

ROCHE DIAGNOSTICS FRANCE
Société par actions simplifiée au capital de 15 965 175 euros
Siège social : 2 Avenue du Vercors, 38240 MEYLAN

380 484 766 RCS GRENOBLE
---***---

PROCÈS-VERBAL
DES DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 27 JUIN 2025
---***---

**DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
de l'exercice clos le 31 décembre 2024**

DEUXIEME DÉCISION

L'Associée Unique, sur proposition du Président de la Société, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2024 s'élevant à 16 681 682 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	16 681 682 €
Auquel s'ajoute :	
Le report à nouveau antérieur	139 113 217 €
	=====
Pour former un bénéfice distribuable de	155 794 899 €
 A titre de dividende global à l'Associée Unique	10 004 843 €
Soit 9,40 € par action	
 Le solde, soit	145 650 068 €
au compte « report à nouveau ».	

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 30 septembre 2025.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2024 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 10 004 843 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Conformément à la loi, l'Associée Unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2021 :
10 217 712,00 €, soit 9,60 € par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 10 217 712,00 €

Exercice clos le 31 décembre 2022 :
10 537 015,50 €, soit 9,90 € par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 10 537 015,50 €

Exercice clos le 31 décembre 2023 : néant

Certifié conforme
Le Président

ROCHE DIAGNOSTICS FRANCE
ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS
31 décembre 2024

Certifié conforme

PREAMBULE

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total net est de 339 705 760 euros et le compte de résultat de l'exercice dont le chiffre d'affaires net est de 493 414 718 euros font apparaître une bénéfice comptable de 16 541 694 euros.

Les comptes ont été arrêtés par le Président le 10/06/2025.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

I. ACTIVITE

1) Activité générale de la société

L'activité de la société consiste essentiellement à commercialiser en France les produits et matériels de diagnostic du groupe pharmaceutique Roche.

2) Faits caractéristiques de l'exercice 2024

Fusion-absorption de la société ROCHE DIABETES CARE, filiale à 100% (800 418 493 RCS GRENOBLE)

En 2024, le Groupe Roche a décidé de procéder au rapprochement des activités liées aux diagnostics et au diabète et de créer le « Customer area Near Patient Care » « pour mutualiser les forces, enrichir le portefeuille produit et optimiser la prise en charge des patients » par voie de d'une opération de fusion-absorption de Roche Diabetes Care France par Roche Diagnostics France.

C'est ainsi qu'il ressort du traité de fusion conclu le 28 juin 2024, que l'actif et le passif transmis par ROCHE DIABETES CARE France, Société Absorbée, à ROCHE DIAGNOSTICS France, Société Absorbante sont ceux arrêtés au 31 décembre 2023 : soit un montant d'actif de 29.668.500 € et de passif de 20.759.964 €, un actif net de 8.908.536 €. En application de l'article L.236-3 II du Code de commerce, il n'a pas été établi de rapport d'échange et il n'y a eu lieu ni à émission d'actions de l'Absorbante contre les actions de l'Absorbée, ni à augmentation du capital de l'Absorbante. Le montant du boni de fusion s'est élevé à 4.335.778 €, le boni de fusion a été reconnu en produit financier. La fusion a pris effet rétroactivement au plan comptable et fiscal au 1er janvier 2024.

Reprise de l'Activité FMI

Pour des raisons d'organisation interne du groupe Roche, il a été décidé que l'Activité FMI (produits et services liés à la technique de séquençage du génome et de l'analyse moléculaire dans le domaine de l'oncologie développés par la société Foundation Medicine, Inc) devait être transférée au sein du Groupe Roche, des entités pharmaceutiques nationales sous contrat de distribution (FHLR), aux entités nationales en charge de la commercialisation et de la distribution de dispositifs médicaux sous contrat de distribution Roche Diagnostics International Ltd.

A cet effet, les produits et services liés à l'Activité FMI ont été retirés, avec effet à compter du 2 décembre 2024, de la liste des produits et services dont la distribution est confiée à ROCHE SAS par FHLR par le « Distribution Agreement » du 16 décembre 2004 et les produits et services liés à l'Activité FMI ont été ajoutés à la liste des produits et services dont la distribution est confiée à la Société par Roche Diagnostics International Ltd par le « Distribution Agreement » en vigueur.

Suivant acte sous seing privé signé électroniquement le 28 novembre 2024, ROCHE SAS a cédé à ROCHE DIAGNOSTICS FRANCE pour 488 000 €, la partie de son fonds de commerce correspondant au droit de distribuer en France les produits de l'Activité FMI, avec effet au 2 décembre 2024.

Contrôle URSSAF

La Société a fait l'objet, au cours du premier trimestre 2024, d'un contrôle de l'URSSAF portant sur les années 2021 à 2023. Le contrôle s'est terminé courant 2024 et s'est conclu par un redressement de 1 089 586 €.

Rachat de 100% des actions de la société Lumira Dx (898 683 438 RCS Versailles)

Le 29 décembre 2023, Roche Diagnostics International AG (« Roche AG »), filiale du groupe ROCHE, a conclu avec la société LumiraDx Limited (Nasdaq: LMDX), un contrat de cession à Roche AG de certaines sociétés du groupe LumiraDx, qui détenaient ensemble la quasi-totalité des actifs du groupe LumiraDx, liés à la technologie innovante de LumiraDx dans le domaine des soins de santé.

Dans ce cadre, ROCHE DIAGNOSTICS France a acquis le 26 juillet 2024 pour un montant de 288 773 € et détient toujours à ce jour 100% du capital de la société LumiraDx SAS, société par actions simplifiée de droit français.

LumiraDx SAS, société créée en avril 2021, commercialise sur le territoire français des tests de diagnostic innovants de biologie délocalisée, centrés sur le patient, avec une précision identique au laboratoire, qui transforment les soins de santé de proximité et fournit les services y afférents. La « Platform » LumiraDx a vocation à être déployée dans des laboratoires, des services de soins d'urgence, des cabinets médicaux, des pharmacies, des maisons de santé et le cas échéant, des lieux de travail, pour dépister, diagnostiquer et surveiller le bien-être et la maladie.

3) Evènements postérieurs à la date de clôture 2024

Depuis le 31 décembre 2024, date de clôture du dernier exercice, il est à noter :

LUMIRADX

Pour des raisons d'organisation interne du groupe Roche, il a été décidé par le Groupe ROCHE que l'exploitation en France métropolitaine ainsi que sur les territoires de Saint-Barthélemy, la partie française de Saint-Martin, Saint-Pierre-et-Miquelon, Guadeloupe, Guyane française, Martinique, Mayotte et La Réunion, de l'Activité LumiraDx serait reprise par des équipes de la société Roche Diagnostics France à compter du 1er avril 2025. Un contrat de location-gérance régi par les dispositions des articles L144-1 et suivants du code de commerce a ainsi été conclu entre LumiraDx et la Société le 31 mars 2025.

Aux termes du traité de fusion-absorption conclu en date du 24 avril 2025, LUMIRADX fera apport à ROCHE DIAGNOSTICS FRANCE de la totalité de son actif, soit 2.433.524 €, à charge de la totalité de son passif, soit 1.394.129 €. La valeur nette des apports s'élève à 1.039.395 €. La totalité des droits sociaux composant le capital de la société absorbée étant détenus par la société ROCHE DIAGNOSTICS FRANCE, il ne sera procédé à aucune augmentation de capital, et en l'absence d'attribution d'actions émises par la société absorbante, aucun rapport d'échange n'a été déterminé. La fusion dont la réalisation devrait être constatée au plus tard le 1er juillet prochain, prendra effet rétroactivement au 1er janvier 2025 d'un point de vue comptable et fiscal. La société LUMIRADX SAS sera dissoute de plein droit sans liquidation, à la date de réalisation définitive de la fusion.

Activité de la Société à l'Export

La Société a transféré à la société nouvellement créée « Roche Diagnostics Côte d'Ivoire » l'activité de distribution de produits de la gamme Diagnostics (hors Diabetes Care) sur le territoire de la Côte d'Ivoire à la date du 3 mars 2025.

II. REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 relatif au Plan Comptable Général et aux principes généralement admis et notamment de prudence, permanence des méthodes, indépendance des exercices et continuité de l'exploitation.

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

Les principales méthodes utilisées sont détaillées ci-après.

Immobilisations incorporelles

Les logiciels informatiques acquis et créés font l'objet d'un amortissement linéaire sur une durée de 1 à 5 ans.

Les fonds commerciaux acquis font l'objet d'un amortissement linéaire sur une durée de 5 à 10 ans.

2) Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilisation prévue :

➤ Constructions	20 à 50 ans
➤ Agencements et aménagements des constructions	10 à 15 ans
➤ Matériels et outillages industriels	5 à 15 ans
➤ Matériels mis à disposition ou loués	3 à 5 ans
➤ Autres immobilisations corporelles	3 à 10 ans

Des marchandises en stock peuvent faire l'objet d'un transfert en immobilisation en vue d'être mises à disposition ou louées à des clients.

La méthode de comptabilisation en immobilisations des machines de diagnostic est la suivante :

- Lorsque l'entrée en immobilisation est réalisée l'année même de l'achat de la machine, l'acquisition est comptabilisée directement en immobilisation dans le compte « autres immobilisations corporelles » (Le montant total de ces immobilisations fait 29 310 453€)

Lorsque les machines sont immobilisées au cours d'une année postérieure à celle de leur achat, le transfert de stocks à immobilisations est comptabilisé par l'intermédiaire d'un compte de transfert de charges d'exploitation

- Le montant total de ces immobilisations fait 7 024 603€

Ce qui fait un total activé acheté en 2024 ou sur les exercices antérieurs de 36 335 056€

3) Immobilisations financières

Les titres de participations figurent au bilan pour leur coût d'acquisition.

Lorsque la valeur d'utilité est inférieure au coût d'acquisition, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

La valeur d'utilité est notamment appréciée par rapport à la quote-part d'actif net de la filiale et à ses perspectives de rentabilité et de croissance.

4) Stock et encours

L'ensemble du stock est évalué au coût moyen pondéré.

Le coût des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Une provision pour dépréciation est appliquée lorsque la valeur probable de réalisation des produits en stock est inférieure à leur coût d'acquisition.

5) Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Des provisions sont comptabilisées lorsque les perspectives de recouvrement le nécessitent.

6) Conversion des dettes et créances en devises

Les dettes et créances libellées en devises sont converties aux taux en vigueur au 31 décembre.

L'écart de conversion qui en résulte est inscrit au bilan aux postes Ecart de Conversion Actif et Ecart de Conversion Passif. Les pertes latentes font l'objet d'une provision pour risques.

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

7) Provisions

Les provisions pour risques sont comptabilisées conformément aux dispositions du règlement CRC 2000-06 sur les passifs.

Elles sont constituées en fonction des données connues de la société à la date d'arrêt des comptes pour faire face à des pertes ou charges nettement précisées que les événements rendent probables. Le montant des provisions pour risques et charges correspond à la meilleure estimation de la sortie de ressources nécessaire à l'extinction de l'obligation.

7.1. Provision pour garantie

Une provision pour garantie donnée aux clients est comptabilisée sur la base des coûts des interventions réellement constatées sur la même catégorie d'instruments.

7.2. Provision pour départ à la retraite

La provision pour départ à la retraite est comptabilisée sur la base d'informations salariales et d'un calcul actuariel selon la méthode des unités de crédit projetés :

- sur la base des salaires de septembre 2024
- avec une actualisation au taux de 3,40 %,
- taux d'inflation attendu sur le long terme 2,00 %
- taux de progression des salaires 2,50%
- en tenant compte d'un taux de rotation annuel lié à l'âge des salariés,
- pour son montant charges sociales comprises (taux de charges sociales patronales à 45,72%)
- avec un âge de départ à la retraite fixé à 64 ans pour les non-cadres et 65 ans pour les cadres.

7.3. Provison pour médaille du travail

Une provision pour médaille du travail (prime donnée aux salariés) est comptabilisée sur la base de calculs actuariels :

- Sur la base des salaires de septembre 2024 (plafonnés)
- Avec une actualisation au taux de 3,40 %,
- En tenant compte d'un taux de rotation annuel lié à l'âge des salariés,
- pour son montant hors charges sociales.

II.I. NOTES SUR LE BILAN

1) Immobilisations incorporelles et amortissements

Immobilisations brutes	Cumul début exercice	Augmentations de l'exercice	Diminutions de l'exercice	Cumul fin exercice
Concessions, brevets, logiciels...(1)	2 077 261	442 337	0	2 519 598
Fonds de commerce	0	507 710		507 710
Autres immo. incorp.	0			0
TOTAL	2 077 261	950 047	0	3 027 308

Amortissements et provisions	Cumul début exercice	Augmentations de l'exercice	Diminutions de l'exercice	Cumul fin exercice
Concessions, brevets, logiciels...(1)	2 077 261	442 336		2 519 597
Fonds de commerce et autres immobilisations incorporelles	0			0
TOTAL	2 077 261	442 336	0	2 519 597

- (1) Sous la rubrique "concessions", figurent les frais engagés et immobilisés sur les exercices 2001 et 2002 dans le cadre de la mise en place du logiciel intégré SAP (montant EUR 1 179 000) également entièrement amorti.

1) Immobilisations corporelles et amortissements

Immobilisations brutes	Cumul début exercice	Augmentations de l'exercice	Diminutions de l'exercice	Cumul fin exercice
Terrains	1 090 803			1 090 803
Agencements et aménagements terrain	3 327 208			3 327 208
Constructions	49 297 401	950 830		50 248 231
Installations techniques (1)	275 500	32 135		307 635
Autres	235 059 776	31 952 750	783 117	266 229 408
Immobilisations en cours	4 730 805	7 168 749	5 872 560	6 026 994
TOTAL	293 781 493	40 104 464	6 655 677	327 230 279

1 - Incluant une œuvre d'art produite par un artiste vivant et placée dans un lieu accessible au public.

Amortissements et provisions	Cumul début exercice	Augmentations de l'exercice	Diminutions de l'exercice	Cumul fin exercice
Terrain	107 627	18 935		126 562
Agencements et aménagements terrain	9 562 173	2 168 073		11 730 246
Constructions	2 163 073	308 253		2 471 326
Installations techniques	212 651	24 873		237 524
Autres	174 820 187	25 477 613	535 804	199 761 996
TOTAL	186 865 710	27 997 747	535 804	214 327 654

2) Tableau des filiales et participations

	ROCHE PHARMA (SIREN 552 012 031)	TIMKL (SIREN 848 743 027)	LumiraDx (SIREN 898 683 438)
	Participation	Participation	Participation
Quote-part du capital détenu	16,09%	100%	100%
Nombre de titres	400 000	80 000	970 000
Valeur nette comptable des titres détenus :			
- Montant brut	58 000 000	22 600 000	288 773
- Provisions		22 600 000	
Valeur nette	58 000 000	0	288 773
Capitaux propres au 31 décembre 2024 :			
- Capital social	38 168 895	800 000	970 000
- Ecart de réévaluation / prime d'apport	134 868		
- Réserve légale	3 816 890		5 000
- Réserves et report à nouveau	332 544	-1 337 752	44 853
- Résultat de l'exercice 2024	61 493 231	-5 077 907	19 543
Total capitaux propres :	103 946 430	-5 615 659	1 039 395
Dividendes encaissés en 2024	9 088 814	0	0
Chiffre d'affaires HT de l'exercice 2024	1 464 418 908	5 483 126	2 980 158

4) Autres immobilisations financières

Cette rubrique comprend, notamment, au 31 décembre 2024 les éléments suivants :

- Des sommes versées à des tiers au titre de dépôts et cautionnements pour un montant de EUR 113 146.

5) Provisions pour dépréciation de l'actif immobilisé et de l'actif circulant

	Provisions au 31.12.23	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions au 31.12.24
Stock	859 394	390 145	300 165	949 539
Comptes clients	4 384 854	6 216 590	5 300 722	5 300 723
TOTAL	5 244 248	6 606 735	5 600 887	6 250 262

6) Echéances des créances

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A moins d'un an	A plus d'un an
Autres immobilisations financières	113 146	113 146	0
Clients douteux ou litigieux	5 527 631	5 527 631	0
Avances & acomptes versés / commandes			
Autres créances clients	124 627 555	124 627 555	0
Personnel et comptes rattachés	379 386	379 386	0
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	1 492 513	1 492 513	0
Impôts sur les bénéfices	3 924 520	3 924 520	0
Taxe sur la valeur ajoutée	4 694 424	4 694 424	0
Autres impôts	1 998 254	1 998 254	0
Divers			
Groupe et associés	4 436 478	4 436 478	0
Débiteurs divers	1 411 376	1 411 376	0
Charges constatées d'avance	12 545 389	12 545 389	0
TOTAUX	161 150 672	161 150 672	0

7) Créances représentées par des effets de commerce

Le montant des effets à recevoir au 31 décembre 2024 est de EUR 6 792 083.

8) Produits à recevoir

Les montants de produits à recevoir dans les postes du bilan s'analysent comme suit :

	31.12.2024	31.12.2023
Créances clients et comptes rattachés		
- Clients facture à établir	1 370 662	1 152 556
- Facture à établir-Just to Click	17 441 867	18 765 349
Autres créances		
- Avoirs à recevoir	62 872	1 796
- Tva sur factures non parvenues	3 212 505	3 983 560
- TVA à recevoir sur notes de frais	0	0
TOTAL	22 087 906	23 903 261

9) Charges constatées d'avance

La nature des charges constatées d'avance s'analyse comme suit :

	31.12.2024	31.12.2023
Charges constatées d'avance d'exploitation		
- charges constatées d' avance	306 406	152 876
- tickets restaurants payés	678 734	0
- débiteurs divers coût patient	11 473 557	10 610 509
- charges constatées d' avance Export	86 692	374 730
TOTAL	12 545 389	11 138 114

10) Capitaux propres

	31.12.2023	Mouvements nets de l'exercice 2024	31.12.2024
Capital	15 965 175	0	15 965 175
Primes d'émission de fusion	1 014 480	0	1 014 480
Réserve légale	1 596 518	0	1 596 518
Réserves réglementées	301 841	0	301 841
Autres réserves	1 371 477	0	1 371 477
Report à nouveau	140 255 504	-1 142 287	139 113 217
Résultat de l'exercice 2023	-1 142 287	1 142 287	0
Résultat de l'exercice 2024		16 541 694	16 541 694
CAPITAUX PROPRES	159 362 708	16 541 694	175 904 403

Le capital social, entièrement libéré, se compose de 1 064 345 actions de EUR 15 chacune.

La variation du report à nouveau sur 2024 a été la suivante :

Report à nouveau antérieur :	140 255 504
Résultat 2023 :	-1 142 287
Distribution de dividendes 2023	0
<hr/>	
Report à nouveau	139 113 217

11) Provisions pour risques et charges

Les dotations et les reprises de l'exercice au titre des provisions pour risques et charges sont détaillées dans le tableau suivant :

	Provisions au 31.12.23	Dotations	Reprises (provisions utilisées)	Reprises (prov. devenues sans objet)	Provisions au 31.12.24
Provision pour litige	498 509	2 767	77 509		423 767
Provision pour garanties clients et risques	1 915 236	1 821 131	1 440 009		2 320 264
Provisions pour amendes et pénalités	0	51 884			51 884
Provision pour pertes de change	0				0
Provision pour départ à la retraite	6 394 924	2 552 839	1 287 369		7 660 394
Provision pour médaille du travail	415 415	126 608	45 954		496 069
Autres provisions pour risques et charges	831 546	8 200 998	407 882		8 624 662
TOTAL	10 055 631	12 756 227	3 258 724	0	19 577 040

12) Echéances des dettes

ETAT DES DETTES	Montant brut	A moins d'un an	A plus d'un an et moins de 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes financières divers	76 948	0	76 948	
Fournisseurs, comptes rattachés	40 573 653	40 573 653		
Personnel et comptes rattachés	21 038 580	21 038 580		
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	15 974 372	15 974 372		
Impôts sur les bénéfices	2 607 016	2 607 016		
Taxe sur la valeur ajoutée	9 480 794	9 480 794		
Autres impôts	3 442 028	3 442 028		
Groupe et associés	43 638 070	43 638 070		
Autres dettes	5 785 457	5 785 457		
Produits constatés d'avance	1 589 634	1 589 634		
TOTAUX	144 206 552	144 129 604	76 948	0

13) Dettes représentées par des effets de commerce

Aucun montant n'est inscrit, à ce titre, au 31 décembre 2023.

14) Charges à payer

Les montants des charges à payer inclus dans les postes du bilan s'analysent comme suit :

	31.12.2024	31.12.2023
Emprunts et dettes financières	642	60
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
- fournisseurs non parvenus	5 472 650	3 486 147
- fournisseurs non parvenus Export	49 125	1 529 073
- fournisseurs non parvenus frais généraux	900 868	175 282
- fournisseurs non parvenus biens en transit	455 645	353 682
- fournisseurs non parvenus pièces détachées en transit	50 325	78 193
- fournisseurs non parvenus transit tiers	0	15 296
fournisseurs non parvenues sur ventes	1 274 643	289 200
Avoirs à établir		
Clients-avoirs à établir	4 235 416	2 967 807
Dettes fiscales et sociales		
- provisions congés payés	10 245 972	8 490 332
- dettes provisionnées fin contrat	7 289	11 862
- dettes provisionnées bonus	6 976 200	5 297 000
- provision participation et intéressement	3 004 595	2 548 526
- dettes provision notes frais	256 565	234 082
- charges sociales sur congés payés	5 641 997	4 636 582
- charges sociales sur bonus	4 888 011	2 749 355
- charges sociales sur primes	0	228 752
- provisions charges sociales primes	473 168	368 823
- charges sociales sur indemnités fin contrat	3 179	4 846

- Tva sur factures à établir	3 323 724	3 731 315
- Formation professionnelle	0	0
- Taxe apprentissage	1 825 034	2 486 074
- Taxe sur les véhicules de tourisme	120 792	52 894/
- Participation à effort construction	247 649	196 862
- C3S	687 216	569 763
- Charges à payer divers	99 515	183 015
- Taxe sur les promotions de dispositifs médicaux	121 329	2 367
TOTAL	50 361 549	40 687 190

15) Produits constatés d'avance

	31.12.2024	31.12.2023
Clients - Produits d'avance		
- Produits constatés d'avance ventes	462 221	450 312
- Produits constatés d'avance ventes Export	37	37
- Produits constatés d'avance- produits non physiques	384 763	294 966
-Facture non parvenu - abonnées	726 589	0
TOTAL	1 573 610	745 315

16) Montants concernant les entreprises liées

ACTIF

Entreprises Liées	Clients et comptes rattachés	Autres Créances
156300 - ROCHE DRC SARL	18 421	
578000 - Roche Diagnostics International Ltd	153 682	
600900 - Roche Diagnostics International Ltd	1 482 797	
602900 - Roche Diagnostics Ltd.	9 204	
608900 - ROCHE CANADA	3 149	
616400 - Roche Diagnostics GmbH	47 383	
619500 - Roche Diagnostics Deutschland GmbH	23 470	
619700 - Roche s.r.o	76 099	
625900 - ROCHE DIAGNOSTICS MOROCCO	1 794 801	
626200 – Timkl	14 098	
690500 – Roche DCI Finance	99 232	
TOTAL	3 722 333	0

PASSIF

Entreprises Liées	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Autres dettes
224100 - GENENTECH INC	5 951	
120100 - F. Hoffmann-La Roche AG	28 536	
156000 - ROCHE COTE D'IVOIRE SARL	848 112	
156300 - ROCHE CAMEROUN	246 358	
157800 - ROCHE DRC SARLU	718 494	
162400 - ROCHE DIAGNOSTICS SL	30 567	
578000 - ROCHE DIAGNOSTICS INTERNATIONAL AG	104 275	
600900 - ROCHE DIAGNOSTICS INTERNATIONAL LTD	19 867 154	
605400 - ROCHE DIAGNOSTICS SCHWEIZ AG	53 724	
616400 - ROCHE DIAGNOSTICS GMBH	5 426 277	
619500 - ROCHE DIAGNOSTICS DEUTSCHLAND GMBH	27 713	
625900 – ROCHE SA	35 241	
692300 - ROCHE DIABETES CARE SPAIN SL	60 903	
626200 – Timkl	129 395	
152100 - ROCHE PHARMHOLDING BV		39 201 592
TOTAL	27 582 700	39 201 592

Dans le cadre de la convention de gestion centralisée de trésorerie signée entre Roche PharmHolding BV (Hollande), société centralisatrice et Roche Diagnostics France, société

participante, les deux sociétés ont décidé de recourir aux services de gestion de trésorerie d'une banque.

Dans ce cadre, les disponibilités de la société s'analysent comme des fonds avancés à la société PharmHolding BV (RPBV) et à ce titre, les sommes inscrites auprès de cette banque au 31 décembre 2024 sont comptabilisées dans le poste « autres dettes » (en compte courant RPBV) pour un montant de EUR 39 201 592€.

IV. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

1) Chiffre d'affaires net

La ventilation par marché géographique est la suivante :

	Exercice 2024	Exercice 2023
France	415 143 434	328 341 644
Export	78 271 284	64 005 504
TOTAL	493 414 718	392 347 148

L'export comprend principalement des ventes dans les Départements d'Outre-Mer (DOM) et à destination de 27 pays d'Afrique Francophone.

2) Rémunération allouée aux organes de direction

Cette information n'est pas mentionnée car elle conduirait à indiquer des rémunérations individuelles.

3) Entreprises liées

3	RP BV (Pays Bas)	ROCHE PHARMA (France)	TOTAUX
Produits financiers de participation		9 088 814	9 088 814
Autres intérêts et produits assimilés			0
Intérêts et charges assimilées (1)	-2 018 992		-2 018 992
Résultat financier entreprises liées	-2 018 992	9 088 814	7 069 822

(1) Le résultat financier dégagé au titre de la gestion de trésorerie centralisée par Roche PharmHolding BV s'est élevé pour l'exercice 2024 à une charge de 2 018 992 €.

4) Transfert de charges

Il n'y a pas eu de transfert de charge en 2024.

5) Résultat exceptionnel

Sur l'exercice 2024, ce résultat est une perte qui diminuée à un montant de – 1 190 988 €. Comparé à l'exercice 2023, il se décompose de la façon suivante :

	2024	2023
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	7 295	652 220
Produits sur cessions d'immobilisations et produits exceptionnels	322 758	325 522
Reprises sur provisions et transferts de charges	0	0
Total des produits exceptionnels	340 053	977 742
Charges exceptionnelles de gestion	1 283 728	1 861 626
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	247 313	369 913
Dotations exceptionnelles aux provisions	0	0
Total des charges exceptionnelles	1 531 041	2 231 539
Résultat exceptionnel	-1 190 988	-1 253 797

6) Ventilation de la charge d'impôt entre résultat courant et résultat exceptionnel

	Résultat Courant (après participation)	Résultat Exceptionnel	Total
Résultat avant Impôt	20 047 587	-1 190 988	18 856 599
Impôt :			
- Théorique	-2 612 652	297 747	-2 314 905
- Compensation	297 747	-297 747	
- Dû	-2 314 905	0	-2 314 905
Résultats :			
- Théorique	17 434 935	-893 241	16 541 694
- Comptable	17 732 682	-1 190 988	16 541 694

* Taux d'imposition 25 %

V. AUTRES INFORMATIONS

1) Ventilation de l'effectif au 31 décembre 2024

	Salariés	Mis à disposition et intérimaires
Cadres	702	10
Agents de maîtrise	64	0
Employés	40	18
Alternants		0
TOTAL	806	28

2) Situation fiscale différée et latente

Le tableau ci-dessous indique les éléments qui allégeront ou augmenteront la charge future d'impôts :

▪ **Accroissements :**

Néant

▪ **Allègements :**

Il s'agit des charges non déductibles au titre de l'année de comptabilisation.

L'évaluation des indemnités de départ en retraite soit EUR 7 660 394 n'a pas été prise en compte du fait de son échéance lointaine.

Contribution Sociale de Solidarité des Sociétés (C3S)	744 979
Participation des salariés	314 595
Total	1 178 725

*Allègement de la charge future d'impôts : 294 681€
(soit 1 178 725 *25%)*

3) Participation des salariés aux résultats de l'entreprise

Dans le cadre de l'accord de participation signé le 6 juin 2022, les sommes dues aux salariés de la société au titre de la participation des salariés aux résultats de l'entreprise sont versées à un organisme de placement extérieur à l'entreprise.

Les salariés ont la possibilité de choisir entre un versement à cet organisme et un placement sur un compte courant bloqué et rémunéré dans l'entreprise.

Le compte courant bloqué s'élève à 21 178 Euros.

La possibilité de verser la participation dans les comptes courants bloqués n'est plus autorisée depuis le 01/01/2024 suite à la renégociation de l'accord collectif La possibilité de verser la participation dans les comptes courants bloqués n'est plus autorisée depuis le 01/01/2024 suite à la renégociation de l'accord collectif sur la participation.

4) Engagements financiers

Il n'y a pas d'autres engagements financiers en cours au 31/12/2024.

5) Honoraires des CAC

Les honoraires budgétés au titre du contrôle légal des comptes de l'exercice clos le 31/12/2024 s'élèvent à 67 000€ HT.

Il n'y a pas eu d'honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel.

6) Entreprises liées

Toutes les transactions entre parties liées ont été conclues à des conditions normales de marché.

7) Intégration fiscale

Les sociétés Roche Diagnostics France et Timkl ont opté pour le régime d'intégration fiscale avec effet au 1^{er} janvier 2020.

8) Société consolidante

Les comptes de la société sont consolidés dans ceux de Roche Holding Ltd, Bâle (Suisse), dont les états financiers sont établis suivants les normes comptables I.F.R.S. (International Financial Reporting Standards).

9) Composition du capital social

Catégories de titres	Nombre de titres			
	au 31/12/2024	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	valeur nominale en Euros
Actions ordinaires	1 064 345			15
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

----0000000----

Certifié conforme

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2024	31/12/2023
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	2 519 598	2 519 598		
Fonds commercial	507 710		507 710	
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	1 090 803	126 562	964 241	983 176
Constructions	53 575 439	14 201 572	39 373 867	40 899 363
Installations techniques, matériel, outillage	307 635	237 524	70 111	62 849
Autres immobilisations corporelles	266 229 408	199 761 996	66 467 412	60 239 589
Immobilisations en cours	6 026 994		6 026 994	4 730 805
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	80 888 773	22 600 000	58 288 773	62 572 758
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	113 146		113 146	17 981
ACTIF IMMOBILISE	411 259 506	239 447 252	171 812 254	169 506 521
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	11 990 074	949 539	11 040 536	9 892 005
Avances et acomptes versés sur commandes	1 112 128		1 112 128	264 207
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	130 155 186	5 300 723	124 854 464	130 796 196
Autres créances	18 336 951	-1 000	18 337 951	20 740 069
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	271		271	
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	12 545 389		12 545 389	11 006 583
ACTIF CIRCULANT	174 140 000	6 249 261	167 890 738	172 699 060
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	2 767		2 767	77 509
TOTAL GENERAL	585 402 272	245 696 513	339 705 760	342 283 091

Rubriques	31/12/2024	31/12/2023
Capital social ou individuel (dont versé : 15 965 175)	15 965 175	15 965 175
Primes d'émission, de fusion, d'apport	1 014 480	1 014 480
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	1 596 518	1 596 518
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)	301 841	301 841
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	1 371 477	1 371 477
Report à nouveau	139 113 217	140 255 504
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	16 541 694	-1 142 287
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	175 904 403	159 362 709
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	11 420 577	3 244 876
Provisions pour charges	8 156 463	6 810 339
PROVISIONS	19 577 040	10 055 215
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	76 948	23 388
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	40 573 653	62 775 203
Dettes fiscales et sociales	52 542 791	41 016 223
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	49 423 527	68 299 003
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	1 589 634	750 678
DETTES	144 206 552	172 864 496
Ecarts de conversion passif	17 764	671
TOTAL GENERAL	339 705 760	342 283 091

Certifié conforme

Rubriques	France	Exportation	31/12/2024	31/12/2023
Ventes de marchandises	390 587 896	63 257 816	453 845 712	355 260 174
Production vendue de biens				
Production vendue de services	24 555 538	15 013 468	39 569 006	37 086 974
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	415 143 434	78 271 284	493 414 718	392 347 148
Production stockée				
Production immobilisée			1 296 189	138 128
Subventions d'exploitation			58 000	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			8 938 803	7 382 066
Autres produits			1 329 791	1 400 763
PRODUITS D'EXPLOITATION			505 037 501	401 268 105
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			296 813 066	245 787 314
Variation de stock (marchandises)			-1 106 921	1 125 633
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			3 590	390
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			58 981 173	40 848 048
Impôts, taxes et versements assimilés			5 344 201	3 362 891
Salaires et traitements			60 764 249	42 669 305
Charges sociales			27 494 127	21 413 895
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			26 484 272	24 582 176
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			315 018	-60 613
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			8 840 902	4 524 718
Dotations aux provisions			3 022 799	2 128 552
Autres charges			2 501 290	2 110 174
CHARGES D'EXPLOITATION			489 457 767	388 492 483
RESULTAT D'EXPLOITATION			15 579 734	12 775 622
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			9 088 814	7 756 843
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			4 801 831	4 561
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				101 228
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			13 890 645	7 862 633
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			5 615 659	15 300 000
Intérêts et charges assimilées			3 492 538	2 276 693
Différences négatives de change				44 550
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			9 108 197	17 621 243
RESULTAT FINANCIER			4 782 448	-9 758 610
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			20 362 182	3 017 011

Rubriques	31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	7 295	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	332 758	977 742
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	340 053	977 742
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 283 728	1 861 626
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	247 313	369 913
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 531 041	2 231 539
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-1 190 988	-1 253 797
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	314 595	446 026
Impôts sur les bénéfices	2 314 905	2 459 476
TOTAL DES PRODUITS	519 268 200	410 108 480
TOTAL DES CHARGES	502 726 505	411 250 767
BENEFICE OU PERTE	16 541 694	-1 142 287



KPMG SA
51 rue de Saint Cyr
69009 Lyon

27-juin-2025 | 14:35 CEST

Mark Osewold

Président

Signé par :

Mark Osewold

4418A4BE660A425...

Certifié
conforme

Roche Diagnostics France S.A.S.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

Roche Diagnostics France S.A.S.

2 avenue du Vercors CS 60059 38242 MEYLAN CEDEX



KPMG SA
51 rue de Saint Cyr
69009 Lyon

Roche Diagnostics France S.A.S.

2 avenue du Vercors CS 60059 38242 MEYLAN CEDEX

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

À l'Associée unique de la société Roche Diagnostics France S.A.S.,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Associée unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Roche Diagnostics France S.A.S. 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 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 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 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.

Vérifications spécifiques

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

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

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

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle 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.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.



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

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

Lyon, le 19 juin 2025

KPMG SA

**Gabrielle
Jude**

Gabrielle Jude

Associée

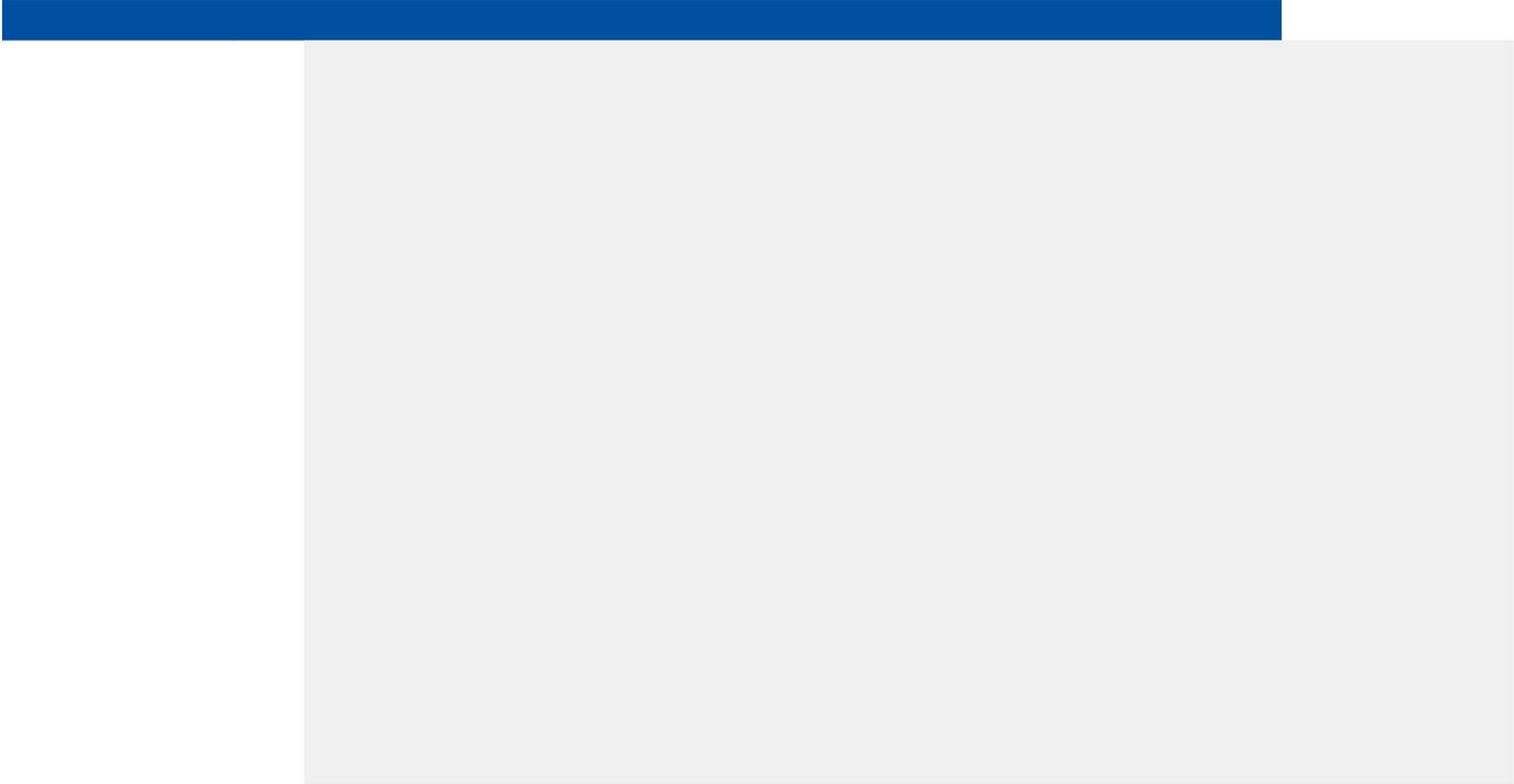
Signature numérique de
Gabrielle Jude
Date : 2025.06.19
19:56:49 +02'00'

ROCHE DIAGNOSTICS FRANCE

2 AVENUE DU VERCORS

38240 MEYLAN

Comptes au 31/12/2024



Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2024	31/12/2023
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	2 519 598	2 519 598		
Fonds commercial	507 710		507 710	
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	1 090 803	126 562	964 241	983 176
Constructions	53 575 439	14 201 572	39 373 867	40 899 363
Installations techniques, matériel, outillage	307 635	237 524	70 111	62 849
Autres immobilisations corporelles	266 229 408	199 761 996	66 467 412	60 239 589
Immobilisations en cours	6 026 994		6 026 994	4 730 805
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	80 888 773	22 600 000	58 288 773	62 572 758
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	113 146		113 146	17 981
ACTIF IMMOBILISE	411 259 506	239 447 252	171 812 254	169 506 521
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	11 990 074	949 539	11 040 536	9 892 005
Avances et acomptes versés sur commandes	1 112 128		1 112 128	264 207
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	130 155 186	5 300 723	124 854 464	130 796 196
Autres créances	18 336 951	-1 000	18 337 951	20 740 069
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	271		271	
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	12 545 389		12 545 389	11 006 583
ACTIF CIRCULANT	174 140 000	6 249 261	167 890 738	172 699 060
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	2 767		2 767	77 509
TOTAL GENERAL	585 402 272	245 696 513	339 705 760	342 283 091

Rubriques	31/12/2024	31/12/2023
Capital social ou individuel (dont versé : 15 965 175)	15 965 175	15 965 175
Primes d'émission, de fusion, d'apport	1 014 480	1 014 480
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	1 596 518	1 596 518
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)	301 841	301 841
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	1 371 477	1 371 477
Report à nouveau	139 113 217	140 255 504
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	16 541 694	-1 142 287
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	175 904 403	159 362 709
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	11 420 577	3 244 876
Provisions pour charges	8 156 463	6 810 339
PROVISIONS	19 577 040	10 055 215
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	76 948	23 388
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	40 573 653	62 775 203
Dettes fiscales et sociales	52 542 791	41 016 223
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	49 423 527	68 299 003
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	1 589 634	750 678
DETTES	144 206 552	172 864 496
Ecarts de conversion passif	17 764	671
TOTAL GENERAL	339 705 760	342 283 091

Rubriques	France	Exportation	31/12/2024	31/12/2023
Ventes de marchandises	390 587 896	63 257 816	453 845 712	355 260 174
Production vendue de biens				
Production vendue de services	24 555 538	15 013 468	39 569 006	37 086 974
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	415 143 434	78 271 284	493 414 718	392 347 148
Production stockée				
Production immobilisée			1 296 189	138 128
Subventions d'exploitation			58 000	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			8 938 803	7 382 066
Autres produits			1 329 791	1 400 763
PRODUITS D'EXPLOITATION			505 037 501	401 268 105
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			296 813 066	245 787 314
Variation de stock (marchandises)			-1 106 921	1 125 633
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			3 590	390
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			58 981 173	40 848 048
Impôts, taxes et versements assimilés			5 344 201	3 362 891
Salaires et traitements			60 764 249	42 669 305
Charges sociales			27 494 127	21 413 895
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			26 484 272	24 582 176
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			315 018	-60 613
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			8 840 902	4 524 718
Dotations aux provisions			3 022 799	2 128 552
Autres charges			2 501 290	2 110 174
CHARGES D'EXPLOITATION			489 457 767	388 492 483
RESULTAT D'EXPLOITATION			15 579 734	12 775 622
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			9 088 814	7 756 843
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			4 801 831	4 561
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				101 228
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			13 890 645	7 862 633
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			5 615 659	15 300 000
Intérêts et charges assimilées			3 492 538	2 276 693
Différences négatives de change				44 550
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			9 108 197	17 621 243
RESULTAT FINANCIER			4 782 448	-9 758 610
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			20 362 182	3 017 011

Rubriques	31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	7 295	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	332 758	977 742
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	340 053	977 742
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 283 728	1 861 626
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	247 313	369 913
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 531 041	2 231 539
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-1 190 988	-1 253 797
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	314 595	446 026
Impôts sur les bénéfices	2 314 905	2 459 476
TOTAL DES PRODUITS	519 268 200	410 108 480
TOTAL DES CHARGES	502 726 505	411 250 767
BENEFICE OU PERTE	16 541 694	-1 142 287

ROCHE DIAGNOSTICS FRANCE
ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS
31 décembre 2024

PREAMBULE

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total net est de 339 705 760 euros et le compte de résultat de l'exercice dont le chiffre d'affaires net est de 493 414 718 euros font apparaître une bénéfice comptable de 16 541 694 euros.

Les comptes ont été arrêtés par le Président le 10/06/2025.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

I. ACTIVITE

1) Activité générale de la société

L'activité de la société consiste essentiellement à commercialiser en France les produits et matériels de diagnostic du groupe pharmaceutique Roche.

2) Faits caractéristiques de l'exercice 2024

Fusion-absorption de la société ROCHE DIABETES CARE, filiale à 100% (800 418 493 RCS GRENOBLE)

En 2024, le Groupe Roche a décidé de procéder au rapprochement des activités liées aux diagnostics et au diabète et de créer le « Customer area Near Patient Care » « pour mutualiser les forces, enrichir le portefeuille produit et optimiser la prise en charge des patients » par voie de d'une opération de fusion-absorption de Roche Diabetes Care France par Roche Diagnostics France.

C'est ainsi qu'il ressort du traité de fusion conclu le 28 juin 2024, que l'actif et le passif transmis par ROCHE DIABETES CARE France, Société Absorbée, à ROCHE DIAGNOSTICS France, Société Absorbante sont ceux arrêtés au 31 décembre 2023 : soit un montant d'actif de 29.668.500 € et de passif de 20.759.964 €, un actif net de 8.908.536 €. En application de l'article L.236-3 II du Code de commerce, il n'a pas été établi de rapport d'échange et il n'y a eu lieu ni à émission d'actions de l'Absorbante contre les actions de l'Absorbée, ni à augmentation du capital de l'Absorbante. Le montant du boni de fusion s'est élevé à 4.335.778 €, le boni de fusion a été reconnu en produit financier. La fusion a pris effet rétroactivement au plan comptable et fiscal au 1er janvier 2024.

Reprise de l'Activité FMI

Pour des raisons d'organisation interne du groupe Roche, il a été décidé que l'Activité FMI (produits et services liés à la technique de séquençage du génome et de l'analyse moléculaire dans le domaine de l'oncologie développés par la société Foundation Medicine, Inc) devait être transférée au sein du Groupe Roche, des entités pharmaceutiques nationales sous contrat de distribution (FHLR), aux entités nationales en charge de la commercialisation et de la distribution de dispositifs médicaux sous contrat de distribution Roche Diagnostics International Ltd.

A cet effet, les produits et services liés à l'Activité FMI ont été retirés, avec effet à compter du 2 décembre 2024, de la liste des produits et services dont la distribution est confiée à ROCHE SAS par FHLR par le « Distribution Agreement » du 16 décembre 2004 et les produits et services liés à l'Activité FMI ont été ajoutés à la liste des produits et services dont la distribution est confiée à la Société par Roche Diagnostics International Ltd par le « Distribution Agreement » en vigueur.

Suivant acte sous seing privé signé électroniquement le 28 novembre 2024, ROCHE SAS a cédé à ROCHE DIAGNOSTICS FRANCE pour 488 000 €, la partie de son fonds de commerce correspondant au droit de distribuer en France les produits de l'Activité FMI, avec effet au 2 décembre 2024.

Contrôle URSSAF

La Société a fait l'objet, au cours du premier trimestre 2024, d'un contrôle de l'URSSAF portant sur les années 2021 à 2023. Le contrôle s'est terminé courant 2024 et s'est conclu par un redressement de 1 089 586 €.

Rachat de 100% des actions de la société Lumira Dx (898 683 438 RCS Versailles)

Le 29 décembre 2023, Roche Diagnostics International AG (« Roche AG »), filiale du groupe ROCHE, a conclu avec la société LumiraDx Limited (Nasdaq: LMDX), un contrat de cession à Roche AG de certaines sociétés du groupe LumiraDx, qui détenaient ensemble la quasi-totalité des actifs du groupe LumiraDx, liés à la technologie innovante de LumiraDx dans le domaine des soins de santé.

Dans ce cadre, ROCHE DIAGNOSTICS France a acquis le 26 juillet 2024 pour un montant de 288 773 € et détient toujours à ce jour 100% du capital de la société LumiraDx SAS, société par actions simplifiée de droit français.

LumiraDx SAS, société créée en avril 2021, commercialise sur le territoire français des tests de diagnostic innovants de biologie délocalisée, centrés sur le patient, avec une précision identique au laboratoire, qui transforment les soins de santé de proximité et fournit les services y afférents. La « Platform » LumiraDx a vocation à être déployée dans des laboratoires, des services de soins d'urgence, des cabinets médicaux, des pharmacies, des maisons de santé et le cas échéant, des lieux de travail, pour dépister, diagnostiquer et surveiller le bien-être et la maladie.

3) Evènements postérieurs à la date de clôture 2024

Depuis le 31 décembre 2024, date de clôture du dernier exercice, il est à noter :

LUMIRADX

Pour des raisons d'organisation interne du groupe Roche, il a été décidé par le Groupe ROCHE que l'exploitation en France métropolitaine ainsi que sur les territoires de Saint-Barthélemy, la partie française de Saint-Martin, Saint-Pierre-et-Miquelon, Guadeloupe, Guyane française, Martinique, Mayotte et La Réunion, de l'Activité LumiraDx serait reprise par des équipes de la société Roche Diagnostics France à compter du 1er avril 2025. Un contrat de location-gérance régi par les dispositions des articles L144-1 et suivants du code de commerce a ainsi été conclu entre LumiraDx et la Société le 31 mars 2025.

Aux termes du traité de fusion-absorption conclu en date du 24 avril 2025, LUMIRADX fera apport à ROCHE DIAGNOSTICS FRANCE de la totalité de son actif, soit 2.433.524 €, à charge de la totalité de son passif, soit 1.394.129 €. La valeur nette des apports s'élève à 1.039.395 €. La totalité des droits sociaux composant le capital de la société absorbée étant détenus par la société ROCHE DIAGNOSTICS FRANCE, il ne sera procédé à aucune augmentation de capital, et en l'absence d'attribution d'actions émises par la société absorbante, aucun rapport d'échange n'a été déterminé. La fusion dont la réalisation devrait être constatée au plus tard le 1er juillet prochain, prendra effet rétroactivement au 1er janvier 2025 d'un point de vue comptable et fiscal. La société LUMIRADX SAS sera dissoute de plein droit sans liquidation, à la date de réalisation définitive de la fusion.

Activité de la Société à l'Export

La Société a transféré à la société nouvellement créée « Roche Diagnostics Côte d'Ivoire » l'activité de distribution de produits de la gamme Diagnostics (hors Diabetes Care) sur le territoire de la Côte d'Ivoire à la date du 3 mars 2025.

II. REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 relatif au Plan Comptable Général et aux principes généralement admis et notamment de prudence, permanence des méthodes, indépendance des exercices et continuité de l'exploitation.

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

Les principales méthodes utilisées sont détaillées ci-après.

Immobilisations incorporelles

Les logiciels informatiques acquis et créés font l'objet d'un amortissement linéaire sur une durée de 1 à 5 ans.

Les fonds commerciaux acquis font l'objet d'un amortissement linéaire sur une durée de 5 à 10 ans.

2) Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilisation prévue :

➤ Constructions	20 à 50 ans
➤ Agencements et aménagements des constructions	10 à 15 ans
➤ Matériels et outillages industriels	5 à 15 ans
➤ Matériels mis à disposition ou loués	3 à 5 ans
➤ Autres immobilisations corporelles	3 à 10 ans

Des marchandises en stock peuvent faire l'objet d'un transfert en immobilisation en vue d'être mises à disposition ou louées à des clients.

La méthode de comptabilisation en immobilisations des machines de diagnostic est la suivante :

- Lorsque l'entrée en immobilisation est réalisée l'année même de l'achat de la machine, l'acquisition est comptabilisée directement en immobilisation dans le compte « autres immobilisations corporelles » (Le montant total de ces immobilisations fait 29 310 453€)

Lorsque les machines sont immobilisées au cours d'une année postérieure à celle de leur achat, le transfert de stocks à immobilisations est comptabilisé par l'intermédiaire d'un compte de transfert de charges d'exploitation

- Le montant total de ces immobilisations fait 7 024 603€

Ce qui fait un total activé acheté en 2024 ou sur les exercices antérieurs de 36 335 056€

3) Immobilisations financières

Les titres de participations figurent au bilan pour leur coût d'acquisition.

Lorsque la valeur d'utilité est inférieure au coût d'acquisition, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

La valeur d'utilité est notamment appréciée par rapport à la quote-part d'actif net de la filiale et à ses perspectives de rentabilité et de croissance.

4) Stock et encours

L'ensemble du stock est évalué au coût moyen pondéré.

Le coût des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires. Une provision pour dépréciation est appliquée lorsque la valeur probable de réalisation des produits en stock est inférieure à leur coût d'acquisition.

5) Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Des provisions sont comptabilisées lorsque les perspectives de recouvrement le nécessitent.

6) Conversion des dettes et créances en devises

Les dettes et créances libellées en devises sont converties aux taux en vigueur au 31 décembre.

L'écart de conversion qui en résulte est inscrit au bilan aux postes Ecart de Conversion Actif et Ecart de Conversion Passif. Les pertes latentes font l'objet d'une provision pour risques.

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

7) Provisions

Les provisions pour risques sont comptabilisées conformément aux dispositions du règlement CRC 2000-06 sur les passifs.

Elles sont constituées en fonction des données connues de la société à la date d'arrêté des comptes pour faire face à des pertes ou charges nettement précisées que les événements rendent probables. Le montant des provisions pour risques et charges correspond à la meilleure estimation de la sortie de ressources nécessaire à l'extinction de l'obligation.

7.1. Provision pour garantie

Une provision pour garantie donnée aux clients est comptabilisée sur la base des coûts des interventions réellement constatées sur la même catégorie d'instruments.

7.2. Provision pour départ à la retraite

La provision pour départ à la retraite est comptabilisée sur la base d'informations salariales et d'un calcul actuariel selon la méthode des unités de crédit projetés :

- sur la base des salaires de septembre 2024
- avec une actualisation au taux de 3,40 %,
- taux d'inflation attendu sur le long terme 2,00 %
- taux de progression des salaires 2,50%
- en tenant compte d'un taux de rotation annuel lié à l'âge des salariés,
- pour son montant charges sociales comprises (taux de charges sociales patronales à 45,72%)
- avec un âge de départ à la retraite fixé à 64 ans pour les non-cadres et 65 ans pour les cadres.

7.3. Provision pour médaille du travail

Une provision pour médaille du travail (prime donnée aux salariés) est comptabilisée sur la base de calculs actuariels :

- Sur la base des salaires de septembre 2024 (plafonnés)
- Avec une actualisation au taux de 3,40 %,
- En tenant compte d'un taux de rotation annuel lié à l'âge des salariés,
- pour son montant hors charges sociales.

II.I. NOTES SUR LE BILAN

1) Immobilisations incorporelles et amortissements

Immobilisations brutes	Cumul début exercice	Augmentations de l'exercice	Diminutions de l'exercice	Cumul fin exercice
Concessions, brevets, logiciels...(1)	2 077 261	442 337	0	2 519 598
Fonds de commerce	0	507 710		507 710
Autres immo. incorp.	0			0
TOTAL	2 077 261	950 047	0	3 027 308

Amortissements et provisions	Cumul début exercice	Augmentations de l'exercice	Diminutions de l'exercice	Cumul fin exercice
Concessions, brevets, logiciels...(1)	2 077 261	442 336		2 519 597
Fonds de commerce et autres immobilisations incorporelles	0			0
TOTAL	2 077 261	442 336	0	2 519 597

(1) Sous la rubrique "concessions", figurent les frais engagés et immobilisés sur les exercices 2001 et 2002 dans le cadre de la mise en place du logiciel intégré SAP (montant EUR 1 179 000) également entièrement amorti.

1) Immobilisations corporelles et amortissements

Immobilisations brutes	Cumul début exercice	Augmentations de l'exercice	Diminutions de l'exercice	Cumul fin exercice
Terrains	1 090 803			1 090 803
Agencements et aménagements terrain	3 327 208			3 327 208
Constructions	49 297 401	950 830		50 248 231
Installations techniques (1)	275 500	32 135		307 635
Autres	235 059 776	31 952 750	783 117	266 229 408
Immobilisations en cours	4 730 805	7 168 749	5 872 560	6 026 994
TOTAL	293 781 493	40 104 464	6 655 677	327 230 279

1 - Incluant une œuvre d'art produite par un artiste vivant et placée dans un lieu accessible au public.

Amortissements et provisions	Cumul début exercice	Augmentations de l'exercice	Diminutions de l'exercice	Cumul fin exercice
Terrain	107 627	18 935		126 562
Agencements et aménagements terrain	9 562 173	2 168 073		11 730 246
Constructions	2 163 073	308 253		2 471 326
Installations techniques	212 651	24 873		237 524
Autres	174 820 187	25 477 613	535 804	199 761 996
TOTAL	186 865 710	27 997 747	535 804	214 327 654

2) Tableau des filiales et participations

	ROCHE PHARMA (SIREN 552 012 031)	TIMKL (SIREN 848 743 027)	LumiraDx (SIREN 898 683 438)
	Participation	Participation	Participation
Quote-part du capital détenu	16,09%	100%	100%
Nombre de titres	400 000	80 000	970 000
Valeur nette comptable des titres détenus :			
- Montant brut	58 000 000	22 600 000	288 773
- Provisions		22 600 000	
Valeur nette	58 000 000	0	288 773
Capitaux propres au 31 décembre 2024 :			
- Capital social	38 168 895	800 000	970 000
- Ecart de réévaluation / prime d'apport	134 868		
- Réserve légale	3 816 890		5 000
- Réserves et report à nouveau	332 544	-1 337 752	44 853
- Résultat de l'exercice 2024	61 493 231	-5 077 907	19 543
Total capitaux propres :	103 946 430	-5 615 659	1 039 395
Dividendes encaissés en 2024	9 088 814	0	0
Chiffre d'affaires HT de l'exercice 2024	1 464 418 908	5 483 126	2 980 158

4) Autres immobilisations financières

Cette rubrique comprend, notamment, au 31 décembre 2024 les éléments suivants :

- Des sommes versées à des tiers au titre de dépôts et cautionnements pour un montant de EUR 113 146.

5) Provisions pour dépréciation de l'actif immobilisé et de l'actif circulant

	Provisions au 31.12.23	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions au 31.12.24
Stock	859 394	390 145	300 165	949 539
Comptes clients	4 384 854	6 216 590	5 300 722	5 300 723
TOTAL	5 244 248	6 606 735	5 600 887	6 250 262

6) Echéances des créances

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A moins d'un an	A plus d'un an
Autres immobilisations financières	113 146	113 146	0
Clients douteux ou litigieux	5 527 631	5 527 631	0
Avances & acomptes versés / commandes			
Autres créances clients	124 627 555	124 627 555	0
Personnel et comptes rattachés	379 386	379 386	0
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	1 492 513	1 492 513	
Impôts sur les bénéfices	3 924 520	3 924 520	0
Taxe sur la valeur ajoutée	4 694 424	4 694 424	0
Autres impôts	1 998 254	1 998 254	0
Divers			
Groupe et associés	4 436 478	4 436 478	0
Débiteurs divers	1 411 376	1 411 376	0
Charges constatées d'avance	12 545 389	12 545 389	0
TOTAUX	161 150 672	161 150 672	0

7) Créances représentées par des effets de commerce

Le montant des effets à recevoir au 31 décembre 2024 est de EUR 6 792 083.

8) Produits à recevoir

Les montants de produits à recevoir dans les postes du bilan s'analysent comme suit :

	31.12.2024	31.12.2023
Créances clients et comptes rattachés		
- Clients facture à établir	1 370 662	1 152 556
- Facture à établir-Just to Click	17 441 867	18 765 349
Autres créances		
- Avoirs à recevoir	62 872	1 796
- Tva sur factures non parvenues	3 212 505	3 983 560
- TVA à recevoir sur notes de frais	0	0
TOTAL	22 087 906	23 903 261

9) Charges constatées d'avance

La nature des charges constatées d'avance s'analyse comme suit :

	31.12.2024	31.12.2023
Charges constatées d'avance d'exploitation		
- charges constatées d'avance	306 406	152 876
- tickets restaurants payés	678 734	0
- débiteurs divers coût patient	11 473 557	10 610 509
- charges constatées d'avance Export	86 692	374 730
TOTAL	12 545 389	11 138 114

10) Capitaux propres

	31.12.2023	Mouvements nets de l'exercice 2024	31.12.2024
Capital	15 965 175	0	15 965 175
Primes d'émission de fusion	1 014 480	0	1 014 480
Réserve légale	1 596 518	0	1 596 518
Réserves réglementées	301 841	0	301 841
Autres réserves	1 371 477	0	1 371 477
Report à nouveau	140 255 504	-1 142 287	139 113 217
Résultat de l'exercice 2023	-1 142 287	1 142 287	0
Résultat de l'exercice 2024		16 541 694	16 541 694
CAPITAUX PROPRES	159 362 708	16 541 694	175 904 403

Le capital social, entièrement libéré, se compose de 1 064 345 actions de EUR 15 chacune.

La variation du report à nouveau sur 2024 a été la suivante :

Report à nouveau antérieur :	140 255 504
Résultat 2023 :	-1 142 287
Distribution de dividendes 2023	0
Report à nouveau	139 113 217

11) Provisions pour risques et charges

Les dotations et les reprises de l'exercice au titre des provisions pour risques et charges sont détaillées dans le tableau suivant :

	Provisions au 31.12.23	Dotations	Reprises (provisions utilisées)	Reprises (prov. devenues sans objet)	Provisions au 31.12.24
Provision pour litige	498 509	2 767	77 509		423 767
Provision pour garanties clients et risques	1 915 236	1 821 131	1 440 009		2 320 264
Provisions pour amendes et pénalités	0	51 884			51 884
Provision pour pertes de change	0				0
Provision pour départ à la retraite	6 394 924	2 552 839	1 287 369		7 660 394
Provision pour médaille du travail	415 415	126 608	45 954		496 069
Autres provisions pour risques et charges	831 546	8 200 998	407 882		8 624 662
TOTAL	10 055 631	12 756 227	3 258 724	0	19 577 040

12) Echéances des dettes

ETAT DES DETTES	Montant brut	A moins d'un an	A plus d'un an et moins de 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes financières divers	76 948	0	76 948	
Fournisseurs, comptes rattachés	40 573 653	40 573 653		
Personnel et comptes rattachés	21 038 580	21 038 580		
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	15 974 372	15 974 372		
Impôts sur les bénéfices	2 607 016	2 607 016		
Taxe sur la valeur ajoutée	9 480 794	9 480 794		
Autres impôts	3 442 028	3 442 028		
Groupe et associés	43 638 070	43 638 070		
Autres dettes	5 785 457	5 785 457		
Produits constatés d'avance	1 589 634	1 589 634		
TOTAUX	144 206 552	144 129 604	76 948	0

13) Dettes représentées par des effets de commerce

Aucun montant n'est inscrit, à ce titre, au 31 décembre 2023.

14) Charges à payer

Les montants des charges à payer inclus dans les postes du bilan s'analysent comme suit :

	31.12.2024	31.12.2023
Emprunts et dettes financières	642	60
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
- fournisseurs non parvenus	5 472 650	3 486 147
- fournisseurs non parvenus Export	49 125	1 529 073
- fournisseurs non parvenus frais généraux	900 868	175 282
- fournisseurs non parvenus biens en transit	455 645	353 682
- fournisseurs non parvenus pièces détachées en transit	50 325	78 193
- fournisseurs non parvenus transit tiers	0	15 296
fournisseurs non parvenues sur ventes	1 274 643	289 200
Avoirs à établir		
Clients-avoirs à établir	4 235 416	2 967 807
Dettes fiscales et sociales		
- provisions congés payés	10 245 972	8 490 332
- dettes provisionnées fin contrat	7 289	11 862
- dettes provisionnées bonus	6 976 200	5 297 000
- provision participation et intéressement	3 004 595	2 548 526
- dettes provision notes frais	256 565	234 082
- charges sociales sur congés payés	5 641 997	4 636 582
- charges sociales sur bonus	4 888 011	2 749 355
- charges sociales sur primes	0	228 752
- provisions charges sociales primes	473 168	368 823
- charges sociales sur indemnités fin contrat	3 179	4 846

- Tva sur factures à établir	3 323 724	3 731 315
- Formation professionnelle	0	0
- Taxe apprentissage	1 825 034	2 486 074
- Taxe sur les véhicules de tourisme	120 792	52 894/
- Participation à effort construction	247 649	196 862
- C3S	687 216	569 763
- Charges à payer divers	99 515	183 015
- Taxe sur les promotions de dispositifs médicaux	121 329	2 367
TOTAL	50 361 549	40 687 190

15) Produits constatés d'avance

	31.12.2024	31.12.2023
Clients - Produits d'avance		
- Produits constatés d'avance ventes	462 221	450 312
- Produits constatés d'avance ventes Export	37	37
- Produits constatés d'avance- produits non physiques	384 763	294 966
-Facture non parvenu - abonnées	726 589	0
TOTAL	1 573 610	745 315

16) Montants concernant les entreprises liées

ACTIF

Entreprises Liées	Clients et comptes rattachés	Autres Créances
156300 - ROCHE DRC SARL	18 421	
578000 - Roche Diagnostics International Ltd	153 682	
600900 - Roche Diagnostics International Ltd	1 482 797	
602900 - Roche Diagnostics Ltd.	9 204	
608900 - ROCHE CANADA	3 149	
616400 - Roche Diagnostics GmbH	47 383	
619500 - Roche Diagnostics Deutschland GmbH	23 470	
619700 - Roche s.r.o	76 099	
625900 - ROCHE DIAGNOSTICS MOROCCO	1 794 801	
626200 – Timkl	14 098	
690500 – Roche DCI Finance	99 232	
TOTAL	3 722 333	0

PASSIF

Entreprises Liées	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Autres dettes
224100 - GENENTECH INC	5 951	
120100 - F. Hoffmann-La Roche AG	28 536	
156000 - ROCHE COTE D'IVOIRE SARL	848 112	
156300 - ROCHE CAMEROUN	246 358	
157800 - ROCHE DRC SARLU	718 494	
162400 - ROCHE DIAGNOSTICS SL	30 567	
578000 - ROCHE DIAGNOSTICS INTERNATIONAL AG	104 275	
600900 - ROCHE DIAGNOSTICS INTERNATIONAL LTD	19 867 154	
605400 - ROCHE DIAGNOSTICS SCHWEIZ AG	53 724	
616400 - ROCHE DIAGNOSTICS GMBH	5 426 277	
619500 - ROCHE DIAGNOSTICS DEUTSCHLAND GMBH	27 713	
625900 – ROCHE SA	35 241	
692300 - ROCHE DIABETES CARE SPAIN SL	60 903	
626200 – Timkl	129 395	
152100 - ROCHE PHARMHOLDING BV		39 201 592
TOTAL	27 582 700	39 201 592

Dans le cadre de la convention de gestion centralisée de trésorerie signée entre Roche PharmHolding BV (Hollande), société centralisatrice et Roche Diagnostics France, société

participante, les deux sociétés ont décidé de recourir aux services de gestion de trésorerie d'une banque.

Dans ce cadre, les disponibilités de la société s'analysent comme des fonds avancés à la société Pharm Holding BV (RPBV) et à ce titre, les sommes inscrites auprès de cette banque au 31 décembre 2024 sont comptabilisées dans le poste « autres dettes » (en compte courant RPBV) pour un montant de EUR 39 201 592€.

IV. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

1) Chiffre d'affaires net

La ventilation par marché géographique est la suivante :

	Exercice 2024	Exercice 2023
France	415 143 434	328 341 644
Export	78 271 284	64 005 504
TOTAL	493 414 718	392 347 148

L'export comprend principalement des ventes dans les Départements d'Outre-Mer (DOM) et à destination de 27 pays d'Afrique Francophone.

2) Rémunération allouée aux organes de direction

Cette information n'est pas mentionnée car elle conduirait à indiquer des rémunérations individuelles.

3) Entreprises liées

3	RP BV (Pays Bas)	ROCHE PHARMA (France)	TOTAUX
Produits financiers de participation		9 088 814	9 088 814
Autres intérêts et produits assimilés			0
Intérêts et charges assimilées (1)	-2 018 992		-2 018 992
Résultat financier entreprises liées	-2 018 992	9 088 814	7 069 822

(1) Le résultat financier dégagé au titre de la gestion de trésorerie centralisée par Roche PharmHolding BV s'est élevé pour l'exercice 2024 à une charge de 2 018 992 €.

4) Transfert de charges

Il n'y a pas eu de transfert de charge en 2024.

5) Résultat exceptionnel

Sur l'exercice 2024, ce résultat est une perte qui diminuée à un montant de – 1 190 988 €. Comparé à l'exercice 2023, il se décompose de la façon suivante :

	2024	2023
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	7 295	652 220
Produits sur cessions d'immobilisations et produits exceptionnels	322 758	325 522
Reprises sur provisions et transferts de charges	0	0
Total des produits exceptionnels	340 053	977 742
Charges exceptionnelles de gestion	1 283 728	1 861 626
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	247 313	369 913
Dotations exceptionnelles aux provisions	0	0
Total des charges exceptionnelles	1 531 041	2 231 539
Résultat exceptionnel	-1 190 988	-1 253 797

6) Ventilation de la charge d'impôt entre résultat courant et résultat exceptionnel

	Résultat Courant (après participation)	Résultat Exceptionnel	Total
Résultat avant Impôt	20 047 587	-1 190 988	18 856 599
Impôt :			
- Théorique	-2 612 652	297 747	-2 314 905
- Compensation	297 747	-297 747	
- Dû	-2 314 905	0	-2 314 905
Résultats :			
- Théorique	17 434 935	-893 241	16 541 694
- Comptable	17 732 682	-1 190 988	16 541 694

* Taux d'imposition 25 %

V. AUTRES INFORMATIONS

1) Ventilation de l'effectif au 31 décembre 2024

	Salariés	Mis à disposition et intérimaires
Cadres	702	10
Agents de maîtrise	64	0
Employés	40	18
Alternants		0
TOTAL	806	28

2) Situation fiscale différée et latente

Le tableau ci-dessous indique les éléments qui allègeront ou augmenteront la charge future d'impôts :

- **Accroissements :**

Néant

- **Allègements :**

Il s'agit des charges non déductibles au titre de l'année de comptabilisation.

L'évaluation des indemnités de départ en retraite soit EUR 7 660 394 n'a pas été prise en compte du fait de son échéance lointaine.

Contribution Sociale de Solidarité des Sociétés (C3S)	744 979
Participation des salariés	314 595
Total	1 178 725

*Allègement de la charge future d'impôts : 294 681€
(soit 1 178 725 *25%)*

3) Participation des salariés aux résultats de l'entreprise

Dans le cadre de l'accord de participation signé le 6 juin 2022, les sommes dues aux salariés de la société au titre de la participation des salariés aux résultats de l'entreprise sont versées à un organisme de placement extérieur à l'entreprise.

Les salariés ont la possibilité de choisir entre un versement à cet organisme et un placement sur un compte courant bloqué et rémunéré dans l'entreprise.

Le compte courant bloqué s'élève à 21 178 Euros.

La possibilité de verser la participation dans les comptes courants bloqués n'est plus autorisée depuis le 01/01/2024 suite à la renégociation de l'accord collectif La possibilité de verser la participation dans les comptes courants bloqués n'est plus autorisée depuis le 01/01/2024 suite à la renégociation de l'accord collectif sur la participation.

4) Engagements financiers

Il n'y a pas d'autres engagements financiers en cours au 31/12/2024.

5) Honoraires des CAC

Les honoraires budgétés au titre du contrôle légal des comptes de l'exercice clos le 31/12/2024 s'élèvent à 67 000€ HT.

Il n'y a pas eu d'honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel.

6) Entreprises liées

Toutes les transactions entre parties liées ont été conclues à des conditions normales de marché.

7) Intégration fiscale

Les sociétés Roche Diagnostics France et Timkl ont opté pour le régime d'intégration fiscale avec effet au 1^{er} janvier 2020.

8) Société consolidante

Les comptes de la société sont consolidés dans ceux de Roche Holding Ltd, Bâle (Suisse), dont les états financiers sont établis suivants les normes comptables I.F.R.S. (International Financial Reporting Standards).

9) Composition du capital social

Catégories de titres	Nombre de titres			
	au 31/12/2024	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	valeur nominale en Euros
Actions ordinaires	1 064 345			15
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

----0000000----

Certificat de réalisation

Identifiant d'enveloppe: A09FDD0B-9881-43D6-BEC0-7AB5B8B89064

État: Complétée

Objet: Complétez avec Docusign : RCA 31.12.24 KPMG signé.pdf

Enveloppe source:

Nombre de pages du document: 30

Signatures: 1

Émetteur de l'enveloppe:

Nombre de pages du certificat: 3

Paraphe: 0

Milena OLIVA

Signature dirigée: Activé

Grenzachstrasse 124

Horodatage de l'enveloppe: Activé

Basel, Basel-Stadt 4070

Fuseau horaire: (UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Berne, Rome, Stockholm, Vienne

milena.oliva@roche.com

Adresse IP: 196.3.50.248

Suivi du dossier

État: Original

Titulaire: Milena OLIVA

Emplacement: DocuSign

27/06/2025 14:33:15

milena.oliva@roche.com

Événements de signataire

Signature

Horodatage

Mark Osewold

mark.osewold@roche.com

Président

Roche Diagnostics France SAS

Niveau de sécurité: E-mail, Authentification de compte (aucune)

Signé par :

4418A4BE660A425...

Envoyée: 27/06/2025 14:35:06

Consultée: 27/06/2025 14:35:26

Signée: 27/06/2025 14:35:40

Sélection d'une signature : Style présélectionné

En utilisant l'adresse IP: 196.3.50.247

Divulgateur relative aux Signatures et aux Dossiers électroniques:

Accepté: 29/12/2023 15:08:02

ID: eb23e430-cf39-47b5-ba20-b2582e7dfdc6

Nom de la société: F. Hoffmann-La Roche Ltd

Événements de signataire en personne Signature

Horodatage

Événements de livraison à l'éditeur

État

Horodatage

Événements de livraison à l'agent

État

Horodatage

Événements de livraison intermédiaire État

Horodatage

Événements de livraison certifiée

État

Horodatage

Événements de copie carbone

État

Horodatage

Événements de témoins

Signature

Horodatage

Événements notariaux

Signature

Horodatage

Récapitulatif des événements de

État

Horodatages

l'enveloppe

Enveloppe envoyée

Haché/crypté

27/06/2025 14:35:06

Livraison certifiée

Sécurité vérifiée

27/06/2025 14:35:26

Signature complétée

Sécurité vérifiée

27/06/2025 14:35:40

Complétée

Sécurité vérifiée

27/06/2025 14:35:40

Événements de paiement

État

Horodatages

Divulgateur relative aux Signatures et aux Dossiers électroniques

Conditions d'utilisation de DocuSign, système de signature numérique avec F. Hoffmann-La Roche et les entreprises du groupe Roche

INFORMATIONS LEGALES

En apposant ma signature électronique sur l document, j'accepte expressément l'utilisation et la fiabilité des documents et signatures numériques, et je comprends que ma signature électronique possèdera le même caractère contraignant que ma signature manuscrite.

Je confirme également la validité de l'adresse électronique que j'utilise à des fins de notification et d'identification électroniques, par exemple via le système DocuSign, et/ou à des fins d'identification personnelle en tant que signataire des conditions d'utilisation. Je m'engage à informer Roche en cas de modification de ladite adresse électronique.

INFORMATIONS AUX UTILISATEURS

F. Hoffmann-La Roche et les entreprises du groupe Roche (ci-après «nous» ou «l'entreprise») peuvent être tenus par la loi de vous fournir certaines notifications ou informations écrites de manière occasionnelle. Ci-dessous figurent les conditions générales liées à la fourniture de telles notifications et informations par voie électronique via le système de signature électronique DocuSign, Inc. (DocuSign). Veuillez lire attentivement la totalité des informations ci-dessous. Si vous pouvez accéder à ces informations par voie électronique de manière satisfaisante pour vous et acceptez les présentes conditions générales, veuillez confirmer votre accord en cliquant sur le bouton «J'accepte les conditions d'utilisation» à la fin de ce document.

Conséquences de la révocation

Pour nous faire part de votre changement d'avis, vous devez révoquer votre consentement à l'aide du formulaire DocuSign «Révocation de consentement» sur la page de signature d'une enveloppe DocuSign au lieu de la signer. Cela nous indiquera que vous avez révoqué votre consentement pour la réception des notifications et informations par voie électronique. Par conséquent, vous ne serez plus en mesure d'utiliser le système DocuSign pour recevoir les notifications et consentements requis par voie électronique ou d'apposer une signature électronique sur nos documents.

Toutes les notifications et informations vous seront envoyées par voie électronique

Sauf indication contraire de votre part, conformément aux procédures décrites dans le présent document, nous vous transmettons par voie électronique, via le système DocuSign, l'ensemble des notifications, informations, autorisations, confirmations requises, ainsi que tout autre document devant vous être transmis ou mis à votre disposition au cours de notre relation mutuelle. Pour réduire le risque que vous ne receviez plus aucune notification ou information par inadvertance, nous préférons vous fournir toutes les notifications et informations requises selon la même méthode et à la même adresse, conformément à ce que vous nous avez indiqué. Si vous n'êtes pas d'accord avec cette procédure, veuillez nous en faire part comme indiqué ci-dessous. Veuillez également consulter le paragraphe ci-dessus, qui décrit les conséquences si vous choisissez de ne pas recevoir nos notifications et informations par voie électronique.

Comment nous contacter

Vous pouvez nous contacter pour nous communiquer tout changement concernant la manière dont nous pouvons vous contacter par voie électronique, pour demander certaines informations et pour révoquer votre consentement antérieur pour la réception de notifications et d'informations par voie électronique. Pour nous contacter veuillez envoyer un message à l'expéditeur de l'enveloppe.

Comment nous indiquer votre nouvelle adresse électronique

Pour nous communiquer un changement de l'adresse électronique à laquelle nous devons vous envoyer des notifications et informations par voie électronique, vous devez envoyer un e-mail à l'expéditeur de l'enveloppe et indiquer ce qui suit dans le corps de texte de votre demande: votre ancienne adresse électronique, votre nouvelle adresse électronique. Nous n'avons pas besoin d'autres informations de votre part pour modifier votre adresse électronique. En outre, vous devez également informer DocuSign, Inc. pour faire en sorte que votre nouvelle adresse électronique figure dans votre compte DocuSign. Pour ce faire, veuillez suivre la procédure de changement d'adresse électronique dans le système DocuSign.

Comment révoquer votre consentement

Pour nous informer que vous ne souhaitez plus recevoir de notifications et d'informations par voie électronique, vous pouvez refuser de signer un document issu de votre session DocuSign et cocher la case indiquant que vous souhaitez révoquer votre consentement sur la page suivante.

Confirmation de votre accès et consentement à la réception de documents par voie électronique

Pour nous confirmer votre accès électronique aux présentes informations, qui seront similaires aux autres notifications et informations électroniques que nous vous ferons parvenir, veuillez vérifier que vous avez été en mesure de lire ces informations électroniques et que vous avez également été en mesure d'imprimer sur papier ou d'enregistrer électroniquement cette page pour un usage et un accès ultérieurs ou que vous avez été en mesure d'envoyer ces informations et ce consentement par courrier électronique à une adresse où vous serez en mesure de les imprimer sur papier ou de les enregistrer en vue d'un usage et d'un accès ultérieurs. En outre, si vous acceptez de recevoir des notifications et des informations exclusivement au format électronique selon les conditions générales décrites ci-dessus, veuillez nous le faire savoir en cliquant sur le bouton «Je suis d'accord» ci-dessous.

En cochant la case «Je suis d'accord», je confirme que:

- je peux accéder à ce document de CONSENTEMENT ELECTRONIQUE POUR LA RECEPTION ELECTRONIQUE D'INFORMATIONS ELECTRONIQUES DESTINEES AUX UTILISATEURS et le lire; et que
- je peux imprimer sur papier les informations ou les enregistrer ou les envoyer à une adresse où je peux les imprimer en vue d'une utilisation et d'un accès ultérieurs; et que
- sauf notification de ma part vis-à-vis du propriétaire du compte tel que décrit ci-dessus, j'accepte de recevoir exclusivement via des moyens électroniques toutes les notifications, informations, autorisations, confirmations et tout autre document requis devant m'être fournis ou mis à ma disposition par le propriétaire du compte pendant la durée de notre contrat.
- Je reconnais avoir pris connaissance des informations contenues dans la [DocuSign Privacy Policy](#)