	30/04/2025	30/04/2024
Capital	38 858 956	15 405 519
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	387	387
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	21 431	21 431
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-35 544 460	-14 593 173
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-1 772 830	-20 951 287
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	21 135	21 135
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**1 584 617**	**-20 095 989**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	41 157	46 272
Provisions pour charges	4 310	6 500
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**45 467**	**52 772**
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	800	3 192 839
Emprunts et dettes financières diverses	800 615	19 319 406
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	321 629	356 335
Dettes fiscales et sociales	848 824	966 128
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	232 967	31 480
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	**2 204 836**	**23 866 188**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**3 834 920**	**3 822 971**

CERTIFIE CONFORME
Monsieur claude CASTELLS
Président

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles	358 078	3 400		361 478
Immobilisations corporelles	13 091 586	1 544 168	364 666	14 271 088
Immobilisations financières	11 261 413	1 592		11 263 004
Total	**24 711 077**	**1 549 160**	**364 666**	**25 895 571**
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles	282 960	31 912		314 872
Immobilisations corporelles	11 591 532	944 504	359 697	12 176 338
Immobilisations financières	11 238 552			11 238 552
Total	**23 113 043**	**976 416**	**359 697**	**23 729 762**
ACTIF NET				**2 165 809**

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'utilité, appréciée notamment en fonction des capitaux propres sociaux et des perspectives de rentabilité de la filiale, devient inférieure à leur coût d'acquisition, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Liste des filiales et participations

Tableau réalisé en Kilo-euros
(1) Capital - **(2)** Capitaux propres autres que le capital - **(3)** Quote-part du capital détenue (en pourcentage)
(4) Valeur comptable brute des titres détenus - **(5)** Valeur comptable nette des titres détenus
(6) Prêts et avances consentis par l'entreprise et non encore remboursés - **(7)** Montants des cautions et avals donnés par l'entreprise
(8) Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé - **(9)** Résultat du dernier exercice clos
(10) Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
A. RENSEIGNEMENTS DETAILLES SUR CHAQUE TITRE										
- Filiales (détenues à + 50 %)										
SAS GENEDIS	30	-41 071	100,00	11 189		47 202	155	25 390	-1 566	
- Participations (détenues entre 10 et 50%)										
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES										
- Autres filiales françaises										
- Autres filiales étrangères										
- Autres participations françaises										
- Autres participations étrangères										

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 48 963 140 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	3 318		3 318
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 518 776	1 518 776	
Autres	47 397 953	47 397 953	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	43 093	43 093	
Total	**48 963 140**	**48 959 822**	**3 318**

Prêts accordés en cours d'exercice
Prêts récupérés en cours d'exercice

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	613 492
Autres créances	10 840
Disponibilités	
Total	**624 332**

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	11 238 552			11 238 552
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	45 432 592	1 885 711		47 318 302
Total	**56 671 143**	**1 885 711**		**58 556 854**

Répartition des dotations et repris

Exploitation	
Financières	1 885 711
Exceptionnelles	

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 38 858 956,00 euros décomposé en 48 573 695 titres d'une valeur nominale de 0,80 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	19 256 899	0,80
Titres émis pendant l'exercice	29 316 796	0,80
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	48 573 695	0,80

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	21 135			21 135
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	**21 135**			**21 135**

Répartition des dotations et repris

Exploitation	
Financières	
Exceptionnelles	

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	52 772	41 157	48 462		45 467
Total	**52 772**	**41 157**	**48 462**		**45 467**

Répartition des dotations et de reprises de l'exercice :

Exploitation			
Financières			
Exceptionnelles		41 157	48 462

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 204 836 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	800	800		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	321 629	321 629		
Dettes fiscales et sociales	848 824	848 824		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	1 033 582	1 033 582		
Produits constatés d'avance				
Total	**2 204 836**	**2 204 836**		

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice 2 891 382
(**) Dont envers les associés

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	800
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	122 479
Dettes fiscales et sociales	452 857
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	231 666
Total	**807 802**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	43 093
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	**43 093**

Effectif

Effectif moyen du personnel : 30,75 personnes dont 3 apprentis et 2,11 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	21	
Agents de maîtrise et techniciens	1	
Employés	9	
Ouvriers		
Total	**31**	

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Caution sur loyer Génédis	154 960
Avals et cautions	154 960
Engagements en matière de pensions	187 572
Engagements de crédit-bail mobilier	1 730 078
Engagements de crédit-bail immobilier	
Locations mobilières - échéances restant dues	315 627
Autres engagements donnés	315 627
Total	**2 388 237**

Dont concernant :
Les dirigeants
Les filiales
Les participations
Les autres entreprises liées
Engagements assortis de suretés réelles

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
Caution solidaire de la coopérative Giphar	524 276
Engagements de poursuite de location OCP PHOENIX FORMATION sur contarts de crédits baux	1 730 078
Avals et cautions	2 254 354
Autres engagements reçus	
Total	**2 254 354**

Dont concernant :
Les dirigeants
Les filiales
Les participations
Les autres entreprises liées
Engagements assortis de suretés réelles

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			2 393 287		2 393 287
Cumul exercices antérieurs			363 612		363 612
Dotations de l'exercice			478 657		478 657
Amortissements			842 269		842 269
Cumul exercices antérieurs			422 248		422 248
Exercice			540 789		540 789
Redevances payées			963 037		963 037
A un an au plus			534 196		534 196
A plus d'un an et cinq ans au plus			1 171 949		1 171 949
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer			1 706 145		1 706 145
A un an au plus					
A plus d'un an et cinq ans au plus			23 933		23 933
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle			23 933		23 933
Montant pris en charge dans l'exercice			540 789		540 789

Identité de la sociétés mère consolidant les comptes de la société

Depuis le 1er octobre 2024, la société est intégrée globalement dans les comptes consolidés de PHOENIX PHARMA SE, dont le siège social est situé Pfingstweidstrasse 10-12, 68199 MANNHEIM (Allemagne)

	Brut	Amortisseme Dépréciations	Net 30/04/2025	Net 30/04/2024
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	361 478	314 872	46 607	75 118
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	13 771 047	11 736 164	2 034 883	1 431 270
Autres immobilisations corporelles	500 041	440 174	59 867	68 785
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	11 209 688	11 188 553	21 135	21 135
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	49 998	49 998		
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 318		3 318	1 726
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**25 895 571**	**23 729 762**	**2 165 809**	**1 598 034**
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				11 535
Créances				
Clients et comptes rattachés	1 518 776		1 518 776	1 971 931
Autres créances	47 397 953	47 318 302	79 651	67 200
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	27 591		27 591	38 139
Charges constatées d'avance	43 093		43 093	136 132
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**48 987 413**	**47 318 302**	**1 669 111**	**2 224 937**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**74 882 984**	**71 048 064**	**3 834 920**	**3 822 971**

Docusign Envelope ID: 202B2B3B-1743-4CA8-B84C-A40AE8D184C5

ABM MEDICAL

Société par actions simplifiée au capital social de 38 858 956 €
Siège social : Rue Gabriel Bourdarias, Parc Bourdarias, 69200 Vénissieux
R.C.S. Lyon : 517 657 300

PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE EN DATE DU 30 SEPTEMBRE 2025

L'an deux mille vingt-cinq,
Le trente septembre,
A 10 heures,

Les Associés de la Société se sont réunis en Assemblée Générale Ordinaire dans les locaux de la société PHOENIX OCP FORMATION, situés au 2, rue Galien 93400 Saint-Ouen sur Seine, sur la convocation qui leur a été faite le 16 septembre 2025.

Les Associés de la Société ont également pu soit :

- remettre une procuration à un autre associé ou à un tiers,
- adresser à la Société une procuration sans indication de mandataire ou
- adresser à la Société un formulaire de vote par correspondance.

Il a été établi une feuille de présence des Associés, certifiée conforme par le Président, dûment identifiés, et réputés présents pour le calcul du quorum et de la majorité, tant en leur nom personnel qu'en tant que mandataires, ainsi que des Associés ayant voté par correspondance ou ayant donné un pouvoir au Président.

Monsieur Claude Castells préside la séance, en sa qualité de Président de la Société.

Monsieur Edouard Lompré, représentant le cabinet J&H ET ASSOCIES, Commissaire aux comptes régulièrement convoqué, est présent.

La feuille de présence, certifiée sincère et véritable par le Président, permet de constater que les Associés présents ou représentés possèdent 48 416 155 actions sur les 48 573 695 actions ayant le droit de vote.

Le Président rappelle que l'ordre du jour de la présente Assemblée Générale Ordinaire est le suivant :

- Lecture du rapport de gestion établi par le Président de la Société,
- Lecture du rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels de l'exercice clos le 30 avril 2025,
- Approbation des comptes de l'exercice clos le 30 avril 2025 et *quitus* aux dirigeants de la Société,
- Affectation du résultat de l'exercice clos le 30 avril 2025,
- Approbation des conventions visées à l'article L.227-10 du Code de commerce,
- Non-renouvellement du mandat du Commissaire aux comptes J&H ET ASSOCIES,
- Désignation de la société Forvis Mazars SA en qualité de Commissaire aux comptes titulaire de la Société,
- Renouvellement du mandat de Président de la Société,
- Renouvellement du mandat de Directeur Général de la Société,
- Questions diverses,
- Pouvoirs en vue d'effectuer les formalités légales.

Le Président dépose sur le bureau et met à la disposition des Associés les documents suivants :

- La feuille de présence des Associés à l'Assemblée Générale Ordinaire ;
- Les copies des lettres de convocation adressées aux Associés et au Commissaire aux comptes;
- Le rapport du Président ;
- Le rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels de l'exercice clos le 30 avril 2025 ;

Docusign Envelope ID: 202B2B3B-1743-4CA8-B84C-A40AE8D184C5

- Le rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions relevant de l'article L.227-10 du Code de commerce,
- Les statuts de la Société,
- Le texte du projet des résolutions proposées par le Président à l'Assemblée Générale Ordinaire.

Le Président fait observer que la présente Assemblée Générale Ordinaire a été convoquée conformément aux dispositions statutaires de la Société, et déclare que tous les documents et renseignements visés par les dispositions légales, réglementaires et statutaires en vigueur ont été adressés aux Associés de la Société ou tenus à leur disposition au siège social pendant le délai fixé par lesdites dispositions.

Les Associés (i) lui donnent acte de cette déclaration, (ii) déclarent avoir pleinement reçu, les informations nécessaires à leur parfaite information dans le cadre de la présente Assemblée Générale Ordinaire et ratifient expressément et sans réserve la remise et/ou la mise à disposition de tous /es documents et informations nécessaires permettant de se prononcer sur les résolutions figurant à l'ordre du jour de la présente Assemblée Générale Ordinaire et, en conséquence, (iii) renoncent expressément, et sans réserve, à tout droit, contestation, recours, quels qu'iIs soient, à l'encontre de la Société et de son Président concernant les modalités de convocation, de remise ou de mise à disposition des documents d'information relatifs aux résolutions qui leur sont soumises lors de la présente Assemblée Générale Ordinaire.

Le Président donne ensuite lecture de son rapport et des rapports du Commissaire aux comptes. Il ouvre la discussion. Personne ne demandant la parole, le Président met successivement aux voix les résolutions suivantes figurant à l'ordre du jour.

PREMIERE RESOLUTION

Approbation des comptes de l'exercice clos le 30 avril 2025 et quitus *aux dirigeants de la Société*

L'Assemblée Générale Ordinaire, après avoir pris connaissance des rapports du Président et du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels de l'exercice clos le 30 avril 2025, approuve les comptes annuels dudit exercice, comprenant le compte de résultat, le bilan et ses annexes tels qu'ils sont présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports et se soldant par **une perte de (1 772 830) €.**

En conséquence, l'Assemblée Générale Ordinaire donne aux dirigeants *quitus* de l'exécution de leurs mandats pour l'exercice écoulé.

Conformément à l'article 223 quater du Code Général des Impôts, l'Assemblée Générale Ordinaire approuve le montant des dépenses et des charges non déductibles fiscalement visées à l'article 39-4 dudit Code, qui s'élève à un **montant global de 33 418 €**, correspondant aux amortissements excédentaires des véhicules de fonction.

Cette résolution est adoptée par les associés de la Société.

DEUXIEME RESOLUTION

Affectation du résultat de l'exercice clos le 30 avril 2025

L'Assemblée Générale Ordinaire, sur proposition du Président, décide d'affecter en intégralité la perte de l'exercice clos le 30 avril 2025 qui ressort à (1 772 830) € au compte « report à nouveau » débiteur, ledit compte étant porté de (35 544 460) € à (37 317 290) €.

L'Assemblée Générale Ordinaire, après avoir pris connaissance du rapport du Président, constate qu'il résulte des comptes annuels de l'exercice clos le 30 avril 2025 que les capitaux propres de la Société n'ont pas encore été reconstitués et restent toujours inférieurs à la moitié du capital social de la Société.

Ainsi, l'Assemblée Générale Ordinaire prend acte que les Associés vont prochainement se prononcer sur la reconstitution des capitaux propres de la Société.

Docusign Envelope ID: 202B2B3B-1743-4CA8-B84C-A40AE8D184C5

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, il est rappelé qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois derniers exercices.

Cette résolution est adoptée par les associés de la Société.

TROISIEME RESOLUTION

Approbation des conventions visées à l'article L.227-10 du Code de commerce

Après avoir pris connaissance du rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions relevant de l'article L.227-10 du Code de commerce, l'Assemblée Générale Ordinaire prend acte de ce qu'aucune convention relevant de cet article n'a été conclue au cours de l'exercice écoulé.

Cette résolution est adoptée par les associés de la Société.

QUATRIEME RESOLUTION

Non-renouvellement du mandat du Commissaire aux comptes J&H ET ASSOCIES

L'Assemblée Générale Ordinaire, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion établi par le Président sur les comptes de la Société au titre de l'exercice clos le 30 avril 2025, décide de ne pas renouveler le mandat du Commissaire aux comptes J&H ET ASSOCIES, qui prendra fin à l'issue de la présente Assemblée.

Cette résolution est adoptée par les associés de la Société.

CINQUIEME RESOLUTION

Désignation de la société Forvis Mazars SA en qualité de Commissaire aux comptes titulaire de la Société

L'Assemblée Générale Ordinaire, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion établi par le Président sur les comptes de la Société au titre de l'exercice clos le 31 janvier 2025, **décide de nommer Forvis Mazars, Société Anonyme, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de Nanterre sous le numéro 784 824 153, en remplacement de la société J&H ET ASSOCIES, en qualité de Commissaire aux comptes titulaire de la Société, à compter de ce jour, et pour une durée de six (6) exercices, soit jusqu'à l'issue de l'Assemblée Générale à tenir dans l'année 2031 qui statuera sur les comptes de l'exercice clos le 31 janvier 2031.**

La société Forvis Mazars SA a fait savoir à l'avance qu'elle acceptait le mandat qui vient de lui être confié et a déclaré satisfaire à toutes les conditions requises par la loi et les règlements pour l'exercice dudit mandat.

Cette résolution est adoptée par les associés de la Société.

SIXIEME RESOLUTION

Renouvellement du mandat de Président de la Société

L'Assemblée Générale Ordinaire renouvelle, à compter de ce jour, pour une durée de trois (3) exercices, le mandat de Président assuré par Monsieur Claude Castells, qui prendra fin à l'issue de l'Assemblée Générale amenée à statuer sur les comptes de l'exercice clos **le 31 janvier 2028.**

Monsieur Claude Castells a fait savoir par avance qu'il acceptait de continuer d'assurer la fonction de Président de la Société et ne faire l'objet d'aucune mesure ou incompatibilité susceptible de lui interdire l'exercice de ses fonctions.

Cette résolution est adoptée par les associés de la Société.

Docusign Envelope ID: 202B2B3B-1743-4CA8-B84C-A40AE8D184C5

SEPTIEME RESOLUTION

Renouvellement du mandat de Directeur Général de la Société

L'Assemblée Générale Ordinaire renouvelle, à compter de ce jour, pour une durée de trois (3) exercices, le mandat de Directeur Général assuré par Monsieur Guillaume Champault, qui prendra fin à l'issue de l'Assemblée Générale amenée à statuer sur les comptes de l'exercice clos **le 31 janvier 2028.**

Monsieur Guillaume Champault a fait savoir par avance qu'il acceptait de continuer d'assurer la fonction de Directeur Général de la Société et ne faire l'objet d'aucune mesure ou incompatibilité susceptible de lui interdire l'exercice de ses fonctions.

Cette résolution est adoptée par les associés de la Société.

HUITIEME RESOLUTION

Questions diverses

Aucun autre point n'est évoqué par les Associés dans le cadre des questions diverses.

Les associés de la Société en prennent acte.

NEUVIEME RESOLUTION

Pouvoirs en vue d'effectuer les formalités légales

L'Assemblée Générale Ordinaire décide de conférer tous pouvoirs aux porteurs d'un original, d'une copie certifiée conforme ou d'un extrait du procès-verbal des présentes résolutions pour effectuer tous dépôts, formalités et publications prescrits par la loi.

Cette résolution est adoptée par les associés de la Société.

****

L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, le Président déclare la séance levée à 10h30.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par le Président.

Certifié conforme

Monsieur Claude Castells

Président

Signé par :
Claude CASTELLS
20DAA7CF164B465...