles entre 3 et 10 ans

- ✓ **Les immobilisations financières** sont évaluées à leur coût d'acquisition auxquels s'ajoutent les frais d'acquisition.
- ✓ **Amortissement et provision des immobilisations Financières** : la valorisation des provisions pour dépréciation des immobilisations financières constituées des titres de participations et créances rattachées est effectuée selon la méthode des flux de trésorerie futurs actualisés

Les frais d'acquisition de titre de participation font l'objet d'un amortissement dérogatoire sur 5 ans.

- ✓ **Créances clients** sont valorisées à leur coût historique
- ✓ **Provision pour créance client** : Une provision pour dépréciation est constituée, le cas échéant, en fonction du risque d'irrecouvrabilité évalué au cas par cas.
- ✓ **Dividendes** :

Le montant des dividendes reçus et comptabilisés sur l'exercice 2021 s'élève à 30 400 K€.

2-Comparabilité des comptes :

Nous vous rappelons que les compte N et N-1 ont une durée de 12 mois.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	44 866 952		110 188
Terrains	325 000		
	Dont composants		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	78 858		
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	108 487		1 107
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	512 345		1 107
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	54 381 754		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	57 159		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	54 438 913		
TOTAL GENERAL	99 818 211		111 295

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		794	44 976 346	
Terrains		325 000		
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.			78 858	
Installations techn., matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier		1 017	108 576	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		326 017	187 435	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		4 188 994	50 192 760	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		326	56 832	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		4 189 320	50 249 593	
TOTAL GENERAL		4 516 131	95 413 374	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	418 884	73 521	794	491 612
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	418 884	73 521	794	491 612
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.	50 716	6 415		57 132
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agenc. et aménag. divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	97 306	4 523	574	101 256
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	148 023	10 939	574	158 388
TOTAL GENERAL	566 907	84 461	1 368	650 000

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	

Frais établis.

Fonds Cial

Autres. INC.

INCORPOREL.

Terrains

Construct.

- sol propre

- sol autrui

- installations

Install. Tech.

Install. Gén.

Mat. Transp.

Mat bureau

Embal récup.

CORPOREL.

Acquis. titre

TOTAL

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler	478 597		134 268	344 329
Primes de remboursement des obligations				

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	2 493 616			2 493 616
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	2 493 616			2 493 616
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	694 664	604 621	694 664	604 621
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	694 664	604 621	694 664	604 621
Dépréciations immobilisations incorporelles	13 596 000	800 000	1 917 000	12 479 000
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation		1 036 000		1 036 000
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	13 596 000	1 836 000	1 917 000	13 515 000
TOTAL GENERAL	16 784 280	2 440 621	2 611 664	16 613 238
Dotations et reprises d'exploitation		918 205	138 420	
Dotations et reprises financières		1 522 416	556 243	
Dotations et reprises exceptionnelles			1 917 000	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	56 832	56 832	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 559 810	1 559 810	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	886	886	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	77 959	77 959	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	25 713 532	25 713 532	
Débiteurs divers	53 252	53 252	
Charges constatées d'avance	138 085	122 024	16 061
TOTAL GENERAL	27 600 357	27 584 296	16 061

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

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	941	941		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	45 049 380	49 380	45 000 000	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	427 256	427 256		
Personnel et comptes rattachés	553 652	553 652		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	233 523	233 523		
Etat : impôt sur les bénéfices	3 008 826	3 008 826		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	69 245	69 245		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	95 525	95 525		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	47 980 471	47 980 471		
Autres dettes	1 502	1 502		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	97 420 326	52 420 326	45 000 000	

Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exercice
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
16884000	ICAP EMPRUNTS		1 283,69	-1 283,69
16884150	ICAP EMP BOI 45 MKE	4 062,50	4 062,50	
16884170	ICPA C° NON UTIL RCF BOI 30MKE	45 317,71	52 937,50	-7 619,79
	TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES	49 380,21	58 283,69	-8 903,48
DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH				
40810000	FACTURES FOUR. NON PARVENUES	193 168,00	26 430,00	166 738,00
	TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH	193 168,00	26 430,00	166 738,00
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
42820000	CONGES PAYES	93 902,30	108 717,92	-14 815,62
42840000	PROVISION RSP	83 242,00	32 097,00	51 145,00
42860000	AUTRES CHARGES A PAYER	376 508,00	278 230,00	98 278,00
43820000	CHARGES S/CONGES PAYES	38 600,77	47 814,82	-9 214,05
43860000	ORGANISMES AUTRES CAP	81 947,00	54 484,00	27 463,00
43861000	FORMATION PROFESSIONNELLE	985,50	-3 775,93	4 761,43
43863000	TAXE APPRENTISSAGE	641,11	-2 668,61	3 309,72
44860000	ETAT CAP	78 982,00	25 505,00	53 477,00
	TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES	754 808,68	540 404,20	214 404,48
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
51860000	AGIOS COURUS	941,80	846,40	95,40
	TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT	941,80	846,40	95,40
TOTAL CHARGES A PAYER		998 298,69	625 964,29	372 334,40

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	CHARGE CONST D AVANCE	138 085,00	155 366,00	-17 281,00
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		138 085,00	155 366,00	-17 281,00

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41814000	FACTURE A ETABLIR INTERCO	150,00	5 467,69	-5 317,69
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		150,00	5 467,69	-5 317,69
AUTRES CREANCES				
40980000	RRR A OBTENIR AVOIR A RECEVOIR	882,34	629,00	253,34
43870000	ORG SOC PDUIT A RECEVOIR	378,00		378,00
46870000	PDUIT A RECEVOIR	52 370,00	73 036,00	-20 666,00
TOTAL AUTRES CREANCES		53 630,34	73 665,00	-20 034,66
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		53 780,34	79 132,69	-25 352,35

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	4 347 856		42 398	1
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles			4 195 179	1
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Nature des écarts	Actif	Ecarts compensés	Provision	Passif
	Perte latente	par couverture de change	pour perte de change	Gain latent
Immobilisations non financières				
Immobilisations financières				
Créances	118 205		118 205	10 975
Dettes financières	486 416		486 416	43 762
Dettes d'exploitation				12
Dettes sur immobilisations				
TOTAL	604 621		604 621	54 750

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde	
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs			44 939 471
Distributions sur résultats antérieurs			
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs			44 939 471
Variations en cours d'exercice		En moins	En plus
Variations du capital		4 237 577	
Variations des primes liées au capital			
Variations des réserves		31 679 183	1 322 695
Variations des subventions d'investissement			
Variations des provisions réglementées			
Autres variations		36 220 403	4 314 422
Résultat de l'exercice			35 080 216
		SOLDE	31 419 829
Situation à la clôture de l'exercice		Solde	
Capitaux propres avant répartition			13 519 642

Exprimé en K €

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2021	Total 31/12/2020	%
Ventes services	1 369	1 554	2 923	2 919	0,11 %
TOTAL	1 369	1 554	2 923	2 919	0,11 %

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
CHARGES DE PERSONNEL EXCEPTIONNELLES	316 765	67180
HONORAIRES EXCEPTIONNELS	734 785	67180
PENALITES	24	67120
CESSION ACTIFS CORPORELS	325 433	67520
CESSION IMMOBILISATION FINANCIERE	95 033	67560

TOTAL	1 472 040
--------------	------------------

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
CESSION ACTIFS CORPORELS	350 607	77520
CESSION IMMOBILISATION FINANCIERE	46 553	77560

TOTAL	397 161
--------------	----------------

Autres informations et commentaires

Elitech Group a opté pour l'intégration fiscale, les sociétés membres sont :

- Elitech Microbio
- Elitech Distribution
- International Microbio
- Elitech Clinical System
- Elitech France

Elitech Group est la tête de ce groupe fiscal. Au titre de l'intégration fiscale, la société a enregistré un produit d'un montant de 8 268 362 €.

Elitech Group est elle-même consolidée au sein de **TecInvest - S.a.r.l de droit luxembourgeois**– 43 45, Allée Scheffer – 2520 Luxembourg – Luxembourg

1- Entreprises liées et ayant un lien de participation

Détail des Charges Financières	
Total des charges financières :	4 219 808
dont intérêts compte courant interco	
ELITECH DISTRIBUTION	12 210
ELITECH France	4 870
INTERNATIONAL MICROBIO	4 306
MAISON DE LA BIOLOGIE	662
ELITECH UK	3 023
TECBID US	134 382
ELITECH GROUP SPA	2 354

Détail des Produits Financiers	
Total des Produits Financiers	31 247 858
Dont intérêts compte courant interco et dividendes	
ELITECH France	21 503 460
ELITECH CLINICAL SYSTEM	572 880
ELITECH GROUP BV	59 437
ELITECH GROUP GMBH	106
ELITECH GROUP AUSTRALIA Pty Ltd	37 008
ELITECH GROUP SPA	6 602 769
ELITECH MICROBIO	39 837
ELITECH MEPCO	168
ELITECH UK	1 739 534
TecBid SARL	204

Detail des clients et Divers

Montant total des créances clients	1 559 810
Dont créances clients interco :	
ELITECH CLINICAL SYSTEM	-108 040
ELITECH DISTRIBUTION	-3 894
ELITECH FRANCE	346 502
ELITECH GROUP BENELUX BV	-96 791
ELITECH GROUP INC	-19 136
ELITECH GROUP MDX LLC US	-105 032
ELITECH GROUP NZ	24 542
ELITECH GROUP PTY	714 255
ELITECH GROUP SPA	292 188
ELITECH LATIN AMERICA	304 800
ELITECH MICROBIO	79 360
ELITECH UK	-21 695
INTERNATIONAL MICROBIO	1 993
ELITECH MEPCO	69
TECBID SARL	32 454
GONOTEC	84 691
ELITECH GROUP GMBH	33 395

Détail des autres créances

Montant total des autres créances	25 845 630
Dont autres créances interco :	
ELITECH GROUP PTY Compte courant	3 266 090
ELITECH MICROBIO Compte courant	7 283 125
ELITECH MEPCO Compte Courant	30 000
ELITECH GROUP BENELUX BV Compte courant	3 445 117
ELITECH CLINICAL SYSTEM Compte Courant	2 767 765
TECBID SARL	450 000
ELITECH GROUP GMBH	300 000
ELITECH DISTRIBUTION Cpte Intégration Fiscale	616 858
ELITECH France Cpte Intégration Fiscale	7 322 160
INTERNATIONAL MICROBIO Cpte Intégration Fiscale	232 417

Détail des fournisseurs

Montant total des dettes Fournisseurs	427 257
Dont dettes fournisseurs interco :	
ELITECH CLINICAL SYSTEM	487
ELITECH DISTRIBUTION	612
ELITECH France	1 375
ELITECH GROUP BV	10 134
ELITECH UK	414
ELITECH GROUP SPA	53 922

TECBID US	14 117
INTERNATIONAL MICROBIO	304
MAISON DE LA BIOLOGIE	48

Détail des autres dettes

Total des autres dettes	47 981 974
dont autres dettes interco	
ELITECH DISTRIBUTION compte courant	5 392 948
ELITECH France Compte Courant	13 317 602
INTERNATIONAL MICROBIO compte courant	2 735 328
MAISON DE LA BIOLOGIE compte courant	429 000
TECBID US Compte Courant	17 746 777
ELITECH GROUP SPA	8 300 000
ELITECH MICROBIO Compte intégration fiscale	58 817

Cabinet

DELOITTE	71 800
----------	--------

2-Engagements sociaux

Engagements de retraite

Aucun engagement de retraite n'a été comptabilisé. L'évaluation de cet engagement est de 285 K€

	Cadres	Non Cadres	Ensemble
<i>nombre de départs théoriques sur une année généré par le turnover</i>	0,3	0,1	0,4
<i>effectif total</i>	10	4	14
<i>en % de l'effectif</i>	3,40%	3,25%	3,36%

âge de départ à la retraite	65 ans	62 ans
-----------------------------	--------	--------

Table de survie	INSEE F 2011-2013
-----------------	-------------------

taux annuel d'actualisation	0,90%
-----------------------------	-------

revalorisation annuelle des rémunérations (si nécessaire)	
âge	Taux
20 - 29 ans	5,00%
30 - 39 ans	4,00%
40 - 49 ans	3,00%
50 - 59 ans	2,00%
60 ans et +	1,75%

3-Emprunt auprès des établissements de crédits :

Suite à la prise ferme en 2017, d'un financement global de 75 millions d'euros composé :

- d'un crédit d'acquisition et de refinancement de 45 M€, destiné au refinancement partiel, de l'endettement existant du groupe ELITech ;
- d'un crédit revolving (RCF) de 30 M€, non utilisé au 31/12/2021

Une seule condition est attachée à ce contrat :

- Le ratio d'endettement au niveau du Groupe (dette financière / EBITDA) doit respecter les seuils suivants :

PERIODE de 12 mois s'achevant	RI inférieur à
31/12/2021	5,10
31/12/2022	5,00
31/12/2023	5,00

Au 31/12/2021 , le ratio est respecté.

4-Autres engagements

Engagement Financier

Afin de se couvrir contre une hausse des taux d'intérêt, Elitech Group SAS a souscrit les produits dérivés suivants :

- Un cap de taux d'intérêts en remplacement du swap arrivant à échéance le 31/12/2021. Les modalités sont les suivantes :
 - Date de début : 31/12/2021 – Date d'échéance : 30/06/2023
 - Montant notionnel : 70,4 m€ avec paiement d'une prime
 - Taux variable : EURIBOR 3M
 - Taux plafond : 0 %
- Un cap de taux d'intérêts dont les modalités sont les suivantes

- Date de début : 30/06/2021 – Date d'échéance 30/06/2023
- Montant notionnel : 80 m\$ avec paiement d'une prime
- Taux variable : LIBOR USD 3M
- Taux plafond : 0.35 %

Autre engagement donné

Les autres engagements significatifs donnés concernent :

Conformément aux dispositions :

- 1- de la convention de crédits de droit anglais rédigée en langue anglaise intitulée « *Senior Facilities Agreement* » et conclue le 18 juillet 2017 notamment entre TecInvest Sàrl, en qualité de Société-Mère (*Parent*) et Garant Initial (*Original Guarantor*), TecBid Sàrl, en qualité de Société (*Company*), Emprunteur Initial (*Original Borrower*) et Garant Initial (*Original Guarantor*) et The Governor and Company of the Bank of Ireland en qualité Arrangeurs (*Arranger*) et les institutions financières qui y sont listées ; et
- 2- d'une convention inter-crédanciers de droit anglais rédigée en langue anglaise intitulée « *Intercreditor Agreement* » en qualité de Société-Mère (*Parent*) et Garant Initial (*Original Guarantor*) et conclue le 18 juillet 2017 notamment entre TecInvest Sàrl, en qualité de société-mère (*Parent*), TecBid Sàrl, en qualité de Société (*Company*), The Governor and Company of the Bank of Ireland en qualité d'Agent des Sûretés (*Security Agent*) et les institutions financières qui y sont listées ;
- 3- des actes d'adhésion subséquents ;

ont notamment été constituées les sûretés suivantes en garantie des engagements résultant notamment de l'Intercreditor Agreement :

- un nantissement de solde de comptes bancaires de droit français portant sur tous les comptes bancaires d'Elitech Group SAS ;
- un acte de nantissement de compte-titres financiers de droit français portant sur le compte-titres sur lequel sont inscrits les titres émis par Elitech Distribution SAS ;
- un acte de nantissement de créances de droit français portant sur certaines créances qu'Elitech Group SAS détient à l'encontre de certaines sociétés du Groupe, notamment au titre des conventions de gestion de trésorerie ;
- un acte de nantissement de titres de droit italien portant sur les titres émis par ELITechGroup S.p.A. ;
- un acte de nantissement de titres de droit Néerlandais portant sur les titres émis par ELITechGroup B.V. ;

Elitech Group SAS s'est constitué caution solidaire de Elitech Clinical System envers la SCI de Normandie. Cet engagement est limité à trois années pleines et entières de loyer soit au 31 Décembre 2021 477 K€.

Autre engagement reçu

Néant

5- Information sur les parties liées

Nature de la transaction	Charges	Produits	Dettes	Créances
Prestations de services facturées directement ou indirectement par les dirigeants	1 197 588		8 487	
TOTAL	1 197 588	0	8 487	0

6- Information sur les transferts de charges

Le poste de transfert de charges pour un montant de 1 322 K€ correspond à :

99.6% Refacturation Achat intragroupe mutualisé

0.40 % Avantage en Nature

7- Déficits Reportables

Les déficits reportables de la société Elitech Group SAS s'élèvent à 31 534 031 euros au 31/12/2021(2058 B BIS).

Les déficits reportables du périmètre d'intégration fiscale s'élèvent à 0 euros au 31/12/2021 (2058 DG).

10-Indication des accroissements et des allègements de la dette future d'impôt provenant des décalages dans le temps entre le régime fiscal et le traitement comptable de produits ou de charges et, lorsqu'ils sont d'un montant exceptionnel, de ceux dont la réalisation est éventuelle (c.com art. R. 123-198 ; PCG art. 531-2, point 20, art 532-11 et 532-12)

11-Intégration Fiscale

Dans le cadre de l'application du régime fiscale du Groupe ; la Société Elitech Group a déduit 4 853 K€ d'intérêts différés des exercices antérieurs.

Engagements financiers et autres informations

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	Total
VALEUR D'ORIGINE				96 341	96 341
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs					
Exercice en cours					
TOTAL					
VALEUR NETTE				96 341	96 341
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs				46 830	46 830
Exercice en cours				21 683	21 683
TOTAL				68 513	68 513
REDEVANCES A PAYER					
A un an au plus				14 450	14 450
A plus d'un an et moins de 5 ans				15 385	15 385
A plus de cinq ans					
TOTAL				29 835	29 835
VALEUR RESIDUELLE				852	852
Montant pris en charge ds exerc.				112	112

Dénomination Siège Social	Capital Réserves & Primes émission	Q.P. Détenue Divid.	Val. brute encaiss.	Titres Val. nette	Prêts, avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
FILIALES (Plus de 50%)						
ELITECH FRANCE 92800 PUTEAUX - FR	92 488 1 229 207	100	16 781 189	16 781 189		45 694 727 19 373 898
INTERNATIONAL MICROBIO 92800 PUTEAUX - FR	304 898 3 629 814	100	1 281 023	1 281 023		501 360 (145 101)
MAISON DE LA BIOLOGIE 92800 PUTEAUX - FR	30 480 1 473 413	100	1 277 302	1 277 302		510 089 484 974
ELITECH DISTRIBUTION 92800 PUTEAUX - FR	520 100 11 159 575	100	1 678 319	1 678 319		11 417 583 1 666 971
ELITECH GROUP PTY NWS - AU	42 459 (2 529 026)	100		1 1		5 021 460 425 085
ELITECH GROUP SPA MILAN - IT	1 000 000 45 427 197	100	5 487 489	5 487 489		127 123 122 35 594 214
ELITECH GROUP BENELUX BV 6950 AC DIEREN - NL	5 000 000 25 677 751	100	20 000 000	20 000 000		31 041 854 (3 100 396)
ELITECH UK LTD BUCKINGHAMSHIRE - UK	2 464 256	100		3 3		5 782 121 2 313 996
ELITECH MICROBIO 83870 SIGNES - FR	4 681 465 (2 053 309)	100	3 111 508	3 111 508		7 875 474 (1 782 426)
ELITECH LATIN AMERICA VITORIA - BR	475 428 1 004 562	51	432 223	432 223		2 816 219 200 274
FILIALES (Moins 50%)						
ELITECH SR BELGRADE - RS	340 1 655 791	49		245 245		3 717 253 1 177 710
ELITECH CLINICAL SYSTEM 61500 SEES - FR	1 688 392 2 190 231	27,77		19 272 19 272		18 983 374 837 134

Dénomination	Capital	Q.P. Détenue	Val. brute Titres	Prêts, avances	Chiffre d'affaires
Siège Social	Réserves & Primes émission:	Divid.encaiss.	Val. nette Titres	Cautions	Résultat
ELITECH CLINICAL SYSTEM 61500 SEES - FRANCE	1 688 392 2 190 231	72,23	13 262 715 2 817 843		18 983 374 837 134
ELITECH GROUP CLINICAL SYSTEMS B' 6950 AC DIEREN - NL	100 000	100	100 000 100 000		(4 051)
ELITECH GROUP NZ LTD AUCKLAND - NZ	60 114 612	100	54 54		863 891 8 331
ELITECH GROUP GMBH 10553 BERLIN - DE	25 000	100	34 702 34 702		425 606 4 744
GONOTEC GMBH 10553 BERLIN - DE	25 565 2 930 883	100	5 805 057 5 805 057		2 567 580 184 873
FKGO GMBH 10553 BERLIN - DE	25 000 10 912	50	27 956 27 956		144 398 79 534

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
Société Consolidante Teclinvest 43-45 Allée Scheffer 2520 LUXEMBOURG B194689 RC DE LUXEMBOURG	SARL	3 285 972	100,00 %

La Société Elitech Group est globalement intégrée dans la Société
Teclinvest.

**CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL**

ELITECH GROUP

Société par actions simplifiée

13-15 rue Jean Jaurès
92800 PUTEAUX

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

ELITECH GROUP

Société par actions simplifiée

13-15 rue Jean Jaurès
92800 PUTEAUX

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

Aux associés de la société ELITECH GROUP

Opinion

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

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Deloitte.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

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

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

Les titres de participation dont le montant net figurant au bilan au 31 décembre 2021 s'établit à 49.156.760 euros, font l'objet d'une dépréciation sur la base de la valorisation des titres de participation selon la méthode des flux de trésorerie futurs actualisés comme exposé dans la note "Amortissement et provision des immobilisations financières" incluse dans les "Principes comptables, méthode d'évaluation et comparabilité des comptes" de l'annexe aux états financiers. Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consistés à apprécier les données sur lesquelles se fondent cette valorisation et à vérifier que l'annexe donne une information appropriée.

Vérifications spécifiques

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

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

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

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

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

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

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

Saint-Herblain, le 24 juin 2022

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés



Jérôme QUERO

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2021	31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	935 798	491 612	444 185	418 005
Fonds commercial	21 969 359		21 969 359	21 969 359
Autres immobilisations incorporelles	22 071 188	12 479 000	9 592 188	8 464 702
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				325 000
Constructions	78 858	57 132	21 725	28 141
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	108 576	101 256	7 320	11 180
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	50 192 760	1 036 000	49 156 760	50 287 793
Créances rattachées à des participations				4 093 961
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	56 832		56 832	57 159
ACTIF IMMOBILISE	95 413 374	14 165 000	81 248 373	85 655 303
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				12 629
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	1 559 810		1 559 810	4 407 190
Autres créances	25 845 630		25 845 630	27 391 767
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	1 858 491		1 858 491	4 138 192
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	138 085		138 085	155 366
ACTIF CIRCULANT	29 402 016		29 402 016	36 105 145
Frais d'émission d'emprunts à étaler	344 329		344 329	478 597
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	604 621		604 621	694 664
TOTAL GENERAL	125 764 342	14 165 000	111 599 341	122 933 710

Rubriques	31/12/2021	31/12/2020
Capital social ou individuel (dont versé : 4 347 856)	4 347 856	8 585 433
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	858 544	858 544
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	1 322 695	31 679 183
Report à nouveau	-30 583 285	-4 314 422
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	35 080 216	5 637 117
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	2 493 616	2 493 616
CAPITAUX PROPRES	13 519 642	44 939 471
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	604 621	694 664
Provisions pour charges		
PROVISIONS	604 621	694 664
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	45 050 322	45 059 130
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	427 256	276 757
Dettes fiscales et sociales	3 960 773	876 418
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	47 981 973	29 909 657
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	97 420 326	76 121 963
Ecart de conversion passif	54 750	1 177 610
TOTAL GENERAL	111 599 341	122 933 710

Rubriques	France	Exportation	31/12/2021	31/12/2020
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	1 368 668	1 553 882	2 922 550	2 919 394
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	1 368 668	1 553 882	2 922 550	2 919 394
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			1 460 586	654 389
Autres produits			4 310 844	4 686 155
PRODUITS D'EXPLOITATION			8 693 981	8 259 940
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			2 944 407	2 168 877
Impôts, taxes et versements assimilés			222 492	186 253
Salaires et traitements			1 640 521	1 637 508
Charges sociales			504 906	551 144
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			218 729	216 435
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			800 000	2 719 000
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions			118 205	138 420
Autres charges			14 334	28 457
CHARGES D'EXPLOITATION			6 463 597	7 646 096
RESULTAT D'EXPLOITATION			2 230 383	613 843
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			30 431 500	1 363 337
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			130 457	232 997
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			556 243	4 853 383
Différences positives de change			129 655	181 360
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			31 247 857	6 631 078
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			1 522 416	556 243
Intérêts et charges assimilées			2 626 715	2 538 580
Différences négatives de change			70 677	635 844
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			4 219 808	3 730 668
RESULTAT FINANCIER			27 028 049	2 900 409
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			29 258 432	3 514 253

Rubriques	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		30 203
Produits exceptionnels sur opérations en capital	397 161	587
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	1 917 000	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 314 161	30 790
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 051 575	732 386
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	420 476	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 472 051	732 386
RESULTAT EXCEPTIONNEL	842 109	-701 596
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	82 728	32 071
Impôts sur les bénéfices	-5 062 403	-2 856 532
TOTAL DES PRODUITS	42 256 000	14 921 809
TOTAL DES CHARGES	7 175 783	9 284 691
BENEFICE OU PERTE	35 080 216	5 637 117

Annexes

PREAMBULE

L'exercice social clos au 31/12/2021 a une durée de 12 mois.

Le total du Bilan de l'exercice est de 111 599 341 €

Le total net comptable présente un bénéfice de 35 080 216 €.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes qui ont été établis le 03/02/2022.

FAITS CARACTERISTIQUES

En Mai 2021, Elitech Group a vendu à SCI Maison de la Biologie, dont elle est l'associé unique, une parcelle de terrain située Allée d'Athènes à SIGNES 83870) pour un prix de 350 K€. Cette vente a dégagé une plus-value à court terme de 25 K€.

Le 29 juin 2021, la filiale française Elitech Distribution SAS détenue à 100% a acquis 100 % du capital et des droits de vote de Gonotec GmbH, société non cotée basée à Berlin (Allemagne) et acteur majeur du marché de la technologie des osmomètres à point de congélation. Gonotec GmbH détient à 50 % la société FKGO GmbH, société basée également à Berlin (Allemagne) et en cours de liquidation comme indiqué par la suite.

En date de 23/07/2021, Elitech Group a procédé à une réduction de capital non motivée par des pertes :

- d'un montant nominal maximum de 42 398 € par voie de rachat par la société de ses actions ordinaires en vue de leur annulation
- d'un montant nominal maximum de 4 195 179 € euros par voie de rachat par la Société de l'intégralité des actions de préférence de catégorie A (ADP A) en vue de leur annulation.

Le prix de rachat de chacune des quatre millions cent quatre-vingt-quinze mille cent soixante-dix-neuf (4.195.179) ADP A a été fixé à la somme de 14,48 euros, soit un prix total de 60.729.144 euros. Ce prix d'achat a été imputé comme suit :

- sur le montant du capital social à hauteur de quatre millions cent quatre-vingt-quinze mille cent soixante-dix-neuf (4.195.179) euros, correspondant à la valeur nominale des quatre millions cent quatre-vingt-quinze mille cent soixante-dix-neuf (4.195.179) ADP A (soit un (1) euro de valeur nominale par ADP A) ; et
- pour le solde, soit la somme de 56.533.965 euros, sur le compte "Autres réserves" à hauteur de 25.950.679,30 euros, puis sur le compte "Report à nouveau" à hauteur de 30.583.285,70 euros.

Cette opération a eu pour effet de modifier le pourcentage de détention des parts ELITECH GROUP par ses associés soit 42.96 % détenus par Elitech Mepco SAS et 57.04 % détenus par TecBid Sarl.

Le 31 août 2021 la société Elitech Group GMBH a été créée. Cette société est détenue à 100 % par la filiale Elitech Group SPA, elle-même détenue à 100% par Elitech Group.

La procédure de liquidation de la Société Elitech Suisse lancée en date du 12 Juillet 2018 a été finalisée au mois d'octobre 2021 générant une valeur nette cédée de -48 K€.

Suite à l'impairment test fait sur les titres détenus, une provision pour dépréciation des Titres Elitech Microbio a été comptabilisée à hauteur de 1.04 m€.

Impacts Epidémie COVID-19 :

Elitech Group n'a pas connu d'interruption d'activité durant l'exercice 2021. L'activité n'a pas été impactée par la crise sanitaire.

Elitech Group n'a pas eu recours aux aides de l'Etat.

Elitech a maintenu son chiffre d'affaires au travers de l'activité Biologie Moléculaire (MDX) de la société Elitech France suite à la vente de kits exclusifs Covid-19. Ce qui a eu un impact positif sur ses résultats financiers et sur ses liquidités.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Au mois de mars 2022, l'assemblée générale des actionnaires de FKGO GmbH, société contrôlée conjointement (50%) par Gonotec GmbH elle-même contrôlée à 100% par Elitech Distribution, elle-même détenue à 100 % par Elitech Group, a approuvé la liquidation future de cette entité ; le processus de liquidation prendra probablement jusqu'à 12 mois pour être finalisé.

En février 2022, un certain nombre de pays (dont les États-Unis, le Royaume-Uni et l'UE) ont imposé des sanctions à certaines entités et personnes en Russie à la suite de la reconnaissance officielle de la République populaire de Donetsk et de la République populaire de Lougansk par la Fédération de Russie. Des annonces de sanctions supplémentaires potentielles ont été faites à la suite des opérations militaires lancées par la Russie contre l'Ukraine le 24 février 2022. En raison des tensions géopolitiques croissantes, depuis février 2022, il y a eu une augmentation significative de la volatilité sur les marchés des valeurs mobilières et des devises, ainsi que comme une dépréciation significative du rouble par rapport au dollar américain et à l'euro.

Nous nous attendons à ce que ces événements affectent les activités des entreprises russes dans divers secteurs de l'économie. Elitech Group SAS considère ces événements comme des événements sans ajustement comptable après la période de présentation de l'information financière. Bien que ni la performance et la continuité de l'exploitation ni les opérations de la société, à la date du présent rapport, n'aient été significativement impactées par ce qui précède, la direction continue de suivre l'évolution de la situation et son impact sur la situation financière et les résultats du Groupe Elitech.

Dans la lignée des années précédentes, ELITech continue de suivre au quotidien l'évolution de la pandémie de Covid-19 sur ses opérations, ses activités et ses liquidités. Bien que l'impact futur de cette crise et sa persistance dans les pays où le Groupe opère soit difficile à évaluer, la direction ne s'attend pas à avoir des impacts significatifs différents de ceux vécus au cours des exercices 2020 et 2021, avec un retour possible et progressif à des Niveaux d'activités pré-Covid pour les activités non-Molecular Diagnostics.

Précédemment le Groupe Elitech exploitait deux activités au sein de sa filiale néerlandaise ELITechGroup B.V. (désormais dénommée ELITechGroup Benelux B.V.) : (i) une activité de fabrication de produits Clinical Chemistry et ESR (Erythrocyte Sedimentation Rate) (l'Activité de Fabrication et (ii) une activité de distribution au Benelux et en Allemagne (l'Activité de Distribution).

Dans le prolongement de la réorganisation du Groupe en Business Units, les opérations suivantes ont été menées (i) création une nouvelle entité aux Pays-Bas, Elitech Group Clinical Systems BV désormais dénommée ELITechGroup B.V. (EGBV), dont les actions sont détenues à 100% par ELITechGroup Benelux B.V., anciennement dénommée ELITechGroup B.V. (EG BLX) et (ii) apport de l'Activité de Fabrication à EGBV, EG BLX conserverait quant à elle l'Activité de Distribution.

Le transfert de l'Activité de Fabrication a inclus le transfert des actions Elitech Clinical Systems SAS détenues par EG BLX à EGBV (représentant 72,33% du capital de Elitech Clinical Systems SAS).

Au cours de l'exercice 2022, il est envisagé qu' Elitech Group SAS transfère sa participation au sein de Elitech Clinical Systems SAS à EGBV, de telle sorte que cette dernière détienne 100% des actions de Elitech Clinical Systems SAS.

Suivant acte sous seings privés en date du 31 Mai 2022, La Société a cédé, aux actionnaires minoritaires, l'intégralité des titres qu'elle détenait au sein du capital de sa filiale brésilienne Elitech Latino America LTDA.

Principes comptables, méthodes d'évaluation et comparabilité des comptes

Les comptes sociaux de Elitech Group SAS sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règl. N° 2020-09 du 04 Décembre 2020 modifiant le règlement ANC 2014-3 relatif au PCG).

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits est la méthode du coût historique.

Seules sont exprimées les informations significatives.

1- Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- ✓ **Provisions pour risques et charges** sont constituées pour tenir compte d'une sortie probable de ressources afin d'éteindre une obligation envers un tiers

- ✓ **Les immobilisations incorporelles**

Les éléments du fond commercial étaient constitués au 31/12/2015 du

- Mali de fusion issu de l'absorption de la société Financière Elitech le 07/12/2012 : 41 323 K€
- Mali de fusion issu de la confusion de patrimoine de la société LDH dans la société Financière Elitech le 31/03/2008 : 6 724 K€

Suite à l'application du règlement de l'ANC 2015-06 du 23 Novembre 2016 qui modifie les règles comptables applicables au mali technique de fusion à compter du 1^{er} Janvier 2016, nous avons affecté ces malis techniques conformément à l'exercice d'allocation du prix d'acquisition qui a été effectué en 2010 suite à l'acquisition de l'ancienne tête de groupe Financière Elitech par Elitech Group SAS. Cet exercice d'allocation du prix d'acquisition de 48 048 000 € a été effectué comme suit :

✓ Technologie	7 200 000
✓ Marque	7 100 000
✓ Relation client	11 778 000
✓ Fonds de commerce	21 970 000

Suite à la cession des actions EG Inc, la quote-part du mali de fusion y afférant a fait l'objet d'une sortie d'actif à hauteur de 4 099 000 €, soit une allocation à la relation client à hauteur de 7 679 K€.

Les autres immobilisations incorporelles ont été évaluées à leur coût d'acquisition augmenté des frais d'acquisition.

- ✓ **Amortissement et provision des immobilisations incorporelles :** ces immobilisations font l'objet de test de dépréciation permettant d'identifier une perte de valeur et donc une provision pour dépréciation de ces actifs.

- Concessions brevets et licences – 3 ans
- Eléments de fonds de commerce alloués :

Ces immobilisations incorporelles, qui font l'objet d'une affectation dans le cadre du changement de méthode suite à l'application du règlement cité en référence dans le paragraphe précédent « Immobilisations incorporelles », ont fait l'objet d'un premier amortissement de 3 744 K€ dans le cadre de l'exercice 2016. Cet amortissement a été calculé conformément au plan prévu dans l'exercice de l'allocation du prix d'acquisition effectué en 2010.

- Technologie – 14 ans
- Relation clients - 9 ans
- Marque et fonds de commerce ne font pas l'objet d'amortissement mais d'un test de dépréciation annuel.

Nous avons constaté que nous avons fait une erreur sur la dépréciation de 2020 du mali de Fusion – Relations Clients. Par conséquent nous avons fait une reprise de dépréciation exceptionnelle pour une montant de 1 917 K€.

- ✓ **Les immobilisations corporelles** sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

- ✓ **Amortissements de l'actif immobilisé corporel** : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

Les immobilisations corporelles sont amorties selon les durées de vie suivantes :

- Construction entre 3 et 10 ans
- Installations et matériels : néant
- Autres immobilisations corporelles entre 3 et 10 ans

- ✓ **Les immobilisations financières** sont évaluées à leur coût d'acquisition auxquels s'ajoutent les frais d'acquisition.

- ✓ **Amortissement et provision des immobilisations Financières** : la valorisation des provisions pour dépréciation des immobilisations financières constituées des titres de participations et créances rattachées est effectuée selon la méthode des flux de trésorerie futurs actualisés

Les frais d'acquisition de titre de participation font l'objet d'un amortissement dérogatoire sur 5 ans.

- ✓ **Créances clients** sont valorisées à leur coût historique

- ✓ **Provision pour créance client** : Une provision pour dépréciation est constituée, le cas échéant, en fonction du risque d'irrecouvrabilité évalué au cas par cas.

- ✓ **Dividendes** :

Le montant des dividendes reçus et comptabilisés sur l'exercice 2021 s'élève à 30 400 K€.

2-Comparabilité des comptes :

Nous vous rappelons que les compte N et N-1 ont une durée de 12 mois.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	44 866 952		110 188
Terrains	325 000		
	Dont composants		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	78 858		
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	108 487		1 107
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	512 345		1 107
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	54 381 754		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	57 159		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	54 438 913		
TOTAL GENERAL	99 818 211		111 295

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		794	44 976 346	
Terrains		325 000		
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.			78 858	
Installations techn., matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier		1 017	108 576	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		326 017	187 435	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		4 188 994	50 192 760	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		326	56 832	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		4 189 320	50 249 593	
TOTAL GENERAL		4 516 131	95 413 374	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	418 884	73 521	794	491 612
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	418 884	73 521	794	491 612
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.	50 716	6 415		57 132
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agenc. et aménag. divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	97 306	4 523	574	101 256
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	148 023	10 939	574	158 388
TOTAL GENERAL	566 907	84 461	1 368	650 000

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort. fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort. fisc. exception.	
Frais établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.							

INCORPOREL.

Terrains
Construct.
- sol propre
- sol autrui
- installations
Install. Tech.
Install. Gén.
Mat. Transp.
Mat bureau
Embal récup.

CORPOREL.
Acquis. titre
TOTAL

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler	478 597		134 268	344 329
Primes de remboursement des obligations				

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	2 493 616			2 493 616
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	2 493 616			2 493 616
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	694 664	604 621	694 664	604 621
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	694 664	604 621	694 664	604 621
Dépréciations immobilisations incorporelles	13 596 000	800 000	1 917 000	12 479 000
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation		1 036 000		1 036 000
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	13 596 000	1 836 000	1 917 000	13 515 000
TOTAL GENERAL	16 784 280	2 440 621	2 611 664	16 613 238
Dotations et reprises d'exploitation		918 205	138 420	
Dotations et reprises financières		1 522 416	556 243	
Dotations et reprises exceptionnelles			1 917 000	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	56 832	56 832	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 559 810	1 559 810	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	886	886	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	77 959	77 959	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	25 713 532	25 713 532	
Débiteurs divers	53 252	53 252	
Charges constatées d'avance	138 085	122 024	16 061
TOTAL GENERAL	27 600 357	27 584 296	16 061

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

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	941	941		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	45 049 380	49 380	45 000 000	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	427 256	427 256		
Personnel et comptes rattachés	553 652	553 652		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	233 523	233 523		
Etat : impôt sur les bénéfices	3 008 826	3 008 826		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	69 245	69 245		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	95 525	95 525		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	47 980 471	47 980 471		
Autres dettes	1 502	1 502		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	97 420 326	52 420 326	45 000 000	

Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exercice
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
16884000	ICAP EMPRUNTS		1 283,69	-1 283,69
16884150	ICAP EMP BOI 45 MKE	4 062,50	4 062,50	
16884170	ICPA C° NON UTIL RCF BOI 30MKE	45 317,71	52 937,50	-7 619,79
	TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES	49 380,21	58 283,69	-8 903,48
DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH				
40810000	FACTURES FOUR. NON PARVENUES	193 168,00	26 430,00	166 738,00
	TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH	193 168,00	26 430,00	166 738,00
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
42820000	CONGES PAYES	93 902,30	108 717,92	-14 815,62
42840000	PROVISION RSP	83 242,00	32 097,00	51 145,00
42860000	AUTRES CHARGES A PAYER	376 508,00	278 230,00	98 278,00
43820000	CHARGES S/CONGES PAYES	38 600,77	47 814,82	-9 214,05
43860000	ORGANISMES AUTRES CAP	81 947,00	54 484,00	27 463,00
43861000	FORMATION PROFESSIONNELLE	985,50	-3 775,93	4 761,43
43863000	TAXE APPRENTISSAGE	641,11	-2 668,61	3 309,72
44860000	ETAT CAP	78 982,00	25 505,00	53 477,00
	TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES	754 808,68	540 404,20	214 404,48
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
51860000	AGIOS COURUS	941,80	846,40	95,40
	TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT	941,80	846,40	95,40
	TOTAL CHARGES A PAYER	998 298,69	625 964,29	372 334,40

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	CHARGE CONST D AVANCE	138 085,00	155 366,00	-17 281,00
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		138 085,00	155 366,00	-17 281,00

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41814000	FACTURE A ETABLIR INTERCO	150,00	5 467,69	-5 317,69
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		150,00	5 467,69	-5 317,69
AUTRES CREANCES				
40980000	RRR A OBTENIR AVOIR A RECEVOIR	882,34	629,00	253,34
43870000	ORG SOC PDUIT A RECEVOIR	378,00		378,00
46870000	PDUIT A RECEVOIR	52 370,00	73 036,00	-20 666,00
TOTAL AUTRES CREANCES		53 630,34	73 665,00	-20 034,66
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		53 780,34	79 132,69	-25 352,35

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	4 347 856		42 398	1
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles			4 195 179	1
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Nature des écarts	Actif	Ecart compensés par couverture de change	Provision pour perte de change	Passif
	Perte latente			Gain latent
Immobilisations non financières				
Immobilisations financières				
Créances	118 205		118 205	10 975
Dettes financières	486 416		486 416	43 762
Dettes d'exploitation				12
Dettes sur immobilisations				
TOTAL	604 621		604 621	54 750

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde	
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		44 939 471	
Distributions sur résultats antérieurs		44 939 471	
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs			
Variations en cours d'exercice		En moins	En plus
Variations du capital		4 237 577	
Variations des primes liées au capital		31 679 183	1 322 695
Variations des réserves			
Variations des subventions d'investissement			
Variations des provisions réglementées		36 220 403	4 314 422
Autres variations			35 080 216
Résultat de l'exercice			
SOLDE		31 419 829	
Situation à la clôture de l'exercice		Solde	
Capitaux propres avant répartition		13 519 642	

Exprimé en K€

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2021	Total 31/12/2020	%
Ventes services	1 369	1 554	2 923	2 919	0,11 %
TOTAL	1 369	1 554	2 923	2 919	0,11 %

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
CHARGES DE PERSONNEL EXCEPTIONNELLES	316 765	67180
HONORAIRES EXCEPTIONNELS	734 785	67180
PENALITES	24	67120
CESSION ACTIFS CORPORELS	325 433	67520
CESSION IMMOBILISATION FINANCIERE	95 033	67560

TOTAL 1 472 040

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
CESSION ACTIFS CORPORELS	350 607	77520
CESSION IMMOBILISATION FINANCIERE	46 553	77560

TOTAL 397 161

Autres informations et commentaires

Elitech Group a opté pour l'intégration fiscale, les sociétés membres sont :

- Elitech Microbio
- Elitech Distribution
- International Microbio
- Elitech Clinical System
- Elitech France

Elitech Group est la tête de ce groupe fiscal. Au titre de l'intégration fiscale, la société a enregistré un produit d'un montant de 8 268 362 €.

Elitech Group est elle-même consolidée au sein de **TecInvest - S.a.r.l de droit luxembourgeois**– 43 45, Allée Scheffer – 2520 Luxembourg – Luxembourg

1- Entreprises liées et ayant un lien de participation

Détail des Charges Financières	
Total des charges financières :	4 219 808
dont intérêts compte courant interco	
ELITECH DISTRIBUTION	12 210
ELITECH France	4 870
INTERNATIONAL MICROBIO	4 306
MAISON DE LA BIOLOGIE	662
ELITECH UK	3 023
TECBID US	134 382
ELITECH GROUP SPA	2 354

Détail des Produits Financiers	
Total des Produits Financiers	31 247 858
Dont intérêts compte courant interco et dividendes	
ELITECH France	21 503 460
ELITECH CLINICAL SYSTEM	572 880
ELITECH GROUP BV	59 437
ELITECH GROUP GMBH	106
ELITECH GROUP AUSTRALIA Pty Ltd	37 008
ELITECH GROUP SPA	6 602 769
ELITECH MICROBIO	39 837
ELITECH MEPCO	168
ELITECH UK	1 739 534
TecBid SARL	204

Detail des clients et Divers

Montant total des créances clients	1 559 810
Dont créances clients interco :	
ELITECH CLINICAL SYSTEM	-108 040
ELITECH DISTRIBUTION	-3 894
ELITECH FRANCE	346 502
ELITECH GROUP BENELUX BV	-96 791
ELITECH GROUP INC	-19 136
ELITECH GROUP MDX LLC US	-105 032
ELITECH GROUP NZ	24 542
ELITECH GROUP PTY	714 255
ELITECH GROUP SPA	292 188
ELITECH LATIN AMERICA	304 800
ELITECH MICROBIO	79 360
ELITECH UK	-21 695
INTERNATIONAL MICROBIO	1 993
ELITECH MEPCO	69
TECBID SARL	32 454
GONOTEC	84 691
ELITECH GROUP GMBH	33 395

Détail des autres créances

Montant total des autres créances	25 845 630
Dont autres créances interco :	
ELITECH GROUP PTY Compte courant	3 266 090
ELITECH MICROBIO Compte courant	7 283 125
ELITECH MEPCO Compte Courant	30 000
ELITECH GROUP BENELUX BV Compte courant	3 445 117
ELITECH CLINICAL SYSTEM Compte Courant	2 767 765
TECBID SARL	450 000
ELITECH GROUP GMBH	300 000
ELITECH DISTRIBUTION Cpte Intégration Fiscale	616 858
ELITECH France Cpte Intégration Fiscale	7 322 160
INTERNATIONAL MICROBIO Cpte Intégration Fiscale	232 417

Détail des fournisseurs

Montant total des dettes Fournisseurs	427 257
Dont dettes fournisseurs interco :	
ELITECH CLINICAL SYSTEM	487
ELITECH DISTRIBUTION	612
ELITECH France	1 375
ELITECH GROUP BV	10 134
ELITECH UK	414
ELITECH GROUP SPA	53 922

TECBID US	14 117
INTERNATIONAL MICROBIO	304
MAISON DE LA BIOLOGIE	48

Détail des autres dettes

Total des autres dettes	47 981 974
dont autres dettes interco	
ELITECH DISTRIBUTION compte courant	5 392 948
ELITECH France Compte Courant	13 317 602
INTERNATIONAL MICROBIO compte courant	2 735 328
MAISON DE LA BIOLOGIE compte courant	429 000
TECBID US Compte Courant	17 746 777
ELITECH GROUP SPA	8 300 000
ELITECH MICROBIO Compte intégration fiscale	58 817

Cabinet

DELOITTE	71 800
----------	--------

2-Engagements sociaux

Engagements de retraite

Aucun engagement de retraite n'a été comptabilisé. L'évaluation de cet engagement est de 285 K€

	Cadres	Non Cadres	Ensemble
<i>nombre de départs théoriques sur une année généré par le turnover</i>	0,3	0,1	0,4
<i>effectif total</i>	10	4	14
<i>en % de l'effectif</i>	3,40%	3,25%	3,36%

âge de départ à la retraite	65 ans	62 ans
-----------------------------	--------	--------

Table de survie	INSEE F 2011-2013
-----------------	-------------------

taux annuel d'actualisation	0,90%
-----------------------------	-------

revalorisation annuelle des rémunérations (si nécessaire)	
âge	Taux
20 - 29 ans	5,00%
30 - 39 ans	4,00%
40 - 49 ans	3,00%
50 - 59 ans	2,00%
60 ans et +	1,75%

3-Emprunt auprès des établissements de crédits :

Suite à la prise ferme en 2017, d'un financement global de 75 millions d'euros composé :

- d'un crédit d'acquisition et de refinancement de 45 M€, destiné au refinancement partiel, de l'endettement existant du groupe ELITech ;
- d'un crédit revolving (RCF) de 30 M€, non utilisé au 31/12/2021

Une seule condition est attachée à ce contrat :

- Le ratio d'endettement au niveau du Groupe (dette financière / EBITDA) doit respecter les seuils suivants :

PERIODE de 12 mois s'achevant	RI inférieur à
31/12/2021	5,10
31/12/2022	5,00
31/12/2023	5,00

Au 31/12/2021 , le ratio est respecté.

4-Autres engagements

Engagement Financier

Afin de se couvrir contre une hausse des taux d'intérêt, Elitech Group SAS a souscrit les produits dérivés suivants :

- Un cap de taux d'intérêts en remplacement du swap arrivant à échéance le 31/12/2021. Les modalités sont les suivantes :
 - Date de début : 31/12/2021 – Date d'échéance : 30/06/2023
 - Montant notionnel : 70,4 m€ avec paiement d'une prime
 - Taux variable : EURIBOR 3M
 - Taux plafond : 0 %
- Un cap de taux d'intérêts dont les modalités sont les suivantes

- Date de début : 30/06/2021 – Date d'échéance 30/06/2023
- Montant notionnel : 80 m\$ avec paiement d'une prime
- Taux variable : LIBOR USD 3M
- Taux plafond : 0.35 %

Autre engagement donné

Les autres engagements significatifs donnés concernent :

Conformément aux dispositions :

- 1- de la convention de crédits de droit anglais rédigée en langue anglaise intitulée « *Senior Facilities Agreement* » et conclue le 18 juillet 2017 notamment entre TecInvest Sàrl, en qualité de Société-Mère (*Parent*) et Garant Initial (*Original Guarantor*), TecBid Sàrl, en qualité de Société (*Company*), Emprunteur Initial (*Original Borrower*) et Garant Initial (*Original Guarantor*) et The Governor and Company of the Bank of Ireland en qualité Arrangeurs (*Arranger*) et les institutions financières qui y sont listées ; et
- 2- d'une convention inter-créanciers de droit anglais rédigée en langue anglaise intitulée « *Intercreditor Agreement* » en qualité de Société-Mère (*Parent*) et Garant Initial (*Original Guarantor*) et conclue le 18 juillet 2017 notamment entre TecInvest Sàrl, en qualité de société-mère (*Parent*), TecBid Sàrl, en qualité de Société (*Company*), The Governor and Company of the Bank of Ireland en qualité d'Agent des Sûretés (*Security Agent*) et les institutions financières qui y sont listées ;
- 3- des actes d'adhésion subséquents ;

ont notamment été constituées les sûretés suivantes en garantie des engagements résultant notamment de l'*Intercreditor Agreement* :

- un nantissement de solde de comptes bancaires de droit français portant sur tous les comptes bancaires d'Elitech Group SAS ;
- un acte de nantissement de compte-titres financiers de droit français portant sur le compte-titres sur lequel sont inscrits les titres émis par Elitech Distribution SAS ;
- un acte de nantissement de créances de droit français portant sur certaines créances qu'Elitech Group SAS détient à l'encontre de certaines sociétés du Groupe, notamment au titre des conventions de gestion de trésorerie ;
- un acte de nantissement de titres de droit italien portant sur les titres émis par ELITechGroup S.p.A. ;
- un acte de nantissement de titres de droit Néerlandais portant sur les titres émis par ELITechGroup B.V. ;

Elitech Group SAS s'est constitué caution solidaire de Elitech Clinical System envers la SCI de Normandie. Cet engagement est limité à trois années pleines et entières de loyer soit au 31 Décembre 2021 477 K€.

Autre engagement reçu

Néant

5- Information sur les parties liées

Nature de la transaction	Charges	Produits	Dettes	Créances
Prestations de services facturées directement ou indirectement par les dirigeants	1 197 588		8 487	
TOTAL	1 197 588	0	8 487	0

6- Information sur les transferts de charges

Le poste de transfert de charges pour un montant de 1 322 K€ correspond à :

99.6% Refacturation Achat intragroupe mutualisé

0.40 % Avantage en Nature

7- Déficits Reportables

Les déficits reportables de la société Elitech Group SAS s'élèvent à 31 534 031 euros au 31/12/2021(2058 B BIS).

Les déficits reportables du périmètre d'intégration fiscale s'élèvent à 0 euros au 31/12/2021 (2058 DG).

10-Indication des accroissements et des allègements de la dette future d'impôt provenant des décalages dans le temps entre le régime fiscal et le traitement comptable de produits ou de charges et, lorsqu'ils sont d'un montant exceptionnel, de ceux dont la réalisation est éventuelle (c.com art. R. 123-198 ; PCG art. 531-2, point 20, art 532-11 et 532-12)

11-Intégration Fiscale

Dans le cadre de l'application du régime fiscale du Groupe ; la Société Elitech Group a déduit 4 853 K€ d'intérêts différés des exercices antérieurs.

Engagements financiers et autres informations

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	Total
VALEUR D'ORIGINE				96 341	96 341
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs					
Exercice en cours					
TOTAL					
VALEUR NETTE				96 341	96 341
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs				46 830	46 830
Exercice en cours				21 683	21 683
TOTAL					
				68 513	68 513
REDEVANCES A PAYER					
A un an au plus				14 450	14 450
A plus d'un an et moins de 5 ans				15 385	15 385
A plus de cinq ans					
TOTAL					
				29 835	29 835
VALEUR RESIDUELLE					
				852	852
Montant pris en charge ds exerc.				112	112

Dénomination	Capital	Q.P. Détenue	Val. brute Titres	Prêts, avances	Chiffre d'affaires
Siège Social	Réserves & Primes émission	Divid. encaiss.	Val. nette Titres	Cautions	Résultat
FILIALES (Plus de 50%)					
ELITECH FRANCE	92 488	100	16 781 189		45 694 727
92800 PUTEAUX - FR	1 229 207		16 781 189		19 373 898
INTERNATIONAL MICROBIO	304 898	100	1 281 023		501 360
92800 PUTEAUX - FR	3 629 814		1 281 023		(145 101)
MAISON DE LA BIOLOGIE	30 480	100	1 277 302		510 089
92800 PUTEAUX - FR	1 473 413		1 277 302		484 974
ELITECH DISTRIBUTION	520 100	100	1 678 319		11 417 583
92800 PUTEAUX - FR	11 159 575		1 678 319		1 666 971
ELITECH GROUP PTY	42 459	100		1	5 021 460
NWS - AU	(2 529 026)			1	425 085
ELITECH GROUP SPA	1 000 000	100	5 487 489		127 123 122
MILAN - IT	45 427 197		5 487 489		35 594 214
ELITECH GROUP BENELUX BV	5 000 000	100	20 000 000		31 041 854
6950 AC DIEREN - NL	25 677 751		20 000 000		(3 100 396)
ELITECH UK LTD	2	100		3	5 782 121
BUCKINGHAMSHIRE - UK	464 256			3	2 313 996
ELITECH MICROBIO	4 681 465	100	3 111 508		7 875 474
83870 SIGNES - FR	(2 053 309)		3 111 508		(1 782 426)
ELITECH LATIN AMERICA	475 428	51	432 223		2 816 219
VITORIA - BR	1 004 562		432 223		200 274
FILIALES (Moins 50%)					
ELITECH SR	340	49	245		3 717 253
BELGRADE - RS	1 655 791		245		1 177 710
ELITECH CLINICAL SYSTEM	1 688 392	27,77	19 272		18 983 374
61500 SEES - FR	2 190 231		19 272		837 134

Dénomination	Capital	Q.P. Détenue	Val. brute	Titres	Prêts, avances	Chiffre d'affaires
Siège Social	Réserves & Primes émissions	Divid. encaiss.	Val. nette	Titres	Cautions	Résultat
ELITECH CLINICAL SYSTEM 61500 SEES - FRANCE	1 688 392 2 190 231	72,23	13 262 715 2 817 843			18 983 374 837 134
ELITECH GROUP CLINICAL SYSTEMS B ¹ 6950 AC DIEREN - NL	100 000	100	100 000 100 000			(4 051)
ELITECH GROUP NZ LTD AUCKLAND - NZ	60 114 612	100	54 54			863 891 8 331
ELITECH GROUP GMBH 10553 BERLIN - DE	25 000	100	34 702 34 702			425 606 4 744
GONOTEC GMBH 10553 BERLIN - DE	25 565 2 930 883	100	5 805 057 5 805 057			2 567 580 184 873
FKGO GMBH 10553 BERLIN - DE	25 000 10 912	50	27 956 27 956			144 398 79 534

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
Société Consolidante Teclinvest 43-45 Allée Scheffer 2520 LUXEMBOURG B194689 RC DE LUXEMBOURG	SARL	3 285 972	100,00 %

La Société Elitech Group est globalement intégrée dans la Société
Teclinvest.

ELITech Group SAS
Société par actions simplifiée
Au capital de 4.347.856 euros
Siège social : 13-15, rue Jean Jaurès, 92800 Puteaux
RCS Nanterre 527 913 479
(la « Société »)



RAPPORT DE GESTION DU PRESIDENT

Chers associés,

Vous êtes invités à vous prononcer sur un certain nombre de propositions, à savoir :

1. Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021 et quitus au Président ;
2. Approbation des charges non déductibles ;
3. Affectation du résultat de l'exercice social clos le 31 décembre 2021 ;
4. Approbation des conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce ;
5. Pouvoirs pour les formalités.

Dans ce cadre il vous sera remis les documents suivants :

- l'inventaire de l'actif et du passif de la Société arrêté au 31 décembre 2021 ;
- les comptes annuels comprenant le bilan, le compte de résultat et l'annexe, arrêtés au 31 décembre 2021 ;
- le rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021 ;
- le rapport du Commissaire aux comptes sur les conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce ;
- les statuts de la Société ; et
- le texte des projets de décisions.

L'objet du présent rapport est de vous présenter la situation et l'activité de la Société pendant l'exercice écoulé ainsi que les décisions proposées et de vous donner, préalablement à l'adoption des décisions, les informations prévues par la loi et les règlements requis.

I. ACTIVITE DE LA SOCIETE

A. Situation et évolution de l'activité de la Société au cours de l'exercice

Nous vous rappelons que la Société exerce une activité de holding et son résultat est essentiellement composé de produits de participations et d'une activité de prestations de services d'ordre administratif et financier envers les sociétés du groupe Elitech (ci-après le « **Groupe ELITech** »).

Aux termes d'un acte de décisions unanimes des associés en date du 23 juillet 2021, la Société a procédé à une réduction de capital non motivée par des pertes :

- d'un montant nominal maximum de 42.398 euros par voie de rachat par la Société de ses actions ordinaires en vue de leur annulation
- d'un montant nominal maximum de 4.195.179 euros par voie de rachat par la Société de l'intégralité des actions de préférence de catégorie A (ADP A) en vue de leur annulation.

Le prix de rachat de chacune des ADP A a été fixé à la somme de 14,48 euros, soit un prix total de 60.729.144 euros. Ce prix d'achat a été imputé comme suit :

- sur le montant du capital social à hauteur de 4.195.179 euros, correspondant à la valeur nominale des 4.195.179 ADP A soit un (1) euro de valeur nominale par ADP A ; et
- pour le solde, soit la somme de 56.533.965 euros, sur le compte "Autres réserves" à hauteur de 25.950.679,30 euros, puis sur le compte "Report à nouveau" à hauteur de 30.583.285,70 euros.

Cette opération a eu pour effet de modifier le pourcentage de détention des actions de la Société détenues par Elitech Mepco SAS (dont la participation s'élève désormais à 42.96%) et par TecBid sàrl (dont la participation s'élève désormais à 57.04%).

Par ailleurs aux termes d'un acte authentique reçu le 17 mai 2021, la Société a cédé à la société SCI La Maison de la Biologie la parcelle de terrain située à Signes (83870) lieudit 5500, allée d'Athènes et figurant au cadastre sous les références suivantes : Section I, N°287, Lieudit « 5500 Allée d'Athènes » pour une surface de 00ha 65a 00ca.

Le 29 juin 2021, la filiale française Elitech Distribution détenue à 100% a acquis 100% du capital et des droits de vote de la société Gonotec GmbH, société non cotée basée à Berlin (Allemagne) et acteur majeur du marché de la technologie des osmomètres à point de congélation. Gonotec GmbH détient à 50 % la société FKGO GmbH, société basée également à Berlin (Allemagne) et en cours de liquidation comme indiqué par la suite.

La procédure de liquidation de la société Elitech sàrl initiée le 12 juillet 2018 a été finalisée en date au mois d'octobre 2021 générant une valeur nette cédée de -48 K€.

B. Evolution prévisible et perspectives d'avenir

L'objectif pour l'exercice ouvert le 1er janvier 2022 est de continuer à soutenir le développement des activités du Groupe ELITech, à travers ses trois Business Units : en Biochimie (lancement de la plateforme Columbus/Selectra Mach 5), en Microbiologie (développement des gammes ELITech Microbio et ELITech Biomedical System) et en Biologie Moléculaire (placements de systèmes InGenius et BeGenius).

C. Evénements importants survenus depuis la clôture de l'exercice

En février 2022, un certain nombre de pays (dont les États-Unis, le Royaume-Uni et l'UE) ont imposé des sanctions à certaines entités et personnes en Russie à la suite de la reconnaissance officielle de la République populaire de Donetsk et de la République populaire de Lougansk par la Fédération de Russie. Des annonces de sanctions supplémentaires potentielles ont été faites à la suite des opérations militaires lancées par la Russie contre l'Ukraine le 24 février 2022. En raison des tensions géopolitiques croissantes, depuis février 2022, il y a eu une augmentation significative de la volatilité sur les marchés des valeurs mobilières et des devises, ainsi que comme une dépréciation significative du rouble par rapport au dollar américain et à l'euro.

Nous nous attendons à ce que ces événements affectent les activités des entreprises russes dans divers secteurs de l'économie. La Société considère ces événements comme des événements sans ajustement comptable après la période de présentation de l'information financière. Bien que ni la performance et la continuité de l'exploitation ni les opérations de la Société, à la date du présent rapport, n'aient été significativement impactées par ce qui précède, la direction continue de suivre l'évolution de la situation et son impact sur la situation financière et les résultats du Groupe ELITech.

Dans la lignée des années précédentes, le Groupe ELITech continue de suivre au quotidien l'évolution de la pandémie de Covid-19 sur ses opérations, ses activités et ses liquidités. Bien que l'impact futur de cette crise et sa persistance dans les pays où le Groupe ELITech opère soit difficile à évaluer, la direction ne s'attend pas à avoir des impacts significatifs différents de ceux vécus au cours des exercices 2020 et 2021, avec un retour possible et progressif à des niveaux d'activités pré-Covid pour les activités non-Molecular Diagnostics.

En outre, nous vous informons que le 29 mars 2022, l'assemblée générale des associés de la société FKGO GmbH a approuvé la liquidation future de cette entité ; le processus de liquidation prendra probablement jusqu'à 12 mois pour être finalisé.

Par ailleurs, il est rappelé que précédemment le Groupe ELITech exploitait deux activités au sein de sa filiale néerlandaise ELITechGroup B.V. (désormais dénommée ELITechGroup Benelux B.V.) : (i) une activité de fabrication de produits Clinical Chemistry et ESR (*Erythrocyte Sedimentation Rate*) (l'« **Activité de Fabrication** ») et (ii) une activité de distribution au Benelux et en Allemagne (l'« **Activité de Distribution** »).

Dans le prolongement de la réorganisation du Groupe ELITech en Business Units, les opérations suivantes ont été menées (i) création d'une nouvelle entité aux Pays-Bas, Elitech Group Clinical Systems BV désormais dénommée ELITechGroup B.V. (« **EGBV** »), dont les actions sont détenues à 100% par ELITechGroup Benelux B.V., anciennement dénommée ELITechGroup B.V. (« **EG BLX** ») et (ii) transfert de l'Activité de Fabrication à EGBV, EG BLX conservant quant à elle l'Activité de Distribution.

Le transfert de l'Activité de Fabrication a inclus le transfert des actions de la société Elitech Clinical Systems SAS détenues par EG BLX à EGBV (représentant 72,33% du capital de ladite société).

Au cours de l'exercice 2022, il est envisagé que la Société transfère sa participation au sein de la société Elitech Clinical Systems SAS à EGBV, de telle sorte que cette dernière détienne 100% des actions de la société Elitech Clinical Systems SAS.

Enfin nous vous indiquons que suivant acte sous seings privés en date du 31 mai 2022, la Société a cédé, aux actionnaires minoritaires, l'intégralité des titres qu'elle détenait au sein du capital de sa filiale brésilienne la société Elitech Latino America LTDA, une société dûment constituée selon les lois brésiliennes et dont le siège social est situé à Rua: José Vivacqua, 35, Jabour, Vitória 29072-285, Brésil.

D. Activité en matière de recherche et de développement.

La Société ayant une activité de holding, elle ne développe aucune activité en matière de recherche et de développement.

II. RESULTATS ET AFFECTATION

A. Examen des comptes et résultats

Nous allons vous présenter en détail les comptes annuels que nous soumettons à votre approbation et qui ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

Nous vous précisons que les comptes qui vous sont présentés ont été établis selon les mêmes formes et les mêmes méthodes que les années précédentes.

Un rappel des comptes de l'exercice précédent est fourni à titre comparatif.

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2021, la Société a réalisé un chiffre d'affaires d'un montant de 2.922.550 euros contre 2.919.394 euros pour l'exercice précédent.

Le montant des autres achats et charges externes s'élève à 2.944.407 euros contre 2.168.877 euros pour l'exercice précédent.

Le montant des traitements et salaires s'élève à 1.640.521 euros contre 1.637.508 euros pour l'exercice précédent.

Le montant des cotisations sociales et avantages sociaux s'élève à 504.906 euros contre 551.144 euros pour l'exercice précédent.

L'effectif salarié moyen s'élève à 15.

Les charges d'exploitation de l'exercice ont atteint au total 6.463.597 euros contre 7.646.096 euros pour l'exercice précédent.

Le résultat d'exploitation ressort pour l'exercice à 2.230.383 euros contre 613.843 euros pour l'exercice précédent.

Quant au résultat courant avant impôts, tenant compte du solde de 27.028.049 euros des produits et frais financiers, il s'établit à 29.258.432 euros contre 3.514.253 euros pour l'exercice précédent.

Après prise en compte :

- du résultat exceptionnel de 842.109 euros,
- de la participation des salariés pour un montant de 82.728 euros,
- du crédit d'impôt sur les sociétés pour un montant de 5.062.403 euros,

l'exercice clos le 31 décembre 2021 se traduit par un bénéfice de 35.080.216,69 euros.

B. Proposition d'affectation du résultat

Nous vous proposons de bien vouloir approuver les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) tels qu'ils vous sont présentés et qui font apparaître un bénéfice 35.080.216,69 euros.

Nous vous proposons également de bien vouloir approuver l'affectation suivante :

Bénéfice de l'exercice	35.080.216,69 euros
Au compte « Report à Nouveau »	30.583.285,70 euros
En vue de l'apurement des pertes antérieures reportées	-----
Le solde	4.496.930,99 euros

En totalité au compte « Autres Réserves » qui s'élèverait ainsi à 5.819.626,41 euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la société seraient de 13.519.642,67 euros.

Afin de nous conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée depuis la constitution de la Société.

C. Information sur les charges non fiscalement déductibles

Conformément aux dispositions de l'article 223 quater du Code Général des Impôts, nous vous précisons que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charges de dépenses non déductibles du résultat fiscal au regard de l'article 39-4 du même code, mais des amortissements visés audit articles et autres amortissements excédentaires ont été comptabilisés pour 805.765 euros. Cette comptabilisation fait suite à un changement de méthode comptable suite à l'application du règlement de l'ANC 2015-06 en date du 23 novembre 2015 qui modifie les règles comptables applicables aux malis techniques de fusion et ce, à compter du 1er janvier 2016.

Compte tenu du résultat fiscal déficitaire, les sommes ainsi comptabilisées pour un montant de 805.765 euros ont réduit le déficit reportable à due concurrence.

D. Informations sur les délais de paiement des fournisseurs et des clients

Conformément aux dispositions des articles L. 441-14 et D. 441-4 du Code de commerce, vous trouverez en Annexe 1 les informations sur les délais de paiements de nos fournisseurs et de nos clients.

III. FILIALES ET PARTICIPATIONS

A. Prises de participation significatives ou prises de contrôle

Conformément aux dispositions de l'article L. 233-6 du Code de commerce, nous vous indiquons qu'au cours de l'exercice écoulé la Société a pris une participation supérieure à 5% dans les sociétés suivantes, de manière indirecte

- Par l'intermédiaire de la société Elitech Distribution :

- Gonotec GmbH, une société dûment constituée selon les lois allemandes dont le siège social est situé à Berlin (Allemagne) 10-11 GSG-Hof Reuchlinstr., immatriculée sous le numéro 14889 HRB Berlin Charlottenburg,

Notre participation dans la société Gonotec GmbH, par l'intermédiaire de la société Elitech Distribution, s'élève à 100% du capital et a été prise par voie d'acquisition de la totalité des titres.

- Par l'intermédiaire de la société Gonotec GmbH :

- Société FKGO GmbH, une société dûment constituée selon les lois allemandes dont le siège social est situé à Berlin (Allemagne) 10-11 GSG-Hof Reuchlinstr., immatriculée sous le numéro 103916 HRB Berlin Charlottenburg,

Notre participation dans la société FKGO GmbH, par l'intermédiaire de la société Gonotec GmbH, s'élève à 50% du capital et a été prise par voie d'acquisition de la totalité des titres de la société Gonotec GmbH.

- Par l'intermédiaire de la société ELITechGroup S.p.A. :

- ELITechGroup GmbH, une société dûment constituée selon les lois allemandes dont le siège social est situé à Berlin (Allemagne) 10 - 11, Reuchlingstr., immatriculée sous le numéro 14889 HRB Berlin Charlottenburg,

Notre participation dans la société ELITechGroup GmbH, par l'intermédiaire de la société ELITechGroup S.p.A., s'élève à 100% du capital et a été prise par voie de souscription de la totalité des titres lors de la constitution.

Par l'intermédiaire de la société ELITechGroup B.V. (désormais dénommée ELITechGroup Benelux B.V.) :

- ELITechGroup B.V. (anciennement dénommée Elitech Group Clinical Systems BV), une société dûment constituée selon les lois néerlandaises dont le siège social est situé à Amsterdam (Pays-Bas), immatriculée sous le numéro 9175642,

Notre participation dans la société ELITechGroup B.V., par l'intermédiaire de la société ELITechGroup Benelux B.V., s'élève à 100% du capital et a été prise par voie de souscription de la totalité des titres lors de la constitution de ladite société.

B. Cession de participations supérieures à 5%

Nous vous précisons que la Société n'a cédé aucune participation au cours de l'exercice écoulé.

C. Sociétés contrôlées

La Société contrôle actuellement les sociétés suivantes :

Contrôle direct :

- Elitech France
- International Microbio
- SCI La Maison de la Biologie
- Elitech Distribution
- ELITechGroup Australia Pty Ltd (Australie)
- ELITechGroup S.p.A. (Italie)
- ELITechGroup Benelux B.V. (Pays-Bas)
- Elitech UK (Royaume-Uni)
- Elitech Microbio
- Elitech Latin America Ltda (Brésil)

Contrôle indirect par l'intermédiaire de la société ELITechGroup Benelux B.V. :

- Elitech Clinical Systems SAS
- ELITechGroup B.V.

Contrôle indirect par l'intermédiaire de la société ELITechGroup Australia Pty Ltd (Australie) :

- ELITechGroup (NZ) Limited (Nouvelle-Zélande)

Contrôle indirect par l'intermédiaire de la société ELITechGroup S.p.A. (Italie) :

- ELITechGroup GmbH (Allemagne)

Contrôle indirect par l'intermédiaire de la société Elitech Distribution :

- Gonotec GmbH (Allemagne)
- FKGO GmbH (Allemagne)

D. Activités des filiales et des sociétés contrôlées

Ces informations figurent dans la seconde partie du présent rapport conformément aux dispositions de l'article L. 233-6, alinéa 2 du Code de commerce

E. Actionnariat salarié

Conformément aux dispositions de l'article L. 225-102 du Code de commerce, nous vous indiquons qu'il n'existe pas de participation des salariés au capital social de la Société.

IV. CONVENTIONS VISEES A L'ARTICLE L. 227-10 DU CODE DE COMMERCE

Nous vous précisons qu'aucune convention entrant dans le champ d'application de l'article L. 227-10 du Code de commerce n'a été conclue au cours de l'exercice écoulé.

V. ACTIVITES DES FILIALES ET DES SOCIETES CONTROLEES

Conformément aux dispositions de l'article L. 233-6, alinéa 2 du Code de commerce, nous vous rendons compte de l'activité et des résultats des filiales de la Société.

Nous vous précisons qu'à l'exception des sociétés International Microbio, et SCI La Maison de la Biologie qui exercent une activité immobilière, toutes les sociétés du Groupe ELITech ont une activité opérationnelle réparties d'une part en trois unités : Biochimie, Microbiologie, Diagnostic moléculaire et d'autre part en un réseau de distribution.

Vous trouverez en outre dans le tableau annexé à notre bilan des informations relatives à l'activité et aux résultats statutaires des filiales de la Société et des sociétés qu'elle contrôle.

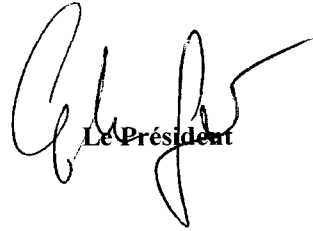
Nous complétons ces informations par les éléments suivants :

Dénomination	Chiffre d'affaires H.T. du dernier exercice clos (en K€)	Résultats du dernier exercice clos (en K€)
ELITechGroup Benelux B.V.	31.042	-3.100
ELITechGroup B.V.	0	-4
Elitech Distribution	11.417	1.667
Elitech France	45.695	19.374
Elitech Latin America ltda	2.816	200
Elitech Microbio	7.875	-1.782
International Microbio	501	-145
SCI La maison de la Biologie	510	485
ELITechGroup S.p.A	127.123	35.594
Elitech UK	5.782	2.314
ELITechGroup Australia Pty	5.021	425
ELITechGroup (NZ) Limited	863	8
Elitech Clinical Systems	18.983	837
ELITechGroup GmbH	425	4
Gonotec GmbH	2.567	184
FKGO GmbH	144	79

CONCLUSION

Il est soumis à votre approbation l'ensemble des propositions mentionnées ci-dessus.

Nous sommes à votre disposition pour vous donner toutes précisions complémentaires ou explications que vous jugerez utiles.



Le Président

LISTE DES ANNEXES

- 1. Informations sur les délais de paiement des fournisseurs et des clients**
- 2. Observations du Comité Social et Economique**

Annexe 1

Informations sur les délais de paiement des fournisseurs et des clients

	Article D. I.-1° : Factures reçues 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 jour et plus)
(A) Tranches retarde de paiement						
Nombres de factures concernées	32,00					4,00
Montant total des factures concernées H.T	197 269	14 117	0,00	185,01	370	14 672
Pourcentage du montant total des achats H.T. de l'exercice	4,95%	0,35%	0,00%	0,00%	0,00%	0,35%
(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes litigieuses						
Nombre de factures exclues						1
Montant total des factures exclues						600
(C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal - article L441-6 ou article L-443-1 du code de commerce						
Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement	Délais légaux	AR RECEPTION - 30J, 45 J, 60J				

Annexe 2
Observations du Comité Social et Economique

Néant

CERTIFIÉ CONFORME
A L'ORIGINAL

ELITech Group SAS
Société par actions simplifiée
Au capital de 4.347.856 euros
Siège social : 13-15, rue Jean Jaurès, 92800 Puteaux
RCS Nanterre 527 913 479

**ACTE ECRIT DES DECISIONS UNANIMES DES ASSOCIES
EN DATE DU 24 JUIN 2022**

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021

DEUXIEME DECISION

Les Associés approuvent la proposition du Président, et décident d'affecter le bénéfice de l'exercice, s'élevant à la somme 35.080.216,69 euros ainsi qu'il suit :

Bénéfice de l'exercice	35.080.216,69 euros
Au compte « Report à Nouveau »	30.583.285,70 euros
En vue de l'apurement des pertes antérieures reportées	-----
Le solde	4.496.930,99 euros


En totalité au compte « Autres Réserves » qui s'élève ainsi à 5.819.626,41 euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la société seront de 13.519.642,67 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du CGI, il est rappelé que la Société n'a procédé à aucune distribution de dividende depuis sa constitution.

Décision des associés en date du 24 juin 2022

Cette décision est adoptée à l'unanimité des Associés.


Certifié conforme
Le Président

Monsieur le Greffier en Chef
Greffé du Tribunal de Commerce de Nanterre
4, rue Pablo Neruda
92020 NANTERRE Cedex

Puteaux, le 18 juillet 2022

Objet : Dépôt des comptes annuels 2021

N/Réf : Elitech Group SAS

Monsieur le Greffier en Chef,

Nous vous prions de bien vouloir trouver sous ce pli en vue du dépôt des comptes annuels de la société ELITECH GROUP SAS, les documents suivants :

- 1 copie certifiée conforme du rapport du Président ;
- 1 copie certifiée conforme de la résolution d'affectation du résultat ;
- 1 exemplaire du bilan, compte de résultat et annexe au 31 décembre 2021 ;
- 1 exemplaire du rapport du commissaire aux comptes.

Nous vous remercions de bien vouloir nous adresser au plus tôt le certificat de dépôt de ces documents, accompagné de votre facture.

Vous trouverez ci-joint en rémunération de vos frais un chèque BNP PARIBAS n°8611474 de 45,34 Euros à l'ordre du greffe du tribunal de commerce de NANTERRE.

Nous vous remercions de votre diligence, et,

Vous prions d'agréer, Monsieur le Greffier en Chef, l'expression de nos sentiments distingués.

Olivier DE SOUZA
Responsable Juridique Groupe