

# Bilan Actif

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	30 024 693	27 913 070	2 111 623	2 060 356
	Fonds commercial (1)	1 755 955	1 015 758	740 197	238 994
	Autres immobilisations incorporelles	9 122 689	6 555 388	2 567 301	834 746
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions	3 638 619	3 604 040	34 580	33 233
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	57 074 473	51 949 997	5 124 477	4 641 724
	Autres immobilisations corporelles	50 648 132	34 685 067	15 963 065	12 110 024
	Immobilisations en cours	9 082 373		9 082 373	5 860 038
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	212 504 373	6 566 857	205 937 517	201 887 777	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	4 860 061		4 860 061	6 038 258	
Prêts					
Autres immobilisations financières	135 682		135 682	75 220	
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>378 847 051</b>	<b>132 290 175</b>	<b>246 556 875</b>	<b>233 780 369</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements	17 611 620	2 429 484	15 182 135	15 483 184
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis	22 385 755	1 230 390	21 155 365	21 700 100
	Marchandises	29 888 139	1 728 239	28 159 901	32 355 908
	Avances et Acomptes versés sur commandes	277 130		277 130	980 222
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients et comptes rattachés	199 270 785	2 709 495	196 561 290	163 308 500
	Autres créances	62 259 852		62 259 852	68 531 894
Capital souscrit appelé, non versé					
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	2 531 914	105 225	2 426 689	39 364 080	
<b>DISPONIBILITES</b>	67 684 056		67 684 056	27 586 378	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	3 137 349		3 137 349	157 853
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>405 046 599</b>	<b>8 202 832</b>	<b>396 843 767</b>	<b>369 468 119</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)	12 411 422		12 411 422	11 099 077	
	<b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>	<b>796 305 072</b>	<b>140 493 008</b>	<b>655 812 065</b>	<b>614 347 565</b>

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

2 710 412

4 102 663

# Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
<b>Capitaux Propres</b>	Capital social ou individuel	4 284 000	4 284 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	176 069	176 069
	Ecarts de réévaluation		
	<b>RESERVES</b>		
	Réserve légale	428 400	428 400
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	376 731 542	327 723 817
	Report à nouveau		
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>66 135 746</b>	<b>64 005 925</b>
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	<b>Total des capitaux propres</b>	<b>447 755 757</b>	<b>396 618 212</b>
<b>Autres fonds propres</b>	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>		
<b>Provisions</b>	Provisions pour risques	13 245 872	12 007 097
	Provisions pour charges	5 129 529	5 088 225
	<b>Total des provisions</b>	<b>18 375 401</b>	<b>17 095 323</b>
<b>DETTES (1)</b>	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	43 166 800	64 780 448
	Emprunts et dettes financières divers (3)	8 564 548	7 392 471
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	67 375 253	77 858 127
	Dettes fiscales et sociales	47 738 995	33 821 706
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	65 854		
Autres dettes	20 601 844	10 505 997	
Produits constatés d'avance (1)	319 315		
	<b>Total des dettes</b>	<b>187 832 608</b>	<b>194 358 749</b>
	Ecarts de conversion passif	1 848 298	6 275 282
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>655 812 065</b>	<b>614 347 565</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	66 135 745,72	64 005 925,28
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	162 606 625	146 731 997
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		30 348
(3)	Dont emprunts participatifs		

# Compte de Résultat 1/2

				31/12/2024	31/12/2023
		France	Exportation	12 mois	12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Ventes de marchandises	43 973 126	8 818 498	52 791 624	49 206 589
	Production vendue (Biens)	153 682 043	284 332 698	438 014 741	384 548 367
	Production vendue (Services et Travaux)	10 778 450	232 750	11 011 200	4 641 996
	<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>208 433 619</b>	<b>293 383 946</b>	<b>501 817 565</b>	<b>438 396 952</b>
	Production stockée			(187 246)	7 631 884
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			1 122	34 002
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			15 368 309	13 739 436
	Autres produits			14 808 243	10 915 299
	<b>Total des produits d'exploitation (1)</b>				<b>531 807 992</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats de marchandises			80 464 865	89 101 718
	Variation de stock			5 233 364	(16 299 059)
	Achats de matières et autres approvisionnements			35 141 478	37 174 160
	Variation de stock			417 537	(1 435 447)
	Autres achats et charges externes			192 316 596	176 366 999
	Impôts, taxes et versements assimilés			34 791 287	25 987 527
	Salaires et traitements			41 841 508	37 950 043
	Charges sociales du personnel			19 177 744	15 072 085
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			8 353 349	9 006 393
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations				51 511	
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions			12 841 919	14 408 663	
Autres charges			8 852 934	11 432 494	
<b>Total des charges d'exploitation (2)</b>				<b>439 432 579</b>	<b>398 817 087</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>				<b>92 375 413</b>	<b>71 900 486</b>

# Compte de Résultat 2/2

		31/12/2024	31/12/2023
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>92 375 413</b>	<b>71 900 486</b>
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	9 174 640 7 269 093 7 901 227 294 080	14 305 274 7 456 447 7 089 024 159 868
<b>Total des produits financiers</b>		<b>24 639 041</b>	<b>29 010 613</b>
CHARGES FINANCIERS	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	14 497 643 4 130 746 1 473 075	8 716 467 4 329 880 2 108 608
<b>Total des charges financières</b>		<b>20 101 464</b>	<b>15 154 954</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>4 537 576</b>	<b>13 855 658</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>		<b>96 912 989</b>	<b>85 756 144</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	521 317 237 327 4 325 090	588 346 75 272 1 742 088
<b>Total des produits exceptionnels</b>		<b>5 083 735</b>	<b>2 405 705</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	3 836 435 3 410 507 1 995 248	174 340 121 610 3 620 139
<b>Total des charges exceptionnelles</b>		<b>9 242 190</b>	<b>3 916 089</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>(4 158 456)</b>	<b>(1 510 384)</b>
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		3 811 176 22 807 612	3 126 850 17 112 985
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>561 530 767</b>	<b>502 133 891</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>495 395 022</b>	<b>438 127 966</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>		<b>66 135 746</b>	<b>64 005 925</b>
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées		9 174 640	14 305 274
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

Etats financiers au 31/12/2024

**Annexe des comptes annuels**

# Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **655 812 065** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **561 530 767** euros et un total **charges** de **495 395 022** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **66 135 746** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.

Il a une durée de **12** mois.

## Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions de code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

## Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

# Règles et Méthodes Comptables

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

## **Immobilisations incorporelles**

Les amortissements des immobilisations incorporelles sont calculés en mode linéaire :

- Autorisations de mise sur le marché	10 ans
- Logiciels informatiques	1 an

## **Immobilisations corporelles**

Les immobilisations corporelles sont maintenues au coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, soit en mode linéaire, soit en mode dégressif, sur les durées de vie probables des immobilisations.

- Agencements des constructions	5 à 10 ans
- Matériels et outillages	5 à 6 ans
- Matériels de transport	5 ans
- Matériels et mobiliers de bureau	5 à 10 ans

## **Titres immobilisés**

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

# Règles et Méthodes Comptables

## Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage..

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

## Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

## Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

## Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

## Engagements reçus

Dans le cadre de la mise en place du contrat de prêt, en date du 30 décembre 2019, d'un montant de 144.500.000 € destiné à l'acquisition des actions des sociétés SPMD, PHARCOR s'est

# Règles et Méthodes Comptables

portée caution personnelle, solidaire et indivisible de BIOCODEX envers les Bénéficiaires, CREDIT DU NORD, BRED BANQUE POPULAIRE et BANQUE NEUFLIZE OBC, pour sûreté et garantie des Obligations Garanties définies dans le contrat de prêt.

Au 31 décembre 2024, le montant de l'emprunt d'élevait à 43.166.800 €.

## **Engagements donnés**

Dans le cadre de la mise en place du contrat d'emprunt, en date du 30 décembre 2019, d'un montant de 144.500.000 € destiné à l'acquisition des actions des sociétés SPMD, BIOCODEX a nantit en date du 30 décembre 2019 au profit des prêteurs et de l'agent à savoir CREDIT DU NORD, BRED BANQUE POPULAIRE et BANQUE NEUFLIZE OBC, les comptes titres suivants :

- 16.504.045 actions ordinaires de SMPD

## **Achats**

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

## **Titres en autocontrôle**

Par une assemblée générale en date du 7 juin 2019, un deuxième plan d'attribution d'actions gratuites a été mis en place.

En application de ce nouveau plan, la société BIOCODEX a acquis 500 de ses propres actions auprès de la société PHARCOR.

Ces actions destinées à couvrir un plan d'attribution d'actions gratuites sont inscrites dans un poste de « valeurs mobilières de placement – actions propres ».

Ces titres comptabilisés à l'origine pour une valeur d'acquisition de 2.974 K€ représentant 0,99% du capital de BIOCODEX apparaissent pour un montant de 2.532 K€ au 31 décembre 2024, suite à l'attribution d'actions pour un montant de 297.450 €

Le montant du poste "actions propres" est de 2.531.914 € au 31 décembre 2024.

La charge relative au plan d'attribution d'actions gratuites est répartie en fonction des actions attribuées à la fin de chaque exercice. Cette charge est comptabilisée au compte de résultat dans la rubrique « Charges financières » en contrepartie de la rubrique « Provisions pour risques et charges ».

Au 31 décembre 2024, le montant de la provision pour risques est de 297.450 €.

# Règles et Méthodes Comptables

## Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Une reprise de provision pour charge de 2.620.168 € 'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

## Faits caractéristiques de l'exercice

Biocodex a ouvert une nouvelle filiale au Vietnam début 2024; la filiale a obtenu son enregistrement fiscal en juillet 2024.

En janvier 2024, Biocodex a acquis une participation minoritaire de 20% au capital de MyHealth (biotech Belge spécialisée dans les solutions microbiotiques). Cette prise de participation s'accompagne d'un accord de licence portant sur plusieurs pays dans lequel le groupe est implanté afin de commercialiser le complément alimentaire Duospore, sous la marque Stomalex.

BIOCOCODEX a procédé au rachat de la spécialité Transulose (médicament de la catégorie des laxatifs osmotiques) auprès de Teva Santé le 24 avril 2024. Ce rachat vient compléter le portefeuille du groupe dans la prise en charge des troubles gastro- intestinaux.

Par ailleurs, BIOCOCODEX a renforcé sa participation dans MaatPharma en participant à une augmentation de capital en mai 2024.

Enfin, Biocodex a racheté la part des minoritaires de ses filiales Biocodex Maroc et Idexpharme en novembre 2024 (20%) et détient désormais 100% des parts sociales de ces entités.

Le 2 juin 2024, le groupe a emménagé dans son nouveau siège, rue des Aqueducs à Gentilly.

## Evènements significatifs postérieurs à la clôture

Targedys a été absorbée par Biocodex SAS par un transfert universel de patrimoine (TUP) en date du 31 janvier 2025.

En mars 2025, le groupe a participé à une nouvelle augmentation de capital de MaatPharma en acquérant environ 45% des nouveaux titres émis pour 6 000 k€; avec cette nouvelle souscription, la participation du Groupe s'établit à environ 17.7% du capital de cette société.

## Conflit en Ukraine

Depuis la clôture de l'exercice 2021, un conflit s'est déclaré en Ukraine à la suite d'opérations offensives russes et s'est poursuivi au cours de l'exercice 2024.

## Règles et Méthodes Comptables

A ce jour, l'issue de ce conflit est incertaine et l'impact tant sur notre filiale en Ukraine que sur notre filiale en Russie est difficilement mesurable.

Cependant, à la date d'arrêté des comptes annuels, nous n'avons pas connaissance d'éléments remettant en cause la capacité de nos filiales à poursuivre leurs activités en Ukraine et en Russie.

## Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	36 915 227		3 988 110			40 903 336
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>36 915 227</b>		<b>3 988 110</b>			<b>40 903 336</b>
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre	3 416 036					3 416 036
sur sol d'autrui	205 646		16 937			222 583
instal. agencet aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	53 620 610		3 453 863			57 074 473
Instal., agencement, aménagement divers	40 826 724		7 519 038		2 845 789	45 499 973
Matériel de transport	229 781				35 514	194 267
Matériel de bureau, mobilier	5 152 816		791 284		990 208	4 953 892
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours	5 860 038		5 793 117	2 570 782		9 082 373
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>109 311 651</b>		<b>17 574 239</b>	<b>2 570 782</b>	<b>3 871 510</b>	<b>120 443 598</b>
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	202 597 793		10 763 502		856 922	212 504 373
Autres titres immobilisés	6 038 258		71 937	1 250 134		4 860 061
Prêts et autres immobilisations financières	75 220		60 462			135 682
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>208 711 270</b>		<b>10 895 902</b>	<b>1 250 134</b>	<b>856 922</b>	<b>217 500 116</b>
<b>TOTAL</b>	<b>354 938 148</b>		<b>32 458 251</b>	<b>3 820 916</b>	<b>4 728 432</b>	<b>378 847 051</b>

## Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
		Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial	860 606	155 152		1 015 758
Autres immobilisations incorporelles	32 920 526	1 547 932		34 468 458
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>33 781 132</b>	<b>1 703 084</b>		<b>35 484 216</b>
<b>CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	3 416 036 172 413	15 590		3 416 036 188 003
Instal technique, matériel outillage industriels	48 978 886	2 971 111		51 949 997
Autres Instal., agencement, aménagement divers	29 862 617	3 152 449	2 224 168	30 790 898
Matériel de transport	211 873	8 209	34 832	185 250
Matériel de bureau, mobilier	4 024 806	502 196	818 084	3 708 918
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>86 666 632</b>	<b>6 649 556</b>	<b>3 077 085</b>	<b>90 239 103</b>
<b>TOTAL</b>	<b>120 447 764</b>	<b>8 352 640</b>	<b>3 077 085</b>	<b>125 723 319</b>

### Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>							

# Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>					
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	Pour litiges	637 000	248 999	349 000	537 000
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change	11 370 097	12 708 872	11 370 097	12 708 872
	Pour pensions et obligations similaires	1 885 360	2 620 168		4 505 528
	Pour impôts	1 350 629		1 350 629	
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	1 065 236		1 065 236	
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres	787 000	82 000	245 000	624 000	
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		<b>17 095 323</b>	<b>15 660 039</b>	<b>14 379 961</b>	<b>18 375 401</b>
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	710 015	6 566 857	710 015	6 566 857
	Sur stocks et en-cours	6 174 739	5 388 113	6 174 739	5 388 113
	Sur comptes clients	4 091 840	1 719 802	3 102 148	2 709 495
	Autres	105 225			105 225
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<b>11 081 820</b>	<b>13 674 771</b>	<b>9 986 903</b>	<b>14 769 689</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>28 177 143</b>	<b>29 334 811</b>	<b>24 366 864</b>	<b>33 145 090</b>

Dont dotations  
et reprises

{ - d'exploitation  
- financières  
- exceptionnelles

12 841 919

12 140 546

14 497 643

7 901 227

1 995 248

4 325 090

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

## Créances et Dettes

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	135 682		135 682
	Clients douteux ou litigieux	2 710 412		2 710 412
	Autres créances clients	196 560 373	196 560 373	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	151 533	151 533	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	6 952 898	6 952 898	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	54 127 373	54 127 373	
	Débiteurs divers	1 028 048	1 028 048	
Charges constatées d'avances	3 137 349	3 137 349		
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>264 803 668</b>	<b>261 957 574</b>	<b>2 846 094</b>
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	43 166 800	21 583 300	21 583 500	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	5 516 472	1 873 989	3 642 483	
	Fournisseurs et comptes rattachés	67 375 253	67 375 253		
	Personnel et comptes rattachés	10 040 445	10 040 445		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 968 491	5 968 491		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 477 965	1 477 965		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	30 252 093	30 252 093		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	65 854	65 854		
	Groupe et associés (2)	3 048 075	3 048 075		
	Autres dettes	20 601 844	20 601 844		
	Dettes représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	319 315	319 315			
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>187 832 608</b>	<b>162 606 625</b>	<b>25 225 983</b>	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		21 583 300			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

## Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

31/12/2024	Entreprises liées	Entreprises avec un lien de participation	Dettes, créances représentées par effets de commerce
<b>Bilan Actif</b>			
<b>Capital souscrit non appelé</b>  <b>Actif immobilisé</b> Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles Avances, acomptes sur immobilisations corporelles Participations Créances sur participations Prêts Autres titres immobilisés Autres immobilisations financières  <b>Actif circulant</b> Avances, acomptes versés sur commandes Clients et comptes rattachés Autres créances Capital souscrit appelé non versé Valeurs mobilières de placement Disponibilités		96 530 687 54 127 373	
<b>Bilan Passif</b>			
<b>Dettes</b> Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes envers établissements de crédits Emprunts et dettes financières divers Avances, acomptes reçus sur commandes Dettes fournisseurs comptes rattachés Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes		3 047 185 33 818 994	

## Frais de recherche

31/12/2024	Montant	Recherche fondamentale	Recherche appliquée	Développement
<b>Dép. R &amp; D sans contrepartie spécifique</b> - N'entrant pas dans le cadre commande client - En fonction de clients potentiels  <b>Dép. R &amp; D avec contrepartie spécifique</b> - Clients français Etat collectivités publiques - Autres clients - Clients étrangers	12 521 454			12 521 454
<b>TOTAL</b>	12 521 454			12 521 454
<b>Autres dépenses de R &amp; D</b> - Cotisations parafiscales - Subventions versées - Acquisition résultats recherche				
<b>TOTAL</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	12 521 454			12 521 454
Dont inscrit au compte 203 du bilan				

# Fonds Commercial

	31/12/2024	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	1 099 600	Branche d'activité LEURQUIN
<b>TOTAL</b>	<b>1 099 600</b>	

--

# Produits à recevoir

31/12/2024

<b>Total des Produits à recevoir</b>		<b>21 288 073</b>
<b>Autres créances clients</b> <i>CLIENTS, FACTURES A ETABLIR</i>	19 808 659	<b>19 808 659</b>
<b>Autres créances</b> <i>FRS, AVOIRS A RECEVOIR</i> <i>DIVERS PRODUITS A RECEVOI</i> <i>INTERETS COURUS A PAYER</i> <i>INTERETS COURUS A RECEVOIR</i>	789 573 195 444 1 517 492 880	<b>1 479 414</b>

## Produits à recevoir (avec détail)

	31/12/2024	31/12/2023	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	19 808 659	9 866 907	9 941 752	100,76
Autres créances	1 479 414	1 444 278	35 136	2,43
<b>TOTAL</b>	<b>21 288 073</b>	<b>11 311 185</b>	<b>9 976 888</b>	<b>88,20</b>

--

# Charges à payer

		31/12/2024
<b>Total des Charges à payer</b>		<b>76 237 809</b>
<b>Emprunts et dettes financières divers</b>		<b>113 311</b>
<i>INT.COURUS/PARTICIPATION</i>	<i>113 311</i>	
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>13 041 611</b>
<i>FOURNISS.FACT.NON PARVENU</i>	<i>12 785 731</i>	
<i>EM/EF</i>	<i>255 880</i>	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>43 607 727</b>
<i>PROVISION POUR CONGES PAY</i>	<i>3 676 614</i>	
<i>PROVISION PARTICIPATION</i>	<i>3 811 176</i>	
<i>PERSONNEL AUT.CHARG.A PAY</i>	<i>2 524 381</i>	
<i>CHRG.SOC/C.PAYES ET PRIME</i>	<i>3 583 473</i>	
<i>CHARG.FISCAL/CONGES A PAY</i>	<i>169 383</i>	
<i>ETAT CHARGES A PAYER</i>	<i>29 842 700</i>	
<b>Autres dettes</b>		<b>19 475 160</b>
<i>CLIENTS, AVOIR A ETABLIR</i>	<i>6 175 841</i>	
<i>D/C charg à payer</i>	<i>13 299 320</i>	

## Charges à payer (avec détail)

	31/12/2024	31/12/2023	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		15 896	(15 896)	-100,00
Emprunts et dettes financières divers	113 311	114 334	(1 023)	-0,89
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 041 611	22 314 661	(9 273 050)	-41,56
Dettes fiscales et sociales	43 607 727	30 991 317	12 616 410	40,71
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	19 475 160	10 433 037	9 042 124	86,67
<b>TOTAL</b>	<b>76 237 809</b>	<b>63 869 244</b>	<b>12 368 565</b>	<b>19,37</b>

--

## Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
<b>Charges constatées d'avance - EXPLOITATION</b>			<b>3 137 349</b>
Charges diverses	01/01/2025 - 31/12/2025	3 137 349	
<b>Charges constatées d'avance - FINANCIERES</b>			
<b>Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES</b>			
<b>TOTAL</b>			<b>3 137 349</b>

--

## Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/12/2024	31/12/2023	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	3 137 349	157 853	2 979 495	N/S
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
<b>TOTAL</b>	<b>3 137 349</b>	<b>157 853</b>	<b>2 979 495</b>	<b>N/S</b>

--

## Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2023	Affectation du résultat N-1 <sup>1</sup>	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice <sup>2</sup>	Capitaux propres clôture 31/12/2024
Capital social	4 284 000				4 284 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	176 069				176 069
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	428 400				428 400
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	327 723 817	49 007 725			376 731 542
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	64 005 925	(64 005 925)		66 135 746	66 135 746
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>396 618 212</b>	<b>(14 998 200)</b>		<b>66 135 746</b>	<b>447 755 757</b>

Date de l'assemblée générale 11/06/2024

Dividendes attribués 14 998 200

<sup>1</sup>dont dividende provenant du résultat n-1 14 998 200

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 381 620 012

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 381 620 012

<sup>2</sup>Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 51 137 546

## Capital social

	31/12/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	50 400,00	85,0000	4 284 000,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	<b>Du capital social fin d'exercice</b>	<b>50 400,00</b>	<b>85,0000</b>	<b>4 284 000,00</b>

## Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	43 973 126	8 818 498	52 791 624
Production vendue de biens	153 682 043	284 332 698	438 014 741
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	10 778 450	232 750	11 011 200
<b>TOTAL</b>	<b>208 433 619</b>	<b>293 383 946</b>	<b>501 817 565</b>



# Ventilation du chiffre d'affaires

		31/12/2024
<b>Chiffre d'affaires par secteur d'activité</b>		<b>501 817 565</b>
<b>Ventes de marchandises</b>		<b>52 791 624</b>
<i>VTE MARCHANDISES FRANCE</i>	43 973 126	
<i>VTE MARCHANDISES EXPORT</i>	3 521 278	
<i>Vte Marchandis fil.</i>	5 297 220	
<b>Production vendue Biens</b>		<b>438 014 741</b>
<i>VENTES FRANCE</i>	153 917 454	
<i>Vte prod finis exp</i>	162 984 433	
<i>Vte prod finis fil.</i>	120 149 451	
<i>Vte Prod fini B2C-UE</i>	486 413	
<i>Vte prod inter fil.</i>	459 711	
<i>VENTES DE PRODUITS RESID.</i>	17 279	
<b>Production vendue Services</b>		<b>11 011 200</b>
<i>PRESTATIONS FRANCE</i>	10 195 099	
<i>PRESTATIONS EXPORT</i>	(13 598)	
<i>LOCATIONS IMMOBILIERES</i>	278 442	
<i>Port facturé nat.</i>	6 203	
<i>Port facturé exp</i>	225 241	
<i>Port facturé fil.</i>	21 107	
<i>Frais facturé Fr</i>	2 697	
<i>Frais facturé exp</i>	252 690	
<i>PRODUITS DIVERS FRANCE</i>	43 319	
<b>Chiffre d'affaires par marché géographique</b>		<b>501 817 565</b>
<b>Chiffre d'affaires FRANCE</b>		<b>208 433 619</b>
<i>VTE MARCHANDISES FRANCE</i>	43 973 126	
<i>VTE MARCHANDISES EXPORT</i>	3 521 278	
<i>Vte Marchandis fil.</i>	5 297 220	
<i>VENTES FRANCE</i>	153 917 454	
<i>Vte prod finis exp</i>	162 984 433	
<i>Vte prod finis fil.</i>	120 149 451	
<i>Vte Prod fini B2C-UE</i>	486 413	
<i>Vte prod inter fil.</i>	459 711	
<i>VENTES DE PRODUITS RESID.</i>	17 279	
<i>PRESTATIONS FRANCE</i>	10 195 099	
<i>PRESTATIONS EXPORT</i>	(13 598)	
<i>LOCATIONS IMMOBILIERES</i>	278 442	
<i>Port facturé nat.</i>	6 203	
<i>Port facturé exp</i>	225 241	
<i>Port facturé fil.</i>	21 107	
<i>Frais facturé Fr</i>	2 697	
<i>Frais facturé exp</i>	252 690	
<i>PRODUITS DIVERS FRANCE</i>	43 319	
<b>Chiffre d'affaires EXPORT</b>		<b>293 383 946</b>

## Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	31/12/2024	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		96 912 989	21 277 211	<b>75 635 778</b>
RESULTAT EXCEPTIONNEL ( et participation )		(7 969 632)	1 530 401	<b>(9 500 033)</b>
<b>RESULTAT COMPTABLE</b>		<b>88 943 358</b>	22 807 612	<b>66 135 746</b>

(1) après retraitements fiscaux.

--

# Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2024
<b>VALEUR D'ORIGINE</b>						
<b>AMORTISSEMENTS</b>	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	<b>TOTAL</b>					
<b>REDEVANCES PAYEES</b>	Cumul exercices antérieurs					
	Redevances Exercice					
	<b>TOTAL</b>					
<b>REDEV. RESTANT A PAYER</b>	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	<b>TOTAL</b>					
<b>VALEUR RESIDUELLE</b>	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	<b>TOTAL</b>					
<b>MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE</b>						

--	--

## Engagements financiers

31/12/2024

	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
<b>Effets escomptés non échus</b>		
<b>Avals, cautions et garanties</b> Cautions de la société PHARCOR Montant de l'engagement 31 12 2024		43 166 800
		<b>43 166 800</b>
<b>Engagements de crédit-bail</b>		
<b>Engagements en pensions, retraite et assimilés</b> Indemnités de Départ à la Retraite	4 505 528	
	<b>4 505 528</b>	
<b>Autres engagements</b> Garantie d'emprunt acquisition Groupe IPRAD Sur les titres de participation SPMD	43 166 800	
	<b>43 166 800</b>	
<b>Total des engagements financiers (1)</b>	<b>47 672 328</b>	<b>43 166 800</b>
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

### Engagements reçus

Dans le cadre de la mise en place du contrat de prêt, en date du 30 décembre 2019, d'un montant de 144.500.000 € destiné à l'acquisition des actions des sociétés SPMD et IPRAD SANTE, PHARCOR s'est portée caution personnelle, solidaire et indivisible de BIOCODEX envers les Bénéficiaires, CREDIT DU NORD, BRED BANQUE POPULAIRE et BANQUE

## Stocks et En-cours

	31/12/2024	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
<b>Marchandises</b>				
Marchandises revendues en l'état	29 888 139	35 107 179		5 219 040
<b>Approvisionnements</b>				
Matières premières	16 489 738	17 063 088		573 350
Autres approvisionnements	1 121 882	970 029	151 853	
<b>TOTAL I</b>	<b>47 499 759</b>	<b>53 140 296</b>	<b>151 853</b>	<b>5 792 390</b>
<b>Production</b>				
Produits intermédiaires	3 609 801	2 968 295	641 506	
Produits finis	18 665 438	18 923 193		257 755
Produits résiduels				
Autres	110 516	682 146		571 630
<b>TOTAL II</b>	<b>22 385 755</b>	<b>22 573 635</b>	<b>641 506</b>	<b>829 385</b>
<b>Production en cours</b>				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
<b>TOTAL III</b>				
<b>Production stockée ( Total II + Total III )</b>			<b>641 506</b>	<b>829 385</b>

## Effectif moyen

	31/12/2024	Interne	Externe
<b>EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE</b>			
Cadres & professions intellectuelles supérieures		342	
Professions intermédiaires		152	
Employés		67	
Ouvriers		135	
<b>TOTAL</b>		<b>696</b>	

--

# Identité de la société mère consolidant les comptes

31/12/2024

DENOMINATION SOCIALE - SIEGE SOCIAL	FORME	CAPITAL	% DETENU
<b>PHARCOR</b> 22, rue des Acqueducs - 94250 Gentilly	SAS	1 381 710	97,71

# Filiales et participations

1	3
---	---

31/12/2024	Capital	Capitaux propres	Q uote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus																																																																																											
				Brute	Nette																																																																																										
<b>A. Renseignements détaillés</b>																																																																																															
<b>1. Filiales (Plus de 50 %)</b>																																																																																															
SAS FERLUX	718 425	(5 817 589)	100,00	2 300 000	2 300 000																																																																																										
SAS BIOCODEX ROUMANIE	98 280	(641 108)	100,00	102 922	102 922																																																																																										
SNI BIOCODEX VIETNAM	93 606	90 188	100,00	89 590	89 590																																																																																										
SNI BIOCODEX CANADA	68	(7 089 345)	100,00	74	74																																																																																										
S.A. TARGEDYS	1 000	(393 455)	100,00	6 566 857																																																																																											
SNI BIOCODEX PORTUGAL	150 000	(7 875 822)	100,00	150 000	150 000																																																																																										
SNI BIOCODEX POLOGNE	148 174	(2 177 697)	100,00	150 000	150 000																																																																																										
<b>2. Participations (10 à 50 %)</b>																																																																																															
SNI BIOCODEX USA	905	(19 564 557)	47,00	11 369	11 369																																																																																										
S.A. KINNOV THERAPEUTICS	277 855	1 613 499	24,70	2 460 151	2 460 151																																																																																										
S.A. EXELIOM BIOSCIENCES	45 284	(1 042 647)	22,73	3 315 934	3 315 934																																																																																										
SNI MY HEALTH	200 000	383 640	20,00	3 000 000	3 000 000																																																																																										
S.A. MAATPHARMA	1 397 793	9 940 473	10,63	14 094 560	14 094 560																																																																																										
<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>Prêts et avances consentis</th> <th>Montant des cautions et avals donnés</th> <th>Chiffre d'affaires</th> <th>Résultat du dernier exercice clos</th> <th>Dividendes encaissés</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td colspan="6"><b>1. Filiales (Plus de 50 %)</b></td> </tr> <tr> <td>SAS FERLUX</td> <td></td> <td></td> <td>791 375</td> <td>(1 110 672)</td> <td></td> </tr> <tr> <td>SAS BIOCODEX ROUMANIE</td> <td></td> <td></td> <td>5 795 577</td> <td>(488 766)</td> <td></td> </tr> <tr> <td>SNI BIOCODEX VIETNAM</td> <td></td> <td></td> <td>279 812</td> <td>(3 418)</td> <td></td> </tr> <tr> <td>SNI BIOCODEX CANADA</td> <td></td> <td></td> <td>4 247 929</td> <td>(1 000 403)</td> <td></td> </tr> <tr> <td>S.A. TARGEDYS</td> <td></td> <td></td> <td>2 076 774</td> <td>(13 345)</td> <td></td> </tr> <tr> <td>SNI BIOCODEX PORTUGAL</td> <td></td> <td></td> <td>9 648 721</td> <td>(598 947)</td> <td></td> </tr> <tr> <td>SNI BIOCODEX POLOGNE</td> <td></td> <td></td> <td>19 860 147</td> <td>2 386 234</td> <td></td> </tr> <tr> <td colspan="6"><b>2. Participations (10 à 50 %)</b></td> </tr> <tr> <td>SNI BIOCODEX USA</td> <td></td> <td></td> <td>67 419 416</td> <td>(732 930)</td> <td></td> </tr> <tr> <td>S.A. KINNOV THERAPEUTICS</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>103 878</td> <td></td> </tr> <tr> <td>S.A. EXELIOM BIOSCIENCES</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>(4 779 208)</td> <td></td> </tr> <tr> <td>SNI MY HEALTH</td> <td></td> <td></td> <td>4 817 297</td> <td>383 640</td> <td></td> </tr> <tr> <td>S.A. MAATPHARMA</td> <td></td> <td></td> <td>3 215 766</td> <td>(27 035 995)</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>							Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés	<b>1. Filiales (Plus de 50 %)</b>						SAS FERLUX			791 375	(1 110 672)		SAS BIOCODEX ROUMANIE			5 795 577	(488 766)		SNI BIOCODEX VIETNAM			279 812	(3 418)		SNI BIOCODEX CANADA			4 247 929	(1 000 403)		S.A. TARGEDYS			2 076 774	(13 345)		SNI BIOCODEX PORTUGAL			9 648 721	(598 947)		SNI BIOCODEX POLOGNE			19 860 147	2 386 234		<b>2. Participations (10 à 50 %)</b>						SNI BIOCODEX USA			67 419 416	(732 930)		S.A. KINNOV THERAPEUTICS				103 878		S.A. EXELIOM BIOSCIENCES				(4 779 208)		SNI MY HEALTH			4 817 297	383 640		S.A. MAATPHARMA			3 215 766	(27 035 995)	
	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés																																																																																										
<b>1. Filiales (Plus de 50 %)</b>																																																																																															
SAS FERLUX			791 375	(1 110 672)																																																																																											
SAS BIOCODEX ROUMANIE			5 795 577	(488 766)																																																																																											
SNI BIOCODEX VIETNAM			279 812	(3 418)																																																																																											
SNI BIOCODEX CANADA			4 247 929	(1 000 403)																																																																																											
S.A. TARGEDYS			2 076 774	(13 345)																																																																																											
SNI BIOCODEX PORTUGAL			9 648 721	(598 947)																																																																																											
SNI BIOCODEX POLOGNE			19 860 147	2 386 234																																																																																											
<b>2. Participations (10 à 50 %)</b>																																																																																															
SNI BIOCODEX USA			67 419 416	(732 930)																																																																																											
S.A. KINNOV THERAPEUTICS				103 878																																																																																											
S.A. EXELIOM BIOSCIENCES				(4 779 208)																																																																																											
SNI MY HEALTH			4 817 297	383 640																																																																																											
S.A. MAATPHARMA			3 215 766	(27 035 995)																																																																																											
<b>B. Renseignements globaux</b>																																																																																															
	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A																																																																																												
	françaises	étrangères	françaises	étrangères																																																																																											
Capital																																																																																															
Capitaux propres																																																																																															
Quote part détenue en pourcentage																																																																																															
Valeur comptable des titres détenus - Brute																																																																																															
Valeur comptable des titres détenus - Nette																																																																																															
Prêts et avances consentis																																																																																															
Montant des cautions et avals																																																																																															
Chiffre d'affaires																																																																																															
Résultat du dernier exercice clos																																																																																															
Dividendes encaissés																																																																																															

# Filiales et participations

2	3
---	---

31/12/2024	Capital	Capitaux propres	Q uote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
<b>A. Renseignements détaillés</b>					
<b>1. Filiales (Plus de 50 %)</b>					
S.A. BIOCODEX DE MEXICO	26 705	(38 769 217)	100,00	29 839	29 839
S.A. BIOCODEX NORDICS	2 000 000	7 773 540	100,00	5 074 152	5 074 152
SNI BIOCODEX UKRAINE	7 641		100,00	20 000	20 000
S.A. BIOCODEX MAROC	2 751 864	2 046 491	100,00	2 192 934	2 192 934
SARL IDEXPHARME	27 519	120 986	100,00	1 406 822	1 406 822
S.A. BIOCODEX BENELUX	1 173 455	761 381	99,93	1 185 603	1 185 603
SNI BIOCODEX RUSSIA	2 892 995	24 262 018	99,00	3 712 161	3 712 161
<b>2. Participations (10 à 50 %)</b>					
<b>1. Filiales (Plus de 50 %)</b>					
S.A. BIOCODEX DE MEXICO			9 095 504	(1 959 271)	
S.A. BIOCODEX NORDICS			24 547 661	1 516 336	
SNI BIOCODEX UKRAINE					
S.A. BIOCODEX MAROC			12 522 279	88 343	
SARL IDEXPHARME				(7 454)	
S.A. BIOCODEX BENELUX			19 322 248	170 129	
SNI BIOCODEX RUSSIA			49 736 609	3 837 578	
<b>2. Participations (10 à 50 %)</b>					
<b>B. Renseignements globaux</b>					
	<b>Filiales non reprises en A</b>		<b>Participations non reprises en A</b>		
	françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital					
Capitaux propres					
Quote part détenue en pourcentage					
Valeur comptable des titres détenus - Brute					
Valeur comptable des titres détenus - Nette					
Prêts et avances consentis					
Montant des cautions et avals					
Chiffre d'affaires					
Résultat du dernier exercice clos					
Dividendes encaissés					

# Filiales et participations

3/3

31/12/2024

	Capital	Capitaux propres	Q uote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
<b>A. Renseignements détaillés</b>					
<b>1. Filiales (Plus de 50 %)</b>					
SNI BIOCODEX TURKEY	117 906	4 622 094	94,00	575 577	575 577
S.A. SPMD-IPRAD GROUPE	18 516 117	37 605 818	89,12	164 497 135	164 497 135
SAS GMT SCIENCES	359 560	(2 067 663)	77,00	385 799	385 799
<b>2. Participations (10 à 50 %)</b>					
<b>1. Filiales (Plus de 50 %)</b>					
SNI BIOCODEX TURKEY					
S.A. SPMD-IPRAD GROUPE					
SAS GMT SCIENCES					
<b>2. Participations (10 à 50 %)</b>					
	<b>Prêts et avances consentis</b>	<b>Montant des cautions et avals donnés</b>	<b>Chiffre d'affaires</b>	<b>Résultat du dernier exercice clos</b>	<b>Dividendes encaissés</b>
			14 401 493	2 390 654	
			41 002 912	3 053 395 (840 772)	7 000 000
<b>B. Renseignements globaux</b>					
	<b>Filiales non reprises en A</b>		<b>Participations non reprises en A</b>		
	françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital					
Capitaux propres					
Quote part détenue en pourcentage					
Valeur comptable des titres détenus - Brute					
Valeur comptable des titres détenus - Nette					
Prêts et avances consentis					
Montant des cautions et avals					
Chiffre d'affaires					
Résultat du dernier exercice clos					
Dividendes encaissés					

## Produits et Charges exceptionnels

		31/12/2024
<b>Total des produits exceptionnels</b>		<b>5 083 735</b>
<b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b> <i>AUTRES PDTS EXC OPER GEST</i>	521 317	521 317
<b>Produits exceptionnels sur opérations en capital</b> <i>P.C.E.A. IMMOS INCORPORELLES</i> <i>P.C.E.A. IMMOS. CORPORELLES</i>	82 362 154 965	237 327
<b>Reprises sur provisions et transferts de charges</b> <i>REPR/PROV RISQUES EXCEPTIONNEL</i>	4 325 090	4 325 090
<b>Total des charges exceptionnelles</b>		<b>9 242 190</b>
<b>Charges exceptionnelles sur opération de gestion</b> <i>PENALITES AMENDES</i> <i>AUT.CHARGES EXC /OPER GES</i> <i>Charge/ex antér.</i>	545 378 3 291 057	3 836 435
<b>Charges exceptionnelles sur opération en capital</b> <i>V.N.C. IMMOS INCORPORELLES</i> <i>V.N.C. IMMOS CORPORELLES</i> <i>VNC DES TITRES DE PARTICIPATIO</i> <i>Charges div.</i>	1 793 744 856 922 1 759 840	3 410 507
<b>Dotations excep. aux amortissements et aux provisions</b> <i>PROVISION POUR RISQUE EXCEPTIO</i>	1 995 248	1 995 248
<b>Résultat exceptionnel</b>		<b>(4 158 456)</b>

## Ecarts de conversion

	Montants	31/12/2024
<b>Ecarts de conversion ACTIF</b> Clients, fournisseurs et financier	12 411 422	12 411 422
<b>Ecarts de conversion PASSIF</b> Clients, fournisseurs et financiers	1 848 298	1 848 298
<b>TOTAL</b>		<b>10 563 124</b>

--

## Tableau des résultats et autres éléments caractéristiques de la société au cours des cinq derniers exercices

(articles R. 225-102 du Code de commerce)

		31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2024
<b>CAPITAL en Fin d'exercice</b>	Capital social	4 284 000	4 284 000	4 284 000	4 284 000	4 284 000
	Nombre d'actions ordinaires	50 400	50 400	50 400	50 400	50 400
	Nbre d'actions dividende prioritaire sans droit de vote					
	Nombre maximal d'actions à créer : - Par conversion d'obligation - Par droit de souscription					
<b>OPERATIONS et RESULTAT</b>	Chiffre d'affaires ( hors taxes )	231 980 407	249 882 636	321 228 303	438 396 952	501 817 565
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amorts et prov.	41 034 895	59 585 893	117 764 018	99 161 312	106 075 829
	Impôts sur les bénéfices	2 113 985	12 272 416	19 138 176	17 112 985	22 807 612
	Participation des salariés		2 422 428	3 538 345	3 126 850	3 811 176
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	14 118 133	42 423 529	82 541 087	64 005 925	66 135 746
	Résultat distribué	10 080 000	10 080 000	14 112 000	15 120 000	
<b>RESULTAT PAR ACTION</b>	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amorts et prov.	772	891	1 887	1 566	1 577
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	280	842	1 638	1 270	1 312
	Dividende attribué	200	200	280	300	
<b>PERSONNEL</b>	Effectif moyen salarié	566	519	554	554	696
	Montant de la masse salariale	25 628 450	28 406 949	32 114 487	37 950 043	41 841 508
	Montant des sommes versées en avantages sociaux	10 957 192	12 100 640	13 396 678	15 072 085	19 177 744

# B I O C O D E X

Société par actions simplifiée au capital de 4 284 000 euros

Siège social à GENTILLY (94250), 22 rue des Aqueducs

562 064 600 R.C.S. CRETEIL

---

## ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 17 JUIN 2025

### EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE LA DELIBERATION

#### DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter et de répartir le bénéfice de l'exercice 2024 de la façon suivante :

Le bénéfice de l'exercice .....	€ 66 135 745,72
augmenté du report à nouveau figurant pour .....	€ 0,00
constitue un bénéfice distribuable d'un montant de .....	€ 66 135 745,72
qui serait affecté et réparti comme suit :	
- dividende .....	€ 16 014 080,00
- au poste « Autres réserves » .....	€ 50 121 665,72

Il sera ainsi distribué un dividende de 320 euros par action.

Ce dividende sera mis en paiement au siège social à partir de ce jour.

Il est rappelé qu'au titre des trois exercices précédents, il a été distribué :

- au titre de 2021, un dividende de 200 € par action
- au titre de 2022, un dividende de 280 € par action
- au titre de 2023, un dividende de 300 € par action.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.



## **BIOCODEX**

Société par actions simplifiée au capital de 4.284.000 €

22, rue des Acqueducs

94250 Gentilly

### **Rapport du commissaire aux comptes**

### **sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2024



**BIOCODEX S.A.S**

22, rue des Acqueducs – 94250 Gentilly

Capital social : 4.284.000 €

**Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2024

Aux associés,

**Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **BIOCODEX** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

**Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

**Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés**

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 mentionnés à l'article D.441-6 du code de commerce.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et aux participations réciproques vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Neuilly sur Seine, le 30 mai 2025

**FVA AUDIT**

Henri BAUMGARTNER  
Associé



**ANNEXE****Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes**

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.

# Bilan Actif

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	30 024 693	27 913 070	2 111 623	2 060 356
	Fonds commercial (1)	1 755 955	1 015 758	740 197	238 994
	Autres immobilisations incorporelles	9 122 689	6 555 388	2 567 301	834 746
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions	3 638 619	3 604 040	34 580	33 233
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	57 074 473	51 949 997	5 124 477	4 641 724
	Autres immobilisations corporelles	50 648 132	34 685 067	15 963 065	12 110 024
	Immobilisations en cours	9 082 373		9 082 373	5 860 038
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
Autres participations	212 504 373	6 566 857	205 937 517	201 887 777	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	4 860 061		4 860 061	6 038 258	
Prêts					
Autres immobilisations financières	135 682		135 682	75 220	
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>378 847 051</b>	<b>132 290 175</b>	<b>246 556 875</b>	<b>233 780 369</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements	17 611 620	2 429 484	15 182 135	15 483 184
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis	22 385 755	1 230 390	21 155 365	21 700 100
	Marchandises	29 888 139	1 728 239	28 159 901	32 355 908
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>	277 130		277 130	980 222
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients et comptes rattachés	199 270 785	2 709 495	196 561 290	163 308 500
	Autres créances	62 259 852		62 259 852	68 531 894
Capital souscrit appelé, non versé					
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	2 531 914	105 225	2 426 689	39 364 080	
<b>DISPONIBILITES</b>	67 684 056		67 684 056	27 586 378	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	3 137 349		3 137 349	157 853
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>405 046 599</b>	<b>8 202 832</b>	<b>396 843 767</b>	<b>369 468 119</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecarts de conversion actif (VI)	12 411 422		12 411 422	11 099 077	
	<b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>	<b>796 305 072</b>	<b>140 493 008</b>	<b>655 812 065</b>	<b>614 347 565</b>

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

2 710 412

4 102 663

# Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
<b>Capitaux Propres</b>	Capital social ou individuel	4 284 000	4 284 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	176 069	176 069
	Ecarts de réévaluation		
	<b>RESERVES</b>		
	Réserve légale	428 400	428 400
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	376 731 542	327 723 817
	Report à nouveau		
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>66 135 746</b>	<b>64 005 925</b>
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	<b>Total des capitaux propres</b>	<b>447 755 757</b>	<b>396 618 212</b>
<b>Autres fonds propres</b>	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>		
<b>Provisions</b>	Provisions pour risques	13 245 872	12 007 097
	Provisions pour charges	5 129 529	5 088 225
	<b>Total des provisions</b>	<b>18 375 401</b>	<b>17 095 323</b>
<b>DETTES (1)</b>	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	43 166 800	64 780 448
	Emprunts et dettes financières divers (3)	8 564 548	7 392 471
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	67 375 253	77 858 127
	Dettes fiscales et sociales	47 738 995	33 821 706
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	65 854		
Autres dettes	20 601 844	10 505 997	
Produits constatés d'avance (1)	319 315		
	<b>Total des dettes</b>	<b>187 832 608</b>	<b>194 358 749</b>
	Ecarts de conversion passif	1 848 298	6 275 282
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>655 812 065</b>	<b>614 347 565</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	66 135 745,72	64 005 925,28
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	162 606 625	146 731 997	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		30 348	
(3) Dont emprunts participatifs			

# Compte de Résultat 1/2

				31/12/2024	31/12/2023
		France	Exportation	12 mois	12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Ventes de marchandises	43 973 126	8 818 498	52 791 624	49 206 589
	Production vendue (Biens)	153 682 043	284 332 698	438 014 741	384 548 367
	Production vendue (Services et Travaux)	10 778 450	232 750	11 011 200	4 641 996
	<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>208 433 619</b>	<b>293 383 946</b>	<b>501 817 565</b>	<b>438 396 952</b>
	Production stockée			(187 246)	7 631 884
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			1 122	34 002
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			15 368 309	13 739 436
	Autres produits			14 808 243	10 915 299
	<b>Total des produits d'exploitation (1)</b>				<b>531 807 992</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats de marchandises			80 464 865	89 101 718
	Variation de stock			5 233 364	(16 299 059)
	Achats de matières et autres approvisionnements			35 141 478	37 174 160
	Variation de stock			417 537	(1 435 447)
	Autres achats et charges externes			192 316 596	176 366 999
	Impôts, taxes et versements assimilés			34 791 287	25 987 527
	Salaires et traitements			41 841 508	37 950 043
	Charges sociales du personnel			19 177 744	15 072 085
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			8 353 349	9 006 393
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations					
- sur actif circulant				51 511	
Dotations aux provisions			12 841 919	14 408 663	
Autres charges			8 852 934	11 432 494	
<b>Total des charges d'exploitation (2)</b>				<b>439 432 579</b>	<b>398 817 087</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>				<b>92 375 413</b>	<b>71 900 486</b>

# Compte de Résultat 2/2

		31/12/2024	31/12/2023
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>92 375 413</b>	<b>71 900 486</b>
<b>Opéra. comm.</b>	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	9 174 640  7 269 093 7 901 227 294 080	14 305 274  7 456 447 7 089 024 159 868
<b>Total des produits financiers</b>		<b>24 639 041</b>	<b>29 010 613</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	14 497 643 4 130 746 1 473 075	8 716 467 4 329 880 2 108 608
<b>Total des charges financières</b>		<b>20 101 464</b>	<b>15 154 954</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>4 537 576</b>	<b>13 855 658</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>		<b>96 912 989</b>	<b>85 756 144</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	521 317 237 327 4 325 090	588 346 75 272 1 742 088
<b>Total des produits exceptionnels</b>		<b>5 083 735</b>	<b>2 405 705</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	3 836 435 3 410 507 1 995 248	174 340 121 610 3 620 139
<b>Total des charges exceptionnelles</b>		<b>9 242 190</b>	<b>3 916 089</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>(4 158 456)</b>	<b>(1 510 384)</b>
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		3 811 176 22 807 612	3 126 850 17 112 985
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>561 530 767</b>	<b>502 133 891</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>495 395 022</b>	<b>438 127 966</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>		<b>66 135 746</b>	<b>64 005 925</b>

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) dont produits concernant les entreprises liées

(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

9 174 640

14 305 274

Etats financiers au 31/12/2024

**Annexe des comptes annuels**

# Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **655 812 065** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **561 530 767** euros et un total **charges** de **495 395 022** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **66 135 746** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.  
Il a une durée de **12** mois.

## Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions de code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

## Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

# Règles et Méthodes Comptables

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

## **Immobilisations incorporelles**

Les amortissements des immobilisations incorporelles sont calculés en mode linéaire :

- Autorisations de mise sur le marché	10 ans
- Logiciels informatiques	1 an

## **Immobilisations corporelles**

Les immobilisations corporelles sont maintenues au coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, soit en mode linéaire, soit en mode dégressif, sur les durées de vie probables des immobilisations.

- Agencements des constructions	5 à 10 ans
- Matériels et outillages	5 à 6 ans
- Matériels de transport	5 ans
- Matériels et mobiliers de bureau	5 à 10 ans

## **Titres immobilisés**

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

# Règles et Méthodes Comptables

## Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage..

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

## Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

## Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

## Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

## Engagements reçus

Dans le cadre de la mise en place du contrat de prêt, en date du 30 décembre 2019, d'un montant de 144.500.000 € destiné à l'acquisition des actions des sociétés SPMD, PHARCOR s'est

# Règles et Méthodes Comptables

portée caution personnelle, solidaire et indivisible de BIOCODEX envers les Bénéficiaires, CREDIT DU NORD, BRED BANQUE POPULAIRE et BANQUE NEUFLIZE OBC, pour sûreté et garantie des Obligations Garanties définies dans le contrat de prêt.

Au 31 décembre 2024, le montant de l'emprunt d'élevait à 43.166.800 €.

## Engagements donnés

Dans le cadre de la mise en place du contrat d'emprunt, en date du 30 décembre 2019, d'un montant de 144.500.000 € destiné à l'acquisition des actions des sociétés SPMD, BIOCODEX a nantit en date du 30 décembre 2019 au profit des prêteurs et de l'agent à savoir CREDIT DU NORD, BRED BANQUE POPULAIRE et BANQUE NEUFLIZE OBC, les comptes titres suivants :

- 16.504.045 actions ordinaires de SMPD

## Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

## Titres en autocontrôle

Par une assemblée générale en date du 7 juin 2019, un deuxième plan d'attribution d'actions gratuites a été mis en place.

En application de ce nouveau plan, la société BIOCODEX a acquis 500 de ses propres actions auprès de la société PHARCOR.

Ces actions destinées à couvrir un plan d'attribution d'actions gratuites sont inscrites dans un poste de « valeurs mobilières de placement – actions propres ».

Ces titres comptabilisés à l'origine pour une valeur d'acquisition de 2.974 K€ représentant 0,99% du capital de BIOCODEX apparaissent pour un montant de 2.532 K€ au 31 décembre 2024, suite à l'attribution d'actions pour un montant de 297.450 €

Le montant du poste "actions propres" est de 2.531.914 € au 31 décembre 2024.

La charge relative au plan d'attribution d'actions gratuites est répartie en fonction des actions attribuées à la fin de chaque exercice. Cette charge est comptabilisée au compte de résultat dans la rubrique « Charges financières » en contrepartie de la rubrique « Provisions pour risques et charges ».

Au 31 décembre 2024, le montant de la provision pour risques est de 297.450 €.

# Règles et Méthodes Comptables

## Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Une reprise de provision pour charge de 2.620.168 € a été comptabilisée au titre de cet exercice.

## Faits caractéristiques de l'exercice

Biocodex a ouvert une nouvelle filiale au Vietnam début 2024; la filiale a obtenu son enregistrement fiscal en juillet 2024.

En janvier 2024, Biocodex a acquis une participation minoritaire de 20% au capital de MyHealth (biotech Belge spécialisée dans les solutions microbiotiques). Cette prise de participation s'accompagne d'un accord de licence portant sur plusieurs pays dans lequel le groupe est implanté afin de commercialiser le complément alimentaire Duospore, sous la marque Stomalex.

BIOCOCODEX a procédé au rachat de la spécialité Transulose (médicament de la catégorie des laxatifs osmotiques) auprès de Teva Santé le 24 avril 2024. Ce rachat vient compléter le portefeuille du groupe dans la prise en charge des troubles gastro- intestinaux.

Par ailleurs, BIOCOCODEX a renforcé sa participation dans MaatPharma en participant à une augmentation de capital en mai 2024.

Enfin, Biocodex a racheté la part des minoritaires de ses filiales Biocodex Maroc et Idexpharme en novembre 2024 (20%) et détient désormais 100% des parts sociales de ces entités.

Le 2 juin 2024, le groupe a emménagé dans son nouveau siège, rue des Aqueducs à Gentilly.

## Evènements significatifs postérieurs à la clôture

Targedys a été absorbée par Biocodex SAS par un transfert universel de patrimoine (TUP) en date du 31 janvier 2025.

En mars 2025, le groupe a participé à une nouvelle augmentation de capital de MaatPharma en acquérant environ 45% des nouveaux titres émis pour 6 000 k€; avec cette nouvelle souscription, la participation du Groupe s'établit à environ 17.7% du capital de cette société.

## Conflit en Ukraine

Depuis la clôture de l'exercice 2021, un conflit s'est déclaré en Ukraine à la suite d'opérations offensives russes et s'est poursuivi au cours de l'exercice 2024.

## Règles et Méthodes Comptables

A ce jour, l'issue de ce conflit est incertaine et l'impact tant sur notre filiale en Ukraine que sur notre filiale en Russie est difficilement mesurable.

Cependant, à la date d'arrêté des comptes annuels, nous n'avons pas connaissance d'éléments remettant en cause la capacité de nos filiales à poursuivre leurs activités en Ukraine et en Russie.

# Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	36 915 227		3 988 110			40 903 336
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>36 915 227</b>		<b>3 988 110</b>			<b>40 903 336</b>
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement	3 416 036 205 646		16 937			3 416 036 222 583
Instal technique, matériel outillage industriels	53 620 610		3 453 863			57 074 473
Instal., agencement, aménagement divers	40 826 724		7 519 038		2 845 789	45 499 973
Matériel de transport	229 781				35 514	194 267
Matériel de bureau, mobilier	5 152 816		791 284		990 208	4 953 892
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours	5 860 038		5 793 117	2 570 782		9 082 373
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>109 311 651</b>		<b>17 574 239</b>	<b>2 570 782</b>	<b>3 871 510</b>	<b>120 443 598</b>
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	202 597 793		10 763 502		856 922	212 504 373
Autres titres immobilisés	6 038 258		71 937	1 250 134		4 860 061
Prêts et autres immobilisations financières	75 220		60 462			135 682
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>208 711 270</b>		<b>10 895 902</b>	<b>1 250 134</b>	<b>856 922</b>	<b>217 500 116</b>
<b>TOTAL</b>	<b>354 938 148</b>		<b>32 458 251</b>	<b>3 820 916</b>	<b>4 728 432</b>	<b>378 847 051</b>

# Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
		Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial	860 606	155 152		1 015 758
Autres immobilisations incorporelles	32 920 526	1 547 932		34 468 458
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>33 781 132</b>	<b>1 703 084</b>		<b>35 484 216</b>
<b>CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	3 416 036 172 413			3 416 036 188 003
Instal technique, matériel outillage industriels	48 978 886	2 971 111		51 949 997
Autres Instal., agencement, aménagement divers	29 862 617	3 152 449	2 224 168	30 790 898
Matériel de transport	211 873	8 209	34 832	185 250
Matériel de bureau, mobilier	4 024 806	502 196	818 084	3 708 918
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>86 666 632</b>	<b>6 649 556</b>	<b>3 077 085</b>	<b>90 239 103</b>
<b>TOTAL</b>	<b>120 447 764</b>	<b>8 352 640</b>	<b>3 077 085</b>	<b>125 723 319</b>

## Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>							

# Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>					
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	Pour litiges	637 000	248 999	349 000	537 000
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change	11 370 097	12 708 872	11 370 097	12 708 872
	Pour pensions et obligations similaires	1 885 360	2 620 168		4 505 528
	Pour impôts	1 350 629		1 350 629	
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	1 065 236		1 065 236	
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres	787 000	82 000	245 000	624 000	
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		<b>17 095 323</b>	<b>15 660 039</b>	<b>14 379 961</b>	<b>18 375 401</b>
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	710 015	6 566 857	710 015	6 566 857
	Sur stocks et en-cours	6 174 739	5 388 113	6 174 739	5 388 113
	Sur comptes clients	4 091 840	1 719 802	3 102 148	2 709 495
	Autres	105 225			105 225
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<b>11 081 820</b>	<b>13 674 771</b>	<b>9 986 903</b>	<b>14 769 689</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>28 177 143</b>	<b>29 334 811</b>	<b>24 366 864</b>	<b>33 145 090</b>

Dont dotations et reprises	{	- d'exploitation	12 841 919	12 140 546
		- financières	14 497 643	7 901 227
		- exceptionnelles	1 995 248	4 325 090

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

# Créances et Dettes

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	135 682		135 682
	Clients douteux ou litigieux	2 710 412		2 710 412
	Autres créances clients	196 560 373	196 560 373	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	151 533	151 533	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéficiaires			
	Taxes sur la valeur ajoutée	6 952 898	6 952 898	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	54 127 373	54 127 373	
	Débiteurs divers	1 028 048	1 028 048	
Charges constatées d'avances	3 137 349	3 137 349		
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>264 803 668</b>	<b>261 957 574</b>	<b>2 846 094</b>
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	43 166 800	21 583 300	21 583 500	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	5 516 472	1 873 989	3 642 483	
	Fournisseurs et comptes rattachés	67 375 253	67 375 253		
	Personnel et comptes rattachés	10 040 445	10 040 445		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 968 491	5 968 491		
	Impôts sur les bénéficiaires				
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 477 965	1 477 965		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	30 252 093	30 252 093		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	65 854	65 854		
	Groupe et associés (2)	3 048 075	3 048 075		
	Autres dettes	20 601 844	20 601 844		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	319 315	319 315			
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>187 832 608</b>	<b>162 606 625</b>	<b>25 225 983</b>	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		21 583 300			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

## Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

31/12/2024	Entreprises liées	Entreprises avec un lien de participation	Dettes, créances représentées par effets de commerce
<b>Bilan Actif</b>			
<b>Capital souscrit non appelé</b>			
<b>Actif immobilisé</b>			
Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances, acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations			
Créances sur participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
<b>Actif circulant</b>			
Avances, acomptes versés sur commandes			
Clients et comptes rattachés		96 530 687	
Autres créances		54 127 373	
Capital souscrit appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
<b>Bilan Passif</b>			
<b>Dettes</b>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes envers établissements de crédits			
Emprunts et dettes financières divers		3 047 185	
Avances, acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs comptes rattachés		33 818 994	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			

## Frais de recherche

31/12/2024	Montant	Recherche fondamentale	Recherche appliquée	Développement
<p><b>Dép. R &amp; D sans contrepartie spécifique</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- N'entrant pas dans le cadre commande client</li> <li>- En fonction de clients potentiels</li> </ul> <p><b>Dép. R &amp; D avec contrepartie spécifique</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Clients français Etat collectivités publiques</li> <li>- Autres clients</li> <li>- Clients étrangers</li> </ul>	12 521 454			12 521 454
<b>TOTAL</b>	<b>12 521 454</b>			<b>12 521 454</b>
<p><b>Autres dépenses de R &amp; D</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Cotisations parafiscales</li> <li>- Subventions versées</li> <li>- Acquisition résultats recherche</li> </ul>				
<b>TOTAL</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>12 521 454</b>			<b>12 521 454</b>
Dont inscrit au compte 203 du bilan				

# Fonds Commercial

	31/12/2024	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	1 099 600	Branche d'activité LEURQUIN
<b>TOTAL</b>	<b>1 099 600</b>	

--

# Produits à recevoir

31/12/2024

<b>Total des Produits à recevoir</b>		<b>21 288 073</b>
<b>Autres créances clients</b> <i>CLIENTS, FACTURES A ETABLIR</i>	<i>19 808 659</i>	<b>19 808 659</b>
<b>Autres créances</b> <i>FRS, AVOIRS A RECEVOIR</i> <i>DIVERS PRODUITS A RECEVOI</i> <i>INTERETS COURUS A PAYER</i> <i>INTERETS COURUS A RECEVOIR</i>	<i>789 573</i> <i>195 444</i> <i>1 517</i> <i>492 880</i>	<b>1 479 414</b>

## Produits à recevoir (avec détail)

	31/12/2024	31/12/2023	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	19 808 659	9 866 907	9 941 752	100,76
Autres créances	1 479 414	1 444 278	35 136	2,43
<b>TOTAL</b>	<b>21 288 073</b>	<b>11 311 185</b>	<b>9 976 888</b>	<b>88,20</b>

--

# Charges à payer

		31/12/2024
<b>Total des Charges à payer</b>		<b>76 237 809</b>
<b>Emprunts et dettes financières divers</b>		<b>113 311</b>
<i>INT.COURUS/PARTICIPATION</i>	<i>113 311</i>	
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>13 041 611</b>
<i>FOURNISS.FACT.NON PARVENU</i>	<i>12 785 731</i>	
<i>EM/EF</i>	<i>255 880</i>	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>43 607 727</b>
<i>PROVISION POUR CONGES PAY</i>	<i>3 676 614</i>	
<i>PROVISION PARTICIPATION</i>	<i>3 811 176</i>	
<i>PERSONNEL AUT.CHARG.A PAY</i>	<i>2 524 381</i>	
<i>CHRG.SOC/C.PAYES ET PRIME</i>	<i>3 583 473</i>	
<i>CHARG.FISCAL/CONGES A PAY</i>	<i>169 383</i>	
<i>ETAT CHARGES A PAYER</i>	<i>29 842 700</i>	
<b>Autres dettes</b>		<b>19 475 160</b>
<i>CLIENTS, AVOIR A ETABLIR</i>	<i>6 175 841</i>	
<i>D/C charg à payer</i>	<i>13 299 320</i>	

## Charges à payer (avec détail)

	31/12/2024	31/12/2023	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		15 896	(15 896)	-100,00
Emprunts et dettes financières divers	113 311	114 334	(1 023)	-0,89
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 041 611	22 314 661	(9 273 050)	-41,56
Dettes fiscales et sociales	43 607 727	30 991 317	12 616 410	40,71
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	19 475 160	10 433 037	9 042 124	86,67
<b>TOTAL</b>	<b>76 237 809</b>	<b>63 869 244</b>	<b>12 368 565</b>	<b>19,37</b>

## Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
<b>Charges constatées d'avance - EXPLOITATION</b>			<b>3 137 349</b>
Charges diverses	01/01/2025 31/12/2025	3 137 349	
<b>Charges constatées d'avance - FINANCIERES</b>			
<b>Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES</b>			
<b>TOTAL</b>			<b>3 137 349</b>

## Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/12/2024	31/12/2023	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	3 137 349	157 853	2 979 495	<i>NS</i>
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
<b>TOTAL</b>	<b>3 137 349</b>	<b>157 853</b>	<b>2 979 495</b>	<i>NS</i>

--

# Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2023	Affectation du résultat N-1 <sup>1</sup>	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice <sup>2</sup>	Capitaux propres clôture 31/12/2024
Capital social	4 284 000				4 284 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	176 069				176 069
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	428 400				428 400
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	327 723 817	49 007 725			376 731 542
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	64 005 925	(64 005 925)		66 135 746	66 135 746
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>396 618 212</b>	<b>(14 998 200)</b>		<b>66 135 746</b>	<b>447 755 757</b>

Date de l'assemblée générale 11/06/2024

Dividendes attribués 14 998 200

<sup>1</sup> dont dividende provenant du résultat n-1 14 998 200

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 381 620 012

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 381 620 012

<sup>2</sup> Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

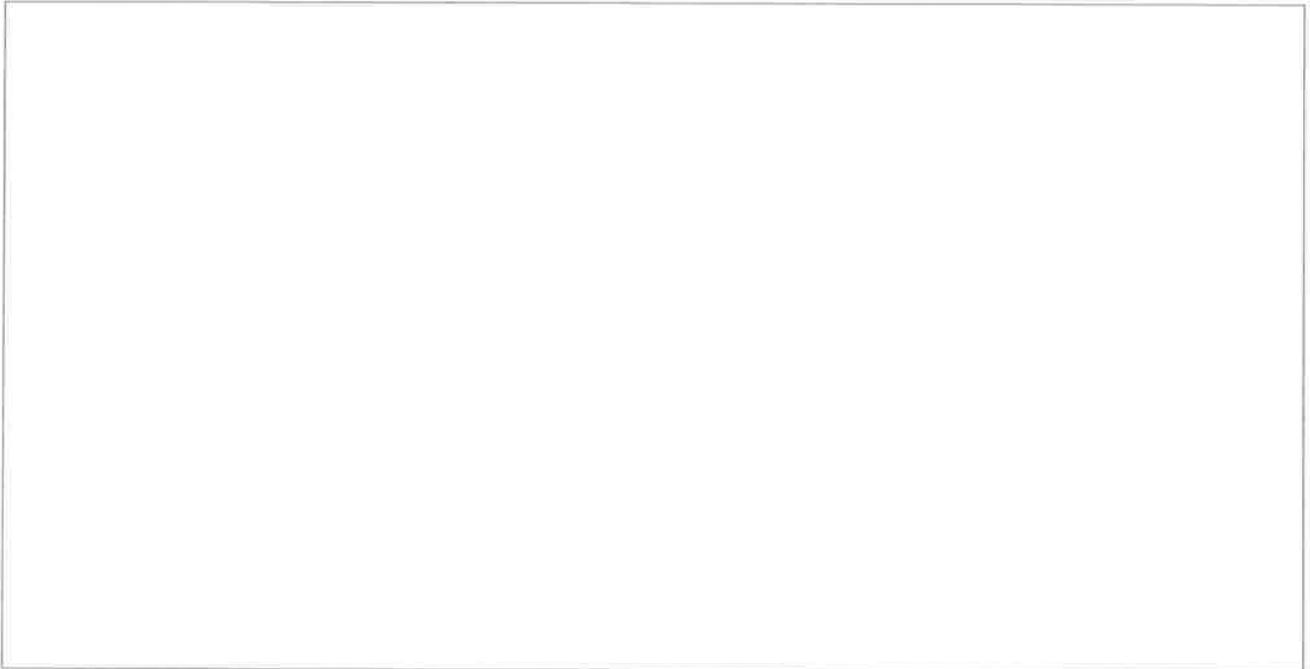
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 51 137 546

# Capital social

	31/12/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
<b>ACTIONS / PARTS SOCIALES</b>	Du capital social début exercice	50 400,00	85,0000	4 284 000,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	<b>Du capital social fin d'exercice</b>	<b>50 400,00</b>	<b>85,0000</b>	<b>4 284 000,00</b>

## Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	43 973 126	8 818 498	52 791 624
Production vendue de biens	153 682 043	284 332 698	438 014 741
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	10 778 450	232 750	11 011 200
<b>TOTAL</b>	<b>208 433 619</b>	<b>293 383 946</b>	<b>501 817 565</b>



# Ventilation du chiffre d'affaires

31/12/2024

Chiffre d'affaires par secteur d'activité		501 817 565
<b>Ventes de marchandises</b>		<b>52 791 624</b>
<i>VTE MARCHANDISES FRANCE</i>	43 973 126	
<i>VTE MARCHANDISES EXPORT</i>	3 521 278	
<i>Vte Marchandis fil.</i>	5 297 220	
<b>Production vendue Biens</b>		<b>438 014 741</b>
<i>VENTES FRANCE</i>	153 917 454	
<i>Vte prod finis exp</i>	162 984 433	
<i>Vte prod finis fil.</i>	120 149 451	
<i>Vte Prod fini B2C-UE</i>	486 413	
<i>Vte prod inter fil.</i>	459 711	
<i>VENTES DE PRODUITS RESID.</i>	17 279	
<b>Production vendue Services</b>		<b>11 011 200</b>
<i>PRESTATIONS FRANCE</i>	10 195 099	
<i>PRESTATIONS EXPORT</i>	(13 598)	
<i>LOCATIONS IMMOBILIERES</i>	278 442	
<i>Port facturé nat.</i>	6 203	
<i>Port facturé exp</i>	225 241	
<i>Port facturé fil.</i>	21 107	
<i>Frais facturé Fr</i>	2 697	
<i>Frais facturé exp</i>	252 690	
<i>PRODUITS DIVERS FRANCE</i>	43 319	
<b>Chiffre d'affaires par marché géographique</b>		<b>501 817 565</b>
<b>Chiffre d'affaires FRANCE</b>		<b>208 433 619</b>
<i>VTE MARCHANDISES FRANCE</i>	43 973 126	
<i>VTE MARCHANDISES EXPORT</i>	3 521 278	
<i>Vte Marchandis fil.</i>	5 297 220	
<i>VENTES FRANCE</i>	153 917 454	
<i>Vte prod finis exp</i>	162 984 433	
<i>Vte prod finis fil.</i>	120 149 451	
<i>Vte Prod fini B2C-UE</i>	486 413	
<i>Vte prod inter fil.</i>	459 711	
<i>VENTES DE PRODUITS RESID.</i>	17 279	
<i>PRESTATIONS FRANCE</i>	10 195 099	
<i>PRESTATIONS EXPORT</i>	(13 598)	
<i>LOCATIONS IMMOBILIERES</i>	278 442	
<i>Port facturé nat.</i>	6 203	
<i>Port facturé exp</i>	225 241	
<i>Port facturé fil.</i>	21 107	
<i>Frais facturé Fr</i>	2 697	
<i>Frais facturé exp</i>	252 690	
<i>PRODUITS DIVERS FRANCE</i>	43 319	
<b>Chiffre d'affaires EXPORT</b>		<b>293 383 946</b>

## Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	31/12/2024	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		96 912 989	21 277 211	75 635 778
RESULTAT EXCEPTIONNEL ( et participation )		(7 969 632)	1 530 401	(9 500 033)
<b>RESULTAT COMPTABLE</b>		<b>88 943 358</b>	22 807 612	<b>66 135 746</b>

(1) après retraitements fiscaux.

# Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2024
<b>VALEUR D'ORIGINE</b>						
<b>AMORTISSEMENTS</b>	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	<b>TOTAL</b>					
<b>REDEVANCES PAYEES</b>	Cumul exercices antérieurs					
	Redevances Exercice					
	<b>TOTAL</b>					
<b>REDEV. RESTANT A PAYER</b>	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	<b>TOTAL</b>					
<b>VALEUR RESIDUELLE</b>	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	<b>TOTAL</b>					
<b>MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE</b>						

## Engagements financiers

31/12/2024	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
<b>Effets escomptés non échus</b>		
<b>Avals, cautions et garanties</b> Cautions de la société PHARCOR Montant de l'engagement 31 12 2024		43 166 800
		<b>43 166 800</b>
<b>Engagements de crédit-bail</b>		
<b>Engagements en pensions, retraite et assimilés</b> Indemnités de Départ à la Retraite	4 505 528	
	<b>4 505 528</b>	
<b>Autres engagements</b> Garantie d'emprunt acquisition Groupe IPRAD Sur les titres de participation SPMD	43 166 800	
	<b>43 166 800</b>	
<b>Total des engagements financiers (1)</b>	<b>47 672 328</b>	<b>43 166 800</b>
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

### Engagements reçus

Dans le cadre de la mise en place du contrat de prêt, en date du 30 décembre 2019, d'un montant de 144.500.000 € destiné à l'acquisition des actions des sociétés SPMD et IPRAD SANTE, PHARCOR s'est portée caution personnelle, solidaire et indivisible de BIOCODEX envers les Bénéficiaires, CREDIT DU NORD, BRED BANQUE POPULAIRE et BANQUE

## Stocks et En-cours

	31/12/2024	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
<b>Marchandises</b>				
Marchandises revendues en l'état	29 888 139	35 107 179		5 219 040
<b>Approvisionnements</b>				
Matières premières	16 489 738	17 063 088		573 350
Autres approvisionnements	1 121 882	970 029	151 853	
<b>TOTAL I</b>	47 499 759	53 140 296	151 853	5 792 390
<b>Production</b>				
Produits intermédiaires	3 609 801	2 968 295	641 506	
Produits finis	18 665 438	18 923 193		257 755
Produits résiduels				
Autres	110 516	682 146		571 630
<b>TOTAL II</b>	22 385 755	22 573 635	641 506	829 385
<b>Production en cours</b>				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
<b>TOTAL III</b>				
<b>Production stockée ( Total II + Total III )</b>			641 506	829 385

# Effectif moyen

	31/12/2024	Interne	Externe
<b>EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE</b>			
Cadres & professions intellectuelles supérieures		342	
Professions intermédiaires		152	
Employés		67	
Ouvriers		135	
<b>TOTAL</b>		<b>696</b>	

--

# Identité de la société mère consolidant les comptes

31/12/2024

DENOMINATION SOCIALE - SIEGE SOCIAL	FORME	CAPITAL	% DETENU
PHARCOR 22, rue des Acqueducs - 94250 Gentilly	SAS	1 381 710	97,71



# Filiales et participations

2/3

31/12/2024

	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
<b>A. Renseignements détaillés</b>					
<b>1. Filiales (Plus de 50 %)</b>					
S.A. BIOCODEX DE MEXICO	26 705	(38 769 217)	100,00	29 839	29 839
S.A. BIOCODEX NORDICS	2 000 000	7 773 540	100,00	5 074 152	5 074 152
SNI BIOCODEX UKRAINE	7 641		100,00	20 000	20 000
S.A. BIOCODEX MAROC	2 751 864	2 046 491	100,00	2 192 934	2 192 934
SARL IDEXPHARME	27 519	120 986	100,00	1 406 822	1 406 822
S.A. BIOCODEX BENELUX	1 173 455	761 381	99,93	1 185 603	1 185 603
SNI BIOCODEX RUSSIA	2 892 995	24 262 018	99,00	3 712 161	3 712 161
<b>2. Participations (10 à 50 %)</b>					
<b>1. Filiales (Plus de 50 %)</b>					
S.A. BIOCODEX DE MEXICO			9 095 504	(1 959 271)	
S.A. BIOCODEX NORDICS			24 547 661	1 516 336	
SNI BIOCODEX UKRAINE					
S.A. BIOCODEX MAROC			12 522 279	88 343	
SARL IDEXPHARME				(7 454)	
S.A. BIOCODEX BENELUX			19 322 248	170 129	
SNI BIOCODEX RUSSIA			49 736 609	3 837 578	
<b>2. Participations (10 à 50 %)</b>					
<b>B. Renseignements globaux</b>					
	<b>Filiales non reprises en A</b>		<b>Participations non reprises en A</b>		
	françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital					
Capitaux propres					
Quote part détenue en pourcentage					
Valeur comptable des titres détenus - Brute					
Valeur comptable des titres détenus - Nette					
Prêts et avances consentis					
Montant des cautions et avals					
Chiffre d'affaires					
Résultat du dernier exercice clos					
Dividendes encaissés					

# Filiales et participations

3/3

31/12/2024

	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
<b>A. Renseignements détaillés</b>					
<b>1. Filiales (Plus de 50 %)</b>					
SNI BIOCODEX TURKEY	117 906	4 622 094	94,00	575 577	575 577
S.A. SPMD-IPRAD GROUPE	18 516 117	37 605 818	89,12	164 497 135	164 497 135
SAS GMT SCIENCES	359 560	(2 067 663)	77,00	385 799	385 799
<b>2. Participations (10 à 50 %)</b>					
<b>1. Filiales (Plus de 50 %)</b>					
SNI BIOCODEX TURKEY					
S.A. SPMD-IPRAD GROUPE					
SAS GMT SCIENCES					
<b>2. Participations (10 à 50 %)</b>					
	<b>Prêts et avances consentis</b>	<b>Montant des cautions et avals donnés</b>	<b>Chiffre d'affaires</b>	<b>Résultat du dernier exercice clos</b>	<b>Dividendes encaissés</b>
			14 401 493	2 390 654	
			41 002 912	3 053 395 (840 772)	7 000 000
<b>B. Renseignements globaux</b>					
	<b>Filiales non reprises en A</b>		<b>Participations non reprises en A</b>		
	françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital					
Capitaux propres					
Quote part détenue en pourcentage					
Valeur comptable des titres détenus - Brute					
Valeur comptable des titres détenus - Nette					
Prêts et avances consentis					
Montant des cautions et avals					
Chiffre d'affaires					
Résultat du dernier exercice clos					
Dividendes encaissés					

# Produits et Charges exceptionnels

31/12/2024

<b>Total des produits exceptionnels</b>		<b>5 083 735</b>
<b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b> <i>AUTRES PDTS EXC OPER GEST</i>	521 317	<b>521 317</b>
<b>Produits exceptionnels sur opérations en capital</b> <i>P.C.E.A. IMMOS INCORPORELLES</i> <i>P.C.E.A. IMMOS CORPORELLES</i>	82 362 154 965	<b>237 327</b>
<b>Reprises sur provisions et transferts de charges</b> <i>REPR/PROV RISQUES EXCEPTIONNEL</i>	4 325 090	<b>4 325 090</b>
<b>Total des charges exceptionnelles</b>		<b>9 242 190</b>
<b>Charges exceptionnelles sur opération de gestion</b> <i>PENALITES AMENDES</i> <i>AUT.CHARGES EXC /OPER GES</i> <i>Charge/ex antér.</i>	545 378 3 291 057	<b>3 836 435</b>
<b>Charges exceptionnelles sur opération en capital</b> <i>V.N.C. IMMOS INCORPORELLES</i> <i>V.N.C. IMMOS CORPORELLES</i> <i>VNC DES TITRES DE PARTICIPATIO</i> <i>Charges div.</i>	1 793 744 856 922 1 759 840	<b>3 410 507</b>
<b>Dotations excep. aux amortissements et aux provisions</b> <i>PROVISION POUR RISQUE EXCEPTIO</i>	1 995 248	<b>1 995 248</b>
<b>Résultat exceptionnel</b>		<b>(4 158 456)</b>

## Ecarts de conversion

	Montants	31/12/2024
<b>Ecarts de conversion ACTIF</b>		<b>12 411 422</b>
Clients, fournisseurs et financier	12 411 422	
<b>Ecarts de conversion PASSIF</b>		<b>1 848 298</b>
Clients, fournisseurs et financiers	1 848 298	
<b>TOTAL</b>		<b>10 563 124</b>