

MEDEXPRIM

Société par actions simplifiée unipersonnelle

Au capital de 1.348.542 euros

Siège social : Prologue 1 - 815, La Pyrénéenne - 31670 Labège

814 667 267 RCS Toulouse

Comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024

Kaj Työppönen

✓ Certified by  yousign

Thomas Gibbs

✓ Certified by  yousign

Certifiés conformes

Le Président

La société BC Platforms AG

Par Monsieur Kaj Työppönen et par Monsieur Thomas Gibbs, dûment habilités

Comptes annuels

2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

SASU MEDEXPRIM

815 La Pyrénéenne Prologue 1
31670 LABEGE
N° SIREN 814667267



43, rue de Liège - 75008 Paris - Tél : 01 44 90 25 25

www.caderas-martin.com

Sommaire

1. Etats de synthèse des comptes	3
Mission de compilation des comptes	4
Bilan actif	5
Bilan passif	6
Compte de résultat	7
Compte de résultat (suite)	8
Annexe	9
<i>Règles et méthodes comptables</i>	10
<i>Faits caractéristiques</i>	12
<i>Notes sur le bilan</i>	13
<i>Notes sur le compte de résultat</i>	18
<i>Autres informations</i>	19

Etats de synthèse des comptes

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2024	Net 31/12/2023
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement	2 535 145	952 054	1 583 091	1 642 014
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	4 315	4 315		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	67 175	57 794	9 380	22 805
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	26 656		26 656	33 614
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	2 633 291	1 014 164	1 619 127	1 698 433
ACTIF CIRCULANT				
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				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	861 691		861 691	658 143
Autres créances	575 287		575 287	509 016
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	119 690		119 690	539 319
Charges constatées d'avance (3)	18 376		18 376	35 299
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 575 044		1 575 044	1 741 777
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	4 208 335	1 014 164	3 194 171	3 440 210
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2024	31/12/2023
CAPITAUX PROPRES		
Capital	1 348 542	1 348 542
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	4 780 103	4 780 103
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-5 403 260	-1 404 381
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-2 974 177	-3 998 878
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-2 248 791	725 385
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	728 334	1 168 987
Emprunts et dettes financières diverses (3)	2 810 515	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	799 280	509 938
Dettes fiscales et sociales	506 213	857 381
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)	598 620	178 519
TOTAL DETTES	5 442 963	2 714 824
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	3 194 171	3 440 210
(1) Dont à plus d'un an (a)	499 641	2 714 824
(1) Dont à moins d'un an (a)	4 943 322	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		327 796
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 3 194 171 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 2 974 177 euros.

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.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2024 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

et 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Concessions, logiciels et brevets :

Frais de recherche et de développement 5 ans

* Matériel de bureau : 3 ans

* Matériel informatique : 3 ans

* Mobilier : 7 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,38 %
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : Faible
- Table de taux de mortalité : table INSEE 2021

Le montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilés est de 57 470 euros.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

A la suite du rachat par MEDEXPRIM de ses propres BSA (3.869 BSA T2 et 3.869 BSA T3) décidé par l'AGO du 19 avril 2023 pour 1 850 000 €, ces derniers ont été annulés par la société.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement	2 193 006	342 140		2 535 145
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 315			4 315
Immobilisations incorporelles	2 197 321	342 140		2 539 460
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	65 135	2 040		67 175
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	65 135	2 040		67 175
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	33 614		6 958	26 656
Immobilisations financières	33 614		6 958	26 656
ACTIF IMMOBILISE	2 296 070	344 179	6 958	2 633 291

Immobilisations incorporelles

Frais de recherche et de développement

Les frais de recherche et développement ont été activés à hauteur de 342 140 euros sur cet exercice. Le montant cumulé des frais de recherche et développement s'élève à 2 535 145 euros à la clôture de l'exercice.

Notes sur le bilan

	Montant Brut	Durée
Frais de développement 2018	27 101	2
Frais de développement 2019	36 697	2
Frais de développement 2020	123 895	2
Frais de développement 2021	339 542	5
Frais de développement 2022	755 419	5
Frais de développement 2023	910 351	5
Frais de développement 2024	342 140	5
Frais de recherche	2 535 145	

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement	550 992	401 062		952 054
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 315			4 315
Immobilisations incorporelles	555 307	401 062		956 369
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	42 330	15 464		57 794
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	42 330	15 464		57 794
ACTIF IMMOBILISE	597 637	416 526		1 014 164

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 482 010 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	26 656		26 656
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	861 691	861 691	
Autres	575 287	575 287	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	18 376	18 376	
Total	1 482 010	1 455 354	26 656
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	2 845
Total	2 845

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 1 348 542,00 euros décomposé en 1 348 542 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 5 442 963 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 (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à plus de 1 an à l'origine	728 334	228 693	457 974	41 667
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	799 280	799 280		
Dettes fiscales et sociales	506 213	506 213		
Dettes sur immobilisations et comptes				
Autres dettes (**)	2 810 515	2 810 515		
Produits constatés d'avance	598 620	598 620		
Total	5 442 963	4 943 322	457 974	41 667
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	111 891			
(**) Dont envers les associés	2 810 515			

Tableau des provisions et dépréciations

	Montant au début d'ex.	Augmentation Dotations ex.	Diminutions : Reprises ex.	Montant fin exercice
Provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges				
Dépréciations				
Autres dépréciations	1 850 000		1 850 000	
Dépréciations Total III	1 850 000		1 850 000	
TOTAL GENERAL (I + II + III)	1 850 000		1 850 000	
Dotations et reprises financières			1 850 000	

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FOURN FACTURES NON PARVENUES.	269 708
INT COURUS/EMPRUNTS	4 788
PERS CONGES A PAYER	96 830
PERS AUTRES CH A PAYER	37 555
ORG.SOC. CONGES A PAYER	39 145
ETAT AUTRES CHARGES A PAYER	1 065
Total	449 090

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES DAVANCE	18 376		
Total	18 376		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Subvention Artemis - Projet UE	452 610		
Services aux organismes de santé	146 010		
Total	598 620		

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 24 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	24	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés		
Ouvriers		
Total	24	