Docusign Envelope ID: 0CEECE20-1F7C-4D79-8BA8-2F55106AF734

ABIOGROUP
Société par actions simplifiée
au capital de 138.000 euros
Siège social : 27 avenue de Chartreuse
38240 MEYLAN
511 613 184 RCS Grenoble

BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

AU 30 JUIN 2024

CERTIFIES CONFORMES
Alain GAUTIER

Signé par :
GAUTIER Alain
EEABBB19EB04423...

- BILAN ACTIF -

ABIOGROUP

du 01/07/2023 au 30/06/2024

	N			N-1
	Brut	Amort. et Prov.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles (1)				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	280		280	280
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations evaluées selon méthode équivalence				
Autres participations	486 486		486 486	486 486
Créances rattachées à participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**486 766**		**486 766**	**486 766**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances	200		200	5 707
Capital souscrit et appelé, non versé				
Trésorerie				
Valeurs mobilières de placement	920 763		920 763	5 981 145
Disponibilités	85 158		85 158	298 387
Comptes de régularisation				
Charges constatées d'avance	105		105	106
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**1 006 226**		**1 006 226**	**6 285 344**
Frais d'émissions d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GENERAL	**1 492 992**		**1 492 992**	**6 772 110**
Renvois:				
(1) Dont droit au bail :				
(2) Dont part à moins d'un an :				
(3) Dont part à plus d'un an :				

- BILAN PASSIF -

ABIOGROUP

du 01/07/2023 au 30/06/2024

	N	N-1
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel (dont versé: 138000)	138 000	138 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport	900 100	900 100
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	13 800	14 743
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	381 340	1 281
Report à nouveau		-1 754 554
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	44 419	7 233 670
Situation Nette	**1 477 659**	**6 533 240**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**1 477 659**	**6 533 240**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissement de crédit (2)	81	78
Emprunts et dettes financières divers (3)	275	275
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 261	35 025
Dettes fiscales et sociales	9 717	203 493
Dettes sur immobilisations et comptes rattachées		
Autres dettes		
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	**15 333**	**238 871**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF GENERAL	**1 492 992**	**6 772 110**
Renvois :		
(1) Dettes :		
à Plus d'un an		
à moins d'un an	15 333,00	238 871,00
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque :		
(3) Dont emprunts participatifs :		

- COMPTE DE RESULTAT -

ABIOGROUP

du 01/07/2023 au 30/06/2024

			N	N-1
Produits d'exploitation	**France**	**Export**		
Ventes de marchandises				
Production vendue - biens				
Production vendue - services				249 066
Chiffre d'affaires net				**249 066**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				
Autres produits				5
Total des produits d'exploitation I (1)				**249 071**
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3)			11 686	335 782
Impôts, taxes et versements assimilés			2 655	500
Salaires et traitements				40 000
Charges sociales				20 722
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux amort...				
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux provi...				
Dotations d'exploitations sur actif circulant : dotations aux prov...				
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux p...				
Autres charges			1	3
Total des charges d'exploitations II (2)			**14 342**	**397 008**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			**-14 342**	**-147 936**
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée III				
Perte supportée ou bénéfice transféré IV				
Produits Financiers				
Produits financiers de participations (5)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo...				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			67 901	110 841
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers (V)			**67 901**	**110 841**

- COMPTE DE RESULTAT -

ABIOGROUP

du 01/07/2023 au 30/06/2024

	N	N-1
Charges Financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées (6)		379
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières (VI)		**379**
RESULTAT FINANCIER (V) - (VI)	**67 901**	**110 462**
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	**53 559**	**-37 474**
Produits Exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		8 426 683
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits Exceptionnels VI		**8 426 683**
Charges Exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		952 269
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles VII		**952 269**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI-VII)		**7 474 414**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	9 140	203 270
BENEFICE OU PERTE	**44 419**	**7 233 670**
Renvois:		
(1) Dont Produits d'exploitation sur exercices antérieurs :		
(2) Dont charges d'exploitations sur exercices antérieurs :		
(3) Dont crédit-bail mobilier :		
(3) Dont crédit-bail immobilier :		
(5) Dont produits concernant les entreprises liées :		
(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées :		

ANNEXE COMPTABLE

ABIOGROUP SAS

Annexe des Comptes

de l’exercice clos

le 30/06/2024

Annexe au bilan avant répartition de l’exercice clos le 30/06/2024, dont le total est de 1 492 992€ et au compte de résultat de l’exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice net comptable de 44 419€.

L’exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/07/2023 au 30/06/2024.

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

Faits caractéristiques de l’exercice

Principes, règles et méthodes comptables :

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement n° 2023-08 du 22 novembre 2023 modifiant le règlement ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général à jour des différents règlements complémentaires à la date d’établissement des dits comptes annuels.

Les règles 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 règles et méthodes comptables, et ou méthodes d'évaluation applicables aux différents postes du bilan et du compte de résultat sont décrites ci-après.

Informations relatives au bilan

ACTIF

Immobilisations

Immobilisations Corporelles et Incorporelles :

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition sont rattachés au coût d'acquisition.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables :
- immobilisations non décomposables :

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations. Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue. Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Immobilisations Financières :

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 coûts des frais accessoires relatifs à l'acquisition de ces immobilisations n'ont pas été intégrés dans les valeurs immobilisées.

Filiales et Participations :

(Cliquez dans le tableau afin d'accéder aux options d'édition afin d'ajouter ou supprimer des lignes)

	Capital	Autres Capitaux Propres	Quote part Détenue en %	Valeur Comptable Titres détenus (Brute)	Valeur Comptable Titres détenus (Nette)	Prêts et avances consenties	Cautions	Chiffres d'affaires HT	Résultat de l'exercice	Dividendes encaissés
Filiales détenues à plus de 50 %										

Autres Participations :

(Cliquez dans le tableau afin d'accéder aux options d'édition afin d'ajouter ou supprimer des lignes)

	Valeur Comptable Titres détenus (Brute)	Valeur Comptable Titres détenus (Nette)	Prêts et avances consenties	Cautions	Dividendes encaissés
Filiales détenues de 10% à 50 %					
NORMEC ABIOLAB	486 486	486 486	0	0	0

Produits à Recevoir :

Produits à Recevoir		Montant
Intérêts Courus	Immobilisations Financières	-
	Participation Groupe	-
	Participation Hors Groupe	-
	Clients	-
	Associés	-
	Valeurs Mobilières de Placement	35 518
Autres Produits	Facture à Établir	-
	RRR à obtenir, Avoir à Recevoir	-
	Personnel	-
	Sécurité Sociale	-
	État	-
	Divers	-
	Total	**35 518**

État des Créances :

(Merci de renseigner ce tableau AC2057 depuis l'aide au calcul de la liasse)

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

ETAT DES CREANCES		Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations		-	-	-
Prêts		-	-	-
Autres immobilisations financières		-	-	-
Clients douteux ou litigieux		-	-	-
Autres créances clients		-	-	-
Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie antérieurement constatée		-	-	-
Personnel et comptes rattachés		-	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
État et collectivités Publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	-	-	-
	Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-	-
	Divers	-	-	-
Groupe et associés		-	-	-
Débiteurs divers		200	200	-
Charges constatées d'avance		105	105	-
Totaux		**305**	**305**	**-**
Prêts accordés en cours d'exercice		-		
Remboursements obtenus en cours d'exercice		-		
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		-		

Charges Constatées d'Avance :

Libellé	Exploitation	Financier	Exceptionnel

PASSIF

État des Dettes :

(Merci de renseigner ce tableau AC2057 depuis l'aide au calcul de la liasse)

Évaluation des dettes : Les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale

ETAT DES DETTES	Montant Brut	A 1 an au plus	+ 1an, 5 ans au +	A + 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à 1 an max. à l'origine	81	81	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à + de 1 an à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers	-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	5 261	5 261	-	-
Personnel et comptes rattachés	-	-	-	-
Sécurité sociale et autres organismes	-	-	-	-
Impôts sur les bénéfices	9 140	9 140	-	-
T.V.A.	-	-	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	577	577	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	275	275	-	-
Autres dettes	-	-	-	-
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAUX	**15 333**	**15 333**	**-**	**-**
Dont :				
Emprunts souscrits en cours d'exercice	-			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	-			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	275			

Charges à Payer :

Charges à Payer :		Montant
Congés payés	Congés payés	-
	Charges sociales	-
	Charges fiscales	-
Intérêts Courus	Emprunts et Dettes	-
	Dettes participations Groupes	-
	Dettes participations Hors Groupe	-
	Dettes sociétés en participation	-
	Fournisseurs	-
	Associés	-
	Banques	81
	Concours bancaires courants	-
Autres Charges	Factures à recevoir	960
	Remise Rabais Ristournes, Avoir à établir	-
	Participations des salariés	-
	Personnel	-
	Organismes Sociaux	-
	Autres charges fiscales	577
	Divers	-
	Total	**1 618**