BIOCORP

Rapport financier semestriel

2021

SOMMAIRE

01 Présentation de la société 4

1.1 Description de l'activité de Biocorp 5
1.2 Informations financières sélectionnées 6

02 Message du directeur général 8

03 Rapport semestriel d'activité 10

3.1 Activité et faits marquants du 1er semestre 2021 11
3.2 Résultats financiers 12
3.3 Situation financière 14
3.4 Evénements postérieurs au 30 juin 2021 15
3.5 Perspectives d'avenir 15
3.6 Information sur les risques et incertitudes auxquels la société est confrontée 16
3.7 Impact du Covid-19 au 1er semestre 2021 16
3.8 Informations juridiques 17

04 Gouvernement d'entreprise 21

4.1 Mandats et fonctions exercés dans toute société par chaque mandataire social 22
4.2 Conventions réglementées 25
4.3 Délégations en cours de validité accordées par l'assemblée générale 26

05 Comptes semestriels au 30 juin 2021 28

5.1 Bilan 29
5.2 Compte de résultat 31
5.3 Tableau des flux de trésorerie 32
5.4 États des variations des capitaux propres 33
5.5 Annexe des comptes 33

Annexe aux comptes du 30 juin 2021
Notes aux états financiers semestriels 36

Note 1	Evénements significatifs du 1er semestre	37
1.1	Opérations sur le capital	37
1.2	Autres événements significatifs	37
1.3	Continuité d'exploitation	37
Note 2	Principes, règles, méthodes comptables	38
2.1	Immobilisations incorporelles	38
2.2	Immobilisations corporelles	39
2.3	Amortissements	39
2.4	Stocks	39
2.5	Créances	39
2.6	Disponibilités	40
2.7	Frais d'augmentation de capital et frais d'émission de titres	40
2.8	Contrat de liquidité	40
Note 3	Notes sur le bilan actif	41
3.1	Etat des immobilisations	41
3.2	Etat des amortissements	42
3.3	Etat des provisions	42
3.4	Etat des stocks	43
3.5	Etat des créances	43
3.6	Autres créances	43
3.7	Trésorerie	44
3.8	Contrat de liquidité	44
3.9	Charges et produits constatés d'avance	44
Note 4	Principes, règles, méthodes comptables	45
4.1	Capital social, primes liées au capital et réserves	45
4.2	Variation des capitaux propres	45
4.3	Avances conditionnées et subventions	46
4.4	Etat des dettes	46
4.5	Analyse des dettes fournisseurs	47
4.6	Charges à payer	47
Note 5	Notes sur le compte de résultat	48
5.1	Chiffre d'affaires	48
5.2	Autres produits	48
5.3	Autres achats et charges externes	48
5.4	Résultat financier	49
5.5	Résultat exceptionnel	49
Note 6	Autres informations	50
6.1	Crédit d'impôt recherche et autres crédits d'impôt	50
6.2	Autres informations à caractère social	50
6.3	Autres informations à caractère fiscal	50
6.4	Transactions avec les parties liées	50
6.5	Honoraires des commissaires aux comptes	51
Note 7	Engagements	52
7.1	Indemnités de départ à la retraite	52
7.2	Contrat de crédits baux	52
7.3	Autres engagements	53
7.4	Avances conditionnées et subventions	53
7.5	Baux commerciaux	53
Note 8	Evénements postérieursau 30 juin 2021	54
	Attestation de la personne responsable du rapport financier semestriel	55

01

Présentation de LA SOCIÉTÉ

Présentation de la société 4

1.1 Description de l'activité de Biocorp 5

1.2 Informations financières sélectionnées 6

1.1 DESCRIPTION DE L'ACTIVITÉ

Créée en 2004 à Issoire, BIOCORP PRODUCTION (ci-après, la "Société" ou "BIOCORP") est une société anonyme française spécialisée dans le développement et la fabrication de dispositifs médicaux innovants. Elle est particulièrement positionnée sur le développement et la commercialisation de dispositifs médicaux connectés de nouvelle génération.

L'émergence récente de la e-santé a amené BIOCORP à réfléchir à de nouvelles manières d'accompagner patients et personnels soignants. Ces dernières années, le pôle Recherche et Développement (R&D) a été considérablement renforcé de manière à mettre l'accent sur la recherche portant sur les dispositifs médicaux connectés.

Le fer de lance de ce nouveau portefeuille produits est Mallya™, le capteur pour stylos à insuline jetables. Mallya automatise la remontée des doses d'insuline que s'injectent une à plusieurs fois par jour les patients diabétiques, assurant ainsi un meilleur suivi de la maladie et de l'observance. Le travail de développement effectué sur ce dispositif depuis 5 ans est aujourd'hui auréolé de succès grâce à sa mise sur le marché imminente, en partenariat avec des acteurs de santé de renommée mondiale tels Sanofi et Roche Diabetes Care.

Il faut souligner que, au-delà de ses capacités d'innovation, c'est bien son savoir-faire industriel, largement éprouvé et reconnu dans le domaine de la plasturgie, qui confère à Biocorp la capacité à passer en phase d'industrialisation de manière sereine et maitrisée et viser ainsi la production de masse.

En parallèle de Mallya, les équipes continuent de travailler sur le développement de produits innovants visant à profondément changer la manière dont les patients sont pris en charge, à l'image d'Injay™ , Inspair™ ou encore la solution technologique pour les dispositifs ophtalmiques en partenariat avec les laboratoires Théa.

Il est à noter que si le digital a désormais une place à part entière dans l'activité de la Société, BIOCORP produit chaque année plus de 30 millions d'unités dans son usine de plasturgie. Cette expertise a fait la renommée de la Société et lui permet aujourd'hui de générer un chiffre d'affaires récurrent lié à la production de dispositifs traditionnels (compte-gouttes, pipettes, canules, etc.) pour le compte de tiers.

L'expérience acquise conjuguée à la capacité de production sont un atout considérable et permettent de dresser le portrait d'une entreprise dont l'activité historique est aujourd'hui mise au service des progrès réalisés dans le domaine de l'e-santé.

La Société compte 70 collaborateurs à la date du présent document.

Les actions de la Société sont admises aux négociations sur le marché Euronext GROWTH® Paris depuis le 10 juillet 2015.

ADRESSE DU SIÈGE SOCIAL :
PIT de Lavaur La Béchade, 63500 ISSOIRE.

N° DU REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIÉTÉS :
453 541 054 RCS de CLERMONT-FERRAND.

1.2 INFORMATIONS FINANCIÈRES SÉLECTIONNÉES

Informations financières sélectionnées du compte de résultat

En euros	30/06/2021	30/06/2020
Chiffre d'affaires	3 592 798	3 809 511
Autres produits d'exploitation	291 231	-18 731
Total produits d'exploitation	3 884 029	3 790 780
Résultat d'exploitation	-1 330 357	-961 566
Résultat financier	-49 882	-78 640
Résultat exceptionnel	30 403	180 917
Crédit d'impôt recherche et Crédit d'impôt innovation	-125 622	-80 761
Résultat net	-1 224 214	-778 529

Informations financières sélectionnées du bilan

En euros	30/06/2021	30/06/2020
Actif immobilisé	3 889 406	3 177 476
Actif circulant	5 348 335	5 013 374
Total actif	9 237 742	8 190 850
Capitaux propres	1 609 764	-746 762
Emprunts et dettes	7 627 977	8 937 613
Total passif	9 237 742	8 190 850

Informations financières sélectionnées du tableau de flux de trésorerie

En euros	30/06/2021	30/06/2020
CAF	-858 726	-475 032
Flux de trésorerie générés par l'activité	-1 883 067	-505 309
Flux d'investissements	-333 367	-1 478 086
Flux de financement	-941 239	1 528 859
Variation de trésorerie	-3 157 672	-454 536
Trésorerie d'ouverture	4 971 939	2 006 847
Trésorerie de clôture	1 814 267	1 552 312

Informations financières sélectionnées

En euros	30/06/2021	30/06/2020
Chiffre d'affaires	3 592 798	3 809 511
Excédent brut d'exploitation	-988 577	-698 026
Résultat d'exploitation	-1 330 357	-961 566
Résultat Net	-1 224 214	-778 529
Variation de trésorerie	-3 157 672	-454 536

02

MESSAGE
du Directeur Général

Éric DESSERTENNE
Directeur Général

Chers Actionnaires,

Le premier semestre 2021 s'est inscrit dans la lignée des six derniers mois de 2020. Nos équipes sont restées mobilisées et ont été très actives sur le front du développement commercial et des partenariats technologiques et commerciaux afin de positionner notre dispositif connecté Mallya sur les marchés à fort potentiel comme Taiwan avec Health2Sync et bien entendu en France avec Roche Diabetes Care.

Cependant, les incertitudes liées à la crise prolongée de la COVID-19 et les choix prioritaires des grands groupes pharmaceutiques ont clairement ralenti l'adoption de Mallya par les patients diabétiques. De fait, les réalisations commerciales provenant de nos alliances avec Sanofi et Roche n'ont eu, pour le moment, qu'un impact très marginal sur notre niveau d'activités. A ce jour, nous pensons qu'ils devraient produire plutôt leur plein effet en 2022.

Malgré ce contexte, les équipes R&D de BIOCORP ont poursuivi leurs efforts comme en atteste notre partenariat avec Diabeloop pour le co-développement de nouveaux services dans le traitement et le suivi personnalisés du diabète. En interne, nous avons poursuivi nos investissements de croissance à un niveau élevé pour le développement de notre gamme de dispositifs connectés. Sur la période, nous avons concentré nos recherches dans le domaine des seringues pré-remplies Injay et les déclinaisons de Mallya, qu'il s'agisse du développement de nouvelles générations miniaturisées dans le diabète ou pour l'extension de son champ d'application à d'autres aires thérapeutiques.

"Les partenariats d'envergure signés ces derniers jours confirment notre avance et notre positionnement d'apporteur de solutions innovantes et sur-mesure."

La stagnation de nos performances semestrielles doit donc être considérée comme conjoncturelle car elles ne remettent aucunement en cause le bien-fondé de nos innovations. Les partenariats d'envergure signés ces derniers jours sur Mallya, qu'il s'agisse de notre accord avec Merck pour l'hormone de croissance, un nouveau domaine d'application, ou celui contracté avec Novo Nordisk, le leader mondial dans le traitement du diabète, confirment notre avance technologique et notre positionnement d'apporteur de solutions innovantes et sur-mesure aux plus grands groupes pharmaceutiques. Ces partenariats prestigieux certifient la qualité des solutions que BIOCORP apporte in fine aux patients avec le souci permanent d'améliorer leur qualité de vie. Sur le plan financier enfin, ces nouvelles alliances et les up-fronts enregistrés nous permettent d'appréhender avec un grand optimisme les prochains mois qui donneront à BIOCORP, nous en sommes convaincus, une toute nouvelle dimension.

03

RAPPORT

semestriel d'activité

Rapport semestriel d'activité — 10

3.1 Activité et faits marquants du 1er semestre 2021 11
3.2 Résultats financiers 13
3.3 Situation financière 14
3.4 Evénements postérieurs au 30 juin 2021 16
3.5 Perspectives d'avenir 16
3.6 Information sur les risques et incertitudes auxquels la société est confrontée 17
3.7 Impact du Covid-19 au 1er semestre 2021 17
3.8 Informations juridiques 18

3.1 ACTIVITÉ ET FAITS MARQUANTS DU 1ER SEMESTRE 2021

3.1.1 Opérations sur le capital

Aucune opération sur le capital n'a été réalisée au cours du premier semestre 2021.

Au 30 juin 2021, le capital social s'élevait à 218.114,30 euros, divisé en 4.362.286 actions.

3.1.2 Avancement des projets de recherche

L'avancement des projets de recherche est conforme aux attentes de la Société, que ce soit sur la finalisation des projets existants ou sur la poursuite de l'élargissement de la gamme de produits.

La Société capitalise sur son expérience en dispositifs médicaux connectés pour poursuivre l'élargissement de sa gamme de produits.

Ainsi, le produit Mallya a entamé une phase de life cycle management afin de faire évoluer sa plateforme technologique ; les principales améliorations concerneront la taille du dispositif ainsi que son prix de revient unitaire.

La Société a également poursuivi ses efforts de recherche dans le domaine des seringues pré-remplies avec le produit Injay.

3.1.3 Développement commercial

Au cours du premier semestre, BIOCORP a signé deux nouvelles collaborations autour du produit Mallya avec le taiwanais Health2Sync et l'espagnol SocialDiabetes.

BIOCORP et Diabeloop ont signé un accord de co-développement dans la gestion personnalisée du diabète.

Suite à la signature de l'accord de distribution avec Roche Diabètes Care France en 2020, BIOCORP et ROCHE Diabètes Care France lancent la commercialisation en pharmacie du produit Mallya.

Au-delà des projets propriétaires déjà annoncés, BIOCORP travaille sur des projets spécifiques dans le domaine notamment de l'hormone de croissance qui pourraient donner lieu à des contrats de développement et de commercialisation dans les prochains mois.

BIOCORP poursuit l'accroissement de son offre commerciale dans son activité historique traditionnelle grâce à la commercialisation de nouveaux dispositifs (canules, clip seringues, pipettes doseuses...).

Enfin, BIOCORP poursuit également la promotion de ses plateformes produits en participant à un nombre important de conférences ou expositions ciblées.

3.1.4 Propriété industrielle

Au cours de ce semestre 2021, BIOCORP n'a pas procédé au dépôt de nouveaux brevets, mais a obtenu la délivrance de dix brevets au Japon, aux Etats-Unis, en Chine, en Australie, en Europe et au Canada. Enfin, deux familles de brevets sont entrées en phase nationale aux Etats-Unis et en Europe. La Société a investi au cours de ce semestre 160 K€ dans le dépôt et la maintenance de ses brevets.

3.1.5 Éléments financiers

Au titre du contrat de liquidité (conforme à la charte de déontologie établie par l'AMAFI et à la décision de l'Autorité des Marchés financiers n°2018-01 du 2 juil- let 2018, applicable depuis le 1er janvier 2019), les moyens suivants figuraient au compte de liquidité à la date du 30 juin 2021 :

- Nombre d'actions : 12.234 titres BIOCORP
- Solde en espèces du compte de liquidité : 164.656,02 euros.

Lors de la mise en place du contrat de liquidité, les moyens suivants ont été mis à disposition :

- Nombre d'actions : 18 163 transférés de l'ancien contrat de liquidité,
- Solde en espèces : 85 959,05 € transférés de l'ancien contrat de liquidité.

Au cours du premier semestre 2021 ont été exécutés :

	Titres	Montant en €	Nombre transactions	Cours moyen
Achats	40 634	1 169 198	1 051	28.77
Ventes	39 809	1 148 581	922	28.85

3.1.6 Situation des capitaux propres au 30 juin 2021

Les comptes semestriels au 30 juin 2021 font apparaître des capitaux propres de 1.609.764 euros.

3.2 RÉSULTATS FINANCIERS

Produits d'exploitation

Les prestations de services sont facturées principalement aux structures françaises de nos clients, mais les délivrances futures des dispositifs médicaux issues de ces contrats seront internationales.

	France	Exportation	Total
Ventes de produits	585 874	412 106	997 980
Prestations de services	2 085 661	509 157	2 594 818
Chiffre d'affaires	2 671 535	921 263	3 592 798
Production stockée	225 385		225 385
Subventions d'exploitation	23 608		23 608
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges	42 142		42 142
Autres produits	95		95
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	2 962 766	921 263	3 884 029

Frais opérationnels

	30/06/2021	30/06/2020
Consommations de matières premières et autres approvisionnements	318 767	294 872
Autres achats et charges externes	1 846 502	1 926 119
Impôts, taxes et versements assimilés	86 350	108 049
Salaires et traitements	1 818 679	1 490 842
Charges sociales	760 070	612 173
Dotations aux amortissements sur immobilisations	371 011	308 122
Dotations aux provisions sur immobilisations		
Dotations aux provisions sur actif circulant		
Autres charges	13 006	12 168
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	5 214 386	4 752 346

Les principales variations concernent :

- Consommation de matières premières et autres approvisionnements : + 23 K€
- Sous-traitance enregistrement FDA et développement Ilo : + 165 K€
- Prestations techniques : + 100 K€
- Crédit-bail : + 67 K€
- Locations : - 62 K€
- Intérimaires : - 45K€
- Honoraires : -222 K€
- Honoraires Brevets : - 22 K€
- Impôts et taxes : - 22 K€
- Salaires et charges : + 476 K€
- Dotations aux amortissements : + 63 K€

En 2020, des honoraires juridiques importants avaient été engagés sur différents sujets contractuels. En 2021, nous revenons sur un montant plus standard.
L'augmentation des salaires est liée aux recrutement d'une dizaine de collaborateurs afin de structurer certains départements (réglementaire, R&D, achats, gestion de projets).

Résultat financier

Le Résultat financier au 30 juin 2021, d'un montant net de – 49,9 K€, est constitué de :

- Produits financiers : 0 K€
- Charges financières : 49,9 K€

Il résulte principalement des intérêts des emprunts obligataires.

Résultat exceptionnel

Le Résultat Exceptionnel au 30 juin 2021 est d'un montant net de + 30 K€ est constitué pour 29 K€ des gains sur les rachats d'actions et pour 17 K€ des remboursements de la TICFE sur les consommations d'électricité.

Au niveau fiscal, BIOCORP estime avoir acquis un Crédit Impôt Recherche (CIR) de 125,6 K€ au 30 juin 2021, le CIR et le CII avaient été estimés à 80,7 K€ au 30 juin 2020.
Il n'y a pas d'impôt sur les sociétés au 30 juin 2021.

Résultat net

	30/06/2021	30/06/2020
Résultat net	-1 224 214	-778 529

3.3 SITUATION FINANCIÈRE

Exposé sur la situation financière

Bilan Actif en euros				
	30/06/2021			31/12/2020
	Montant	Amort. Prov.	Valeurs nettes comptables	Valeurs nettes comptables
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	2 158	2 158		
Frais de développement				
Concessions, brevets, droits similaires	249 980	196 986	52 994	66 733
Fonds commercial	208 986	187 986	21 000	21 000
Autres immobilisations incorporelles	3 144 500	3 144 500		
Avances, acomptes immob. Incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	69 073	65	69 008	69 008
Constructions	1 120 682	457 217	663 465	687 551
Installations techniq., matériel, outillage	6 905 172	4 842 755	2 062 417	2 020 435
Autres immobilisations corporelles	843 863	392 412	451 451	462 585
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes	23 721		23 721	62 016
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à participations				
Autres titres immobilisés	347 794		347 794	319 645
Prêts				
Autres immobilisations financières	197 5571		197 557	218 080
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	13 113 486	9 224 079	3 889 406	3 927 052
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnemts	714 777		714 777	622 239
En-cours de production de biens	743 996		743 996	518 763
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	75 902		75 902	96 651
Marchandises				
Avances, acomptes versés/commandes	314 281		314 281	17 121
CREANCES				
Créances clients & cptes rattachés	1 168 148		1 618 148	938 685
Autres créances	241 350		241 3502	406 213
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 817 523		1 817 523	4 976 430
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	272 357		272 357	206 610
TOTAL ACTIF CIRCULANT	5 348 335		5 348 335	7 782 711
Frais émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	18 461 821	9 224 079	9 237 742	11 709 764

Bilan Passif en euros		
	30/06/2021	31/12/2020
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	218 114	218 114
Primes d'émission, de fusion, d'apport	20 672 503	20 672 503
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	10 000	10 000
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	(18 104 848)	(16 862 278)
Réserves		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	(1 224 214)	(1 242 570)
Subventions d'investissements	38 209	43 732
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 609 764	2 839 502
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES	0	0
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS	0	0
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles	638 477	1 198 465
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 404 731	3 535 218
Emprunts, dettes fin. Divers	868 715	1 120 715
Avances et acomptes reçus sur cdes	139 821	132 413
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	633 529	919 904
Dettes fiscales et sociales	1 862 385	1 912 604
Dettes sur immob. et cptes rattachés		6 943
Autres dettes	3 319	44 000
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	77 000	
TOTAL DETTES	7 627 977	8 870 262
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	9 237 742	11 709 764

Principaux postes du bilan

Disponibilités : le montant des disponibilités, constituées de différents supports de trésorerie liquide, s'élève à la date du 30 juin 2021 à 1.818 K€.

Capitaux Propres : le niveau des capitaux propres à la date du 30 juin 2021 s'élève à 1.610 K€.

Dettes financières : au 30 juin 2021, le montant des emprunts et dettes financières s'élève à 4.912 K€. Il comprend notamment des emprunts obligataires convertibles pour un montant de 638 K€, des emprunts bancaires pour un montant de 3.405 K€, dont 2.100 K€ de Prêt Garanti par l'Etat dans le cadre de la pandémie de COVID-19, des avances accordées par des organismes publics pour 869 K€.

3.4 ÉVÉNEMENTS POSTÉRIEURS AU 30 JUIN 2021

BIOCORP et Merck KGaA ont signé un partenariat pour le développement et la distribution d'une version spécifique de Mallya dédiée à l'hormone de croissance humaine. La validation des différentes étapes de développement amènera Merck à verser 3 millions d'euros, puis des revenus supplémentaires seront générés par la fabrication de Mallya.
BIOCORP va en outre développer une version spécifique de Mallya pour Novo Nordisk, acteur majeur du diabète dans le monde avec 1 milliard de stylos à insuline produits annuellement.

3.5 PERSPECTIVES D'AVENIR

Au 2nd semestre 2021, BIOCORP compte poursuivre son développement sur ses différents axes stratégiques :

>> Dispositifs connectés : la Société compte poursuivre et intensifier le développement de sa gamme de dispositifs connectés, à la fois dans le domaine de l'injectable qui est son cœur de métier, mais également l'étendre à de nouvelles applications, que ce soit dans le domaine respiratoire ou ophtalmique. BIOCORP prépare le lancement commercial de Mallya™ et se penche d'ores et déjà sur les nouvelles générations de MallyaTM, en propre ou en partenariat.

>> Industrialisation des produits objets de contrats signés : la Société poursuivra ses partenariats concernant le développement et l'industrialisation de ses produits. Les dispositifs connectés de la Société donneront lieu à une nouvelle phase d'industrialisation, qui se passera dans un premier temps sur le site historique d'Issoire tout en considérant des capacités d'extension sur le court terme.

>> Croissance de l'activité traditionnelle : la Société va structurer son offre dans ce domaine particulier avec un positionnement pour des petites à moyennes séries sur un ensemble de produits de conditionnement en plastique (canules, flacons, bouchons, pipettes...).

>> Développements spécifiques : la Société est sollicitée pour son expertise de développement et d'industrialisation, que ce soit pour une adaptation de ses produits propriétaires à un usage particulier comme pour un projet spécifique demandé par le client, s'appuyant sur son savoir-faire. Ces développements spécifiques, comptabilisés en prestations de services, constituent un levier important pour la génération de nouveaux programmes de développement et d'industrialisation et la Société souhaite poursuivre sur cet axe de travail.

3.6 INFORMATION SUR LES RISQUES ET INCERTITUDES AUXQUELS LA SOCIÉTÉ EST CONFRONTÉE

A l'occasion de l'admission de ses actions sur le marché Euronext GROWTH® Paris le 10 juillet 2015, BIOCORP avait présenté les facteurs de risque pouvant l'affecter dans le Document de Base enregistré le 15 juin 2015 par l'Autorité des Marchés Financiers (AMF) sous le numéro I.15-052, et disponible sur son site Internet.

La Société rappelle, comme cela était indiqué dans le Document de Base susmentionné, que ses activités reposent essentiellement sur des opérations de Recherche et Développement dans les biotechnologies, visant des applications dans les domaines de l'industrie pharmaceutique, de la reconstitution de solutions injectables, du bouchonnage, de l'injection, et dans celui de la sécurité du personnel médical et du patient.

Le succès des projets qu'elle mène est donc soumis aux aléas scientifiques et technologiques propres à ce secteur d'activité, et repose également sur sa capacité à industrialiser de manière économiquement viable les produits qu'elle développe.

Par ailleurs, des épidémies ou autres crises de santé publique, tel que le Covid-19 qui a débuté en Chine en décembre 2019 et qui, depuis, se poursuit dans le monde, exposent la Société au risque d'un ralentissement ou d'une suspension provisoire de la fabrication de ses matières premières et de ses produits. La plupart des produits commercialisés par la Société sont fabriqués sur son site d'Issoire en France. L'épidémie mondiale du Covid-19 continue d'évoluer rapidement. La mesure dans laquelle celle-ci est susceptible d'avoir un effet sur l'activité future de la Société dépendra des développements à venir qui ne peuvent être prédits avec certitude, tels que notamment la durée de la pandémie, ou encore le maintien des restrictions gouvernementales décidées pour contrer la propagation de nouveaux variants du virus. Les impacts de la pandémie de Covid-19 sur la Société et les mesures prises par celle-ci pour essayer de limiter ce risque sont décrits ci-dessous dans le paragraphe 3.7 du présent rapport financier annuel.

Suite à la résiliation, par BIOCORP, d'une lettre de mission conclue avec la société KEPLER CHEVREUX portant sur de possibles opportunités d'affaires, une action indemnitaire a été engagée par cette dernière devant le Tribunal de Commerce de Paris, aux termes desquelles elle a formulé des demandes indemnitaires à l'encontre de BIOCORP. Ces demandes ont été intégralement rejetées, en première instance, par le Tribunal de Commerce de Paris. KEPLER CHEVREUX a fait appel de cette décision et la procédure est toujours pendante devant la cour d'appel de Paris. La Société estime que le risque financier lié à ce litige est faible.

Chacun de ces facteurs est susceptible d'affecter l'activité, le résultat opérationnel et la situation financière de BIOCORP.

3.7 IMPACT DU COVID-19

La Société a évalué l'impact des incertitudes créées par la pandémie de Covid-19 et constate que celle-ci n'a eu qu'un impact limité sur son activité mais a occasionné un décalage de la facturation de certaines prestations impactant les résultats financiers de l'exercice :

- les contrats de développement n'ont pas été remis en cause mais ont subi quelques mois de retard, les déplacements internationaux étant impossibles ;
- les fabrication et commercialisation des différents dispositifs médicaux n'ont connu aucun retard et aucune annulation.

Toutes les mesures sont prises pour s'adapter au mieux aux consignes gouvernementales et maintenir les activités de la Société chaque fois que les moyens nécessaires et les conditions de sécurité pour les collaborateurs de la Société sont réunis. A la date du présent rapport semestriel, la Société a mis en place le télétravail lorsque les fonctions le permettaient afin de réduire au maximum l'impact et d'assurer la sécurité de ses collaborateurs;

Au niveau financier, BIOCORP avait obtenu :

- le soutien de ses partenaires bancaires par la mise en place de prêts garantis par l'Etat pour un montant de 2,1 millions d'euros. Ces prêts seront remboursés sur une durée de cinq ans avec un différé de remboursement d'un an
- le gel pour six mois des remboursements des prêts et des aides BPI en cours ainsi que le report du paiement des charges sociales ; et
- l'ajournement du paiement des cotisations sociales et fiscales, en collaboration avec les services de l'État comme cela a été proposé aux Sociétés directement impactées par la pandémie. Le paiement des cotisations URSSAF sera étalé sur une période de 28 mois.

3.8 INFORMATIONS JURIDIQUES

3.8.1 Faits juridiques marquants de l'exercice 2020

Le premier semestre 2021 a été marqué par les évènements suivants :

>> Lors de sa réunion du 6 avril 2021, le Conseil d'administration a approuvé le renouvellement du mandat de Président du Conseil d'administration de Monsieur Jacques GARDETTE, sous condition suspensive du renouvellement de son mandat d'administrateur par l'Assemblée Générale Mixte du 18 mai 2021.

>> Le 18 mai 2021, l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle et Extraordinaire a procédé au renouvellement du mandat d'administrateur de Monsieur Jacques GARDETTE, Monsieur Julien GARDETTE, Madame Emilie GARDETTE, Monsieur Jean-Yves BERTHON et de Monsieur Stéphane LEGASTELOIS.

>> Par ailleurs, le même jour, l'Assemblée Générale a également décidé de procéder au renouvellement du mandat du Commissaire aux comptes titulaire pour une durée de six exercices et a décidé de ne pas renouveler le mandat du Commissaire aux comptes suppléant et de ne pas pourvoir à son remplacement.

>> L'Assemblée Générale Ordinaire a par ailleurs constaté que les capitaux propres de la Société ont été reconstitués à hauteur d'un montant supérieur à la moitié du capital et a décidé de faire supprimer la mention relative à la perte de la moitié du capital social figurant au registre du commerce et des sociétés.

3.8.2 Informations relatives au capital social

Au 30 juin 2021, le capital social de la Société était composé de 4.362.286 actions ordinaires d'une valeur nominale de 0,05 Euro, dont 12.234 (soit 0,28% du capital) étaient détenues par la Société dans le cadre du contrat de liquidité confié à la société de Bourse Gilbert Dupont. Les statuts accordent un droit de vote double aux actions entièrement libérées et inscrites au nominatif, depuis deux ans au moins, au nom du même actionnaire. Le tableau ci-après précise donc à la fois le pourcentage de détention du capital et le pourcentage de droits de vote détenus par les principaux actionnaires, sur une base non diluée :

	Nombre d'actions existantes	% capital	Droits de vote	% des droits de vote
Jacques GARDETTE	200	0.01%	400	0.01%
BIO JAG	1 998 800	45.82%	3 997 600	62.73%
Famille Jacques GARDETTE	1 000	0.02%	2 000	0.03%
Sous-total Famille GARDETTE	2 000 000	48.85%	4 000 000	62.77%
Actions auto-détenues	12 234	0.28%	12 234	0.19%
Flottant	2 350 052	53.87%	2 360 279	37.04%
TOTAL	4 362 286	100%	6 372 513	100%

3.8.3 Informations relatives aux instruments dilutifs

>> Actions gratuites

A la date du présent document, seules 50.000 actions gratuites sont en circulation et sont susceptibles d'attribution définitive. Le détail de ces actions gratuites est disponible dans le tableau ci-dessous :

Informations sur les actions attribuées gratuitement	
Date d'assemblée générale	15 mai 2020
Date d'attribution conditionnelle des actions par le Conseil d'administration	18 juin 2020
Nombre total d'actions attribuées gratuitement	50.000
dont nombre total d'actions attribuées gratuitement aux mandataires sociaux de la Société	0
Date d'acquisition définitive des actions(1)	18 juin 2022
Date de fin de période de conservation	-
Nombre d'actions définitivement attribuées à la date du présent document	0
Nombre cumulé d'actions annulées ou caduques à la date du présent document	0
Actions attribuées gratuitement restantes à la date du présent document	50.000

En cas d'attribution définitive, ces 50.000 actions gratuites donneraient droit à 50.000 actions, soit une dilution de 1,15% sur une base non diluée et 1,13% sur une base diluée.

(1) Les actions ne seront définitivement acquises que si la condition de présence et/ou de performance prévues dans les plans d'attribution gratuite d'actions adoptés par le Conseil d'administration est réalisée.

>> Obligations convertibles

Le 8 février 2018, la Société a émis 4.000.000 obligations convertibles ("OC") de 1€ de valeur nominale dans le cadre de deux contrats conclus avec deux fonds gérés par la Société de gestion Vatel Capital.

Le 6 mars 2019, la Société a conclu un contrat portant sur l'émission de 1.000.000 OC de 1€ de valeur nominale avec deux fonds gérés par la Société de gestion Vatel Capital.

Ces OC n'ont pas été admises aux négociations sur le marché Euronext Growth® mais les éventuelles actions issues de la conversion des OC le seront, dès leur émission, sur la même ligne de cotation que les actions existantes. Les fonds pourront demander la conversion de ces OC à tout moment, si et seulement si elles ne sont pas remboursées par BIOCORP conformément à un tableau d'amortissement mensuel. La conversion ne pourra intervenir que pour la fraction de l'emprunt obligataire non remboursée. Ainsi, et sous réserve que BIOCORP rembourse le principal et les intérêts des OC conformément au tableau d'amortissement, les OC ne pourront pas être converties par les porteurs. En cas de conversion, la parité s'effectuera sur la base de 11 OC de 1€ de nominal pour une action nouvelle.

A la date du présent document, il n'existe pas d'autres instruments dilutifs, à l'exception des actions gratuites décrites ci-dessus.

3.8.4 Opérations effectuées par la Société sur ses propres actions

Au 30 juin 2021, la situation du contrat de liquidité avec la société de Bourse Gilbert Dupont était la suivante :

- 12.234 actions détenues pour une valeur brute de 347.793,50 euros et 164.656,02 euros au compte de liquidité.

Sur le premier semestre, ont été exécutées :
- 1 051 transactions à l'achat,
- 922 transactions à la vente.

Sur cette même période, les volumes échangés ont représenté :
- 40 634 titres pour 1 169 198 euros à l'achat,
- 39 809 titres pour 1 148 581 euros à la vente.

Conformément aux dispositions de l'article L225-211 du Code de commerce, le tableau ci-après fournit les informations requises sur les opérations réalisées dans ce cadre au cours du premier semestre 2021 :

Dates	Nombre d'actions achetées	Nombre d'actions cédées	Solde actions	Valeur des actions achetées	Valeur des actions cédées	Boni sur cession	Mali sur cession
Au 31/12/2020	339 466	328 057	11 409	4 772 429	4 731 872		
1er semestre 2021	40 634	39 809	825	1 169 198	1 148 581	28 651	21 120
Au 30/06/2021	380 100	367 866	12 234				

3.8.5 Information sur les dividendes

La Société ne versera pas de dividendes au titre de l'exercice 2021 et ne prévoit pas de verser de dividendes au cours de sa phase initiale de recherche et développement.

3.8.6 Nomination/Renouvellement des Commissaires aux comptes

La société GRANT THORNTON, commissaire aux comptes titulaire, a été nommée par l'Assemblée Générale Ordinaire en date du 2 avril 2015 pour une durée de six exercices, soit jusqu'à l'issue de l'assemblée générale de la Société qui s'est réunie en 2021, en vue de l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2020.
Le mandat de la société GRANT THORNTON a été renouvelé pour une durée de six ans par l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle et Extraordinaire du 18 mai 2021.

La société ARVERNE CONSEIL SARL, commissaire aux comptes titulaire, a été nommée par l'Assemblée Générale Mixte en date du 12 mai 2016 pour une durée de six exercices, soit jusqu'à l'issue de l'assemblée générale de la Société qui se réunira en 2022, en vue de l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021.

La société Institut de Gestion et d'Expertise Comptable (IGEC), commissaire aux comptes suppléant, a été nommée par l'Assemblée Générale Ordinaire du 2 avril 2015, pour une durée de six exercices, soit jusqu'à l'issue de l'assemblée générale de la Société qui s'est réunie en 2021, en vue de l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2020.
L'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle et Extraordinaire du 18 mai 2021 a décidé de ne pas renouveler le mandat de Commissaire aux comptes suppléant et de ne pas pourvoir à son remplacement.

Monsieur Gilles MAHINC, commissaire aux comptes suppléant, a été nommé par l'Assemblée Générale Mixte en date du 12 mai 2016 pour une durée de six exercices, soit jusqu'à l'issue de l'assemblée générale de la Société qui se réunira en 2022, en vue de l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021.

3.8.7 Filiales et prise de participation

La Société ne détient aucune filiale et aucune participation.

3.8.8 Prêts interentreprise Néant.

3.8.9 Aliénations d'actions et participations croisées Néant.

3.8.10 Succursales

Au 30 juin 2021, la Société détenait 2 établissements secondaires à Cournon d'Auvergne et à Paris.

3.8.11 Participation des salariés au capital

Au 30 juin 2021, la participation des salariés représente 1,43 % du capital social de la Société.
La Société ne disposant pas d'un effectif supérieur à 50 salariés au cours des cinq dernières années, elle n'est pas, en application de l'article L.3322–2 du Code du travail, tenue de constituer une réserve spéciale de participation. A la date du présent document, il n'existe aucun mécanisme d'intéressement ni plan d'épargne entreprise mis en place au sein de la Société permettant aux salariés d'acquérir directement ou indirectement des actions de la Société ou des Sociétés qui lui sont liées.

3.8.12 Ajustement des bases de conversion Néant.

3.8.13 Dividendes au cours des trois derniers exercices

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous rappelons qu'il n'a été versé aucun dividende au titre des trois derniers exercices.

3.8.14 Charges non déductibles fiscalement

Conformément aux dispositions de l'articles 223 quater du Code général des Impôts, nous indiquons que les comptes semestriels clos le 30 juin 2021 ne font apparaître aucune dépense ou charge visée à l'article 39-4 du Code général des Impôts, si ce n'est la quote-part non déductible des loyers sur les véhicules de tourisme d'un montant de 37 961 euros. De plus, la dotation concernant le mali suite à le TUP avec la société Family immobilier n'est pas déductible au 30-06-2021 le montant est de 10 471 €.

3.8.15 Information concernant les transactions réalisées par les dirigeants et leurs proches sur les titres de la Société

Sur le premier semestre 2021, Monsieur Eric DESSERTENNE, Directeur Général de la Société, a cédé, le 10 mars 2021, 25.000 actions de la Société à un prix unitaire de 28,90 euros.

3.8.16 Information relative à la prévention sur le blanchiment

Dans le cadre des règles Euronext Growth en vigueur, il est précisé que BIOCORP, ses dirigeants et mandataires sociaux, respectent la Directive (UE) 2015/849 du Parlement européen et du Conseil en date du 20 mai 2015 relative à la prévention de l'utilisation du système financier aux fins du blanchiment de capitaux ou du financement du terrorisme ainsi que tous autres règlements et/ou législations nationaux afférents.
Par ailleurs, BIOCORP, ses dirigeants et mandataires sociaux, ne figurent pas sur la liste de sanctions de l'Union Européenne ou la liste établie par l'OFAC.

3.8.17 Autocontrôle Néant.

04 GOUVERNEMENT d'entreprise

Gouvernement d'entreprise 25

4.1 Mandats et fonctions exercés dans toute société par chaque mandataire social 26

4.2 Conventions réglementées 29

4.3 Délégations en cours de validité accordées par l'assemblée générale 30

4.1 MANDATS ET FONCTIONS EXERCÉS DANS TOUTE SOCIÉTÉ PAR CHAQUE MANDATAIRE SOCIAL DURANT L'EXERCICE

Gouvernance de la Société

Jacques GARDETTE
Président du Conseil d'administration

Administrateurs

Emilie GARDETTE
Julien GARDETTE
Jean-Yves BERTHON
Stéphane LEGASTELOIS

Direction au cours du premier semestre 2021

Eric DESSERTENNE
Directeur Général

Stéphane CHABANAIS
Directeur Administratif et Financier

Alain MARCOZ
Directeur Recherche et Développement

Alexia GARIN
Directeur Qualité réglementaire

Thierry GUILLEMAUT
Directeur Production

Xavier JULIA
Directeur Industrialisation produits connectés

Arnaud GUILLET
Directeur Business Développement

A la date du présent document, aucune modification n'est intervenue dans la composition de la direction de la Société.

NOM, PRÉNOM OU DÉNOMINATION SOCIALE DU MEMBRE : Monsieur Jacques GARDETTE

Date de nomination : 18/05/2021

Date d'échéance du mandat : à l'issue de l'Assemblée Générale appelée à statuer en 2027 sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2026

mandat exercé dans la Société : Président du Conseil d'administration

autres mandats et fonctions exercées dans toute Société ou entité par le mandataire :

- SARL Gilet Aluminium : Gérant
- SAS BIO JAG : Président
- SAS BIO V.A.A. : Président
- SAS BRENUS PHARMA : Représentant permanent de la Société BIO JAG et Président
- SAS Brenus Développement : Représentant permanent de la Société BIO JAG et Président
- SAS J.B.I : Représentant permanent de la Société BIO JAG et Président

NOM, PRÉNOM OU DÉNOMINATION SOCIALE DU MEMBRE : MONSIEUR ERIC DESSERTENNE

Date de nomination : 23/12/2019

Date d'échéance du mandat : 23/12/2025

mandat exercé dans la Société : Directeur Général

autres mandats et fonctions exercées dans toute Société ou entité par le mandataire :

- Groupement foncier agricole René PATOU : Gérant
- Brenus Pharma : Directeur Général

NOM, PRÉNOM OU DÉNOMINATION SOCIALE DU MEMBRE : MADAME EMILIE GARDETTE

Date de nomination : 18/05/2021

Date d'échéance du mandat : à l'issue de l'Assemblée Générale appelée à statuer 2027 sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2026

mandat exercé dans la Société : Administrateur

autres mandats et fonctions exercées dans toute Société ou entité par le mandataire : Néant

NOM, PRÉNOM OU DÉNOMINATION SOCIALE DU MEMBRE : MONSIEUR JULIEN GARDETTE

Date de nomination : 18/05/2021

Date d'échéance du mandat : à l'issue de l'Assemblée Générale appelée à statuer en 2027 sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2026

mandat exercé dans la Société : Administrateur

autres mandats et fonctions exercées dans toute Société ou entité par le mandataire : Néant

NOM, PRÉNOM OU DÉNOMINATION SOCIALE DU MEMBRE : MONSIEUR JEAN-YVES BERTHON

Date de nomination : 18/05/2021

Date d'échéance du mandat : à l'issue de l'Assemblée Générale appelée à statuer en 2027 sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2026

mandat exercé dans la Société : Administrateur

autres mandats et fonctions exercées dans toute Société ou entité par le mandataire :

- SAS GREENTECH : Président Directeur Général
- SA BIOVITIS : Président Directeur Général
- AL & NAT : Gérant
- ALTINAT : Président
- SAS GREENSEA : Président
- GREENTECH INCORPORATION (USA) : Président
- SCI NOREL : Co-gérant
- GREENTECH BRASIL : Président
- ALLMICROALGAE (Portugal) : Directeur Général
- GREENTECH INDIA : Président
- SOLACTIS : Président
- EMERAUDE : Président

NOM, PRÉNOM OU DÉNOMINATION SOCIALE DU MEMBRE : MONSIEUR STÉPHANE LEGASTELOIS

Date de nomination : 18/05/2021

Date d'échéance du mandat : à l'issue de l'Assemblée Générale appelée à statuer en 2027 sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2026

mandat exercé dans la Société : Administrateur

autres mandats et fonctions exercées dans toute Société ou entité par le mandataire :

- SAS Transcure : Président
- SAS 33 CALIFORNIE : Président
- SCI CALIFORNIE : Gérant
- SAS SIMBA SANTE 3 : Président
- SCI CAMILLA : Co-gérant
- MEXBRAIN SAS : Président du Conseil

* Le renouvellement des mandats des membres du Conseil d'administration sera proposé lors de l'assemblée générale du 18 mai 2021.

4.2 CONVENTIONS RÉGLEMENTÉES

Conventions conclues antérieurement et poursuivies sur le 1er semestre et conclues au cours du semestre

Nature de la transaction	Date de la conclusion de la transaction	Nature de la transaction	Dispositions dérogatoires du cours normal des affaires (et motifs)	Montant et, lorsque applicable, % du chiffre d'affaires de la Société représenté par la transaction
BIO JAG	27/12/2007	Contrat de prestation de services - Stratégie	Néant	Redevance annuelle égale aux coûts supportés par BIO JAG pour le compte de BIOCORP, à l'exception du salaire de Madame Florence Gardette et des frais financiers, augmenté d'une marge de 10%
BIO JAG	18/09/2013	Convention de trésorerie	Néant	Les avances réalisées entre les parties donneront lieu à une rémunération au profit de la Société prêteuse au taux annuel égal à EURIBOR +1

Nouvelles conventions conclues en 2021

Aucune

4.3 DÉLÉGATIONS EN COURS DE VALIDITÉ ACCORDÉES PAR L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE

Tableau des délégations

Les délégations de compétences accordées par l'Assemblée Générale Mixte du 18 mai 2021 et les délégations mises en œuvre au cours du premier semestre 2021 sont les suivantes :

Délégation de compétence	Date de la délégation	Durée de la délégation	Plafond autorisé (valeur nominale)	Mise en oeuvre des délégations de compétence/pouvoirs au cours du 1er semestre 2021
Autorisation donnée au Conseil d'administration à l'effet de faire racheter par la Société ses propres actions dans le cadre du dispositif de l'article L. 22-10-62 du Code de commerce (13ème Résolution)	18 mai 2021	18 mois	Le nombre des actions auto-détenues ne doit pas dépasser 10% du nombre total d'actions composant le capital social de la Société	Néant
Délégation de compétence consentie au Conseil d'administration à l'effet de décider soit l'émission avec maintien du droit préférentiel de souscription, d'actions et/ ou de valeurs immobilières, soit l'incorporation au capital de bénéfices, réserves ou primes (14ème Résolution)	18 mai 2021	26 mois	Montant nominal des augmentations de capital 50.000 €* Montant nominal des obligations et autres titres de créances donnant accès au capital : 30.000.000 €**	Néant
Délégation de compétence consentie au Conseil d'administration à l'effet de décider l'émission d'actions et/ou de valeurs mobilières donnant accès immédiatement ou à terme au capital ou donnant droit à un titre de créance, avec suppression du droit préférentiel de souscription sans indication de bénéficiaires et par offre au public (15ème Résolution)	18 mai 2021	26 mois	Montant nominal des augmentations de capital: 50.000 €* Montant nominal des obligations et autres titres de créances donnant accès au capital : 30.000.000 €**	Néant
Délégation de compétence consentie au Conseil d'administration à l'effet de décider l'émission d'actions et/ou de valeurs mobilières donnant accès immédiatement ou à terme au capital ou donnant droit à un titre de créance, par voie d'offre visée à l'article L. 411-2 1° du Code monétaire et financier et dans la limite de 20% du capital social par an avec suppression du droit préférentiel de souscription sans indication de bénéficiaires (16ème Résolution)	18 mai 2021	26 mois	Montant nominal des augmentations de capital : 50.000 €* Montant nominal des obligations et autres titres de créances donnant accès au capital : 30.000.000 €**	Néant

Délégation de compétence	Date de la délégation	Durée de la délégation	Plafond autorisé (valeur nominale)	Mise en oeuvre des délégations de compétence/pouvoirs au cours du 1er semestre 2021
Délégation de compétence consentie au Conseil d'administration à l'effet de décider l'émission d'actions et/ ou de valeurs mobilières donnant accès immédiatement ou à terme au capital ou donnant droit à un titre de créance, avec suppression du droit préférentiel de souscription des actionnaires au profit de catégorie de bénéficiaires (17ème Résolution)	18 mai 2021	18 mois	Montant nominal des augmentations de capital : 50.000 €* Montant nominal des obligations et autres titres de créances donnant accès au capital : 30.000.000 €**	Néant
Autorisation donnée au Conseil d'administration à l'effet d'augmenter le nombre de titres émis, dans le cadre des dispositions de l'article L.225- 135-1 du Code de commerce, en cas de mise en œuvre des délégations de compétence visées aux quatre résolutions précédentes, avec maintien ou suppression du droit préférentiel de souscription, selon le cas (18ème Résolution)	18 mai 2021	-	15% du nombre de titres de l'émission initiale, dans la limite du plafond prévu à la 21ème résolution* et **	Néant
Délégation de compétence consentie au Conseil d'administration à l'effet de décider une augmentation du capital en numéraire réservée aux salariés adhérents d'un plan d'épargne entreprise conformément aux dispositions des articles L.225-129-6 du Code de commerce et L.3332-18 et suivants du Code du travail, avec suppression du droit préférentiel de souscription réservée au profit des salariés de la société (19ème résolution)	18 mai 2021	26 mois	Montant nominal maximal de l'augmentation de capital : 4.500 € par émission d'un nombre maximu de 90.000 actions	Néant
Autorisation donnée au Conseil d'administration à l'effet de réduire le capital social de la Société par voie d'annulation d'actions dans le cadre de l'autorisation de rachat de ses propres actions (20ème Résolution)	18 mai 2021	26 mois	Maximum d'actions attribuées : 100.000 actions de 0,05 de valeur nominale	Néant
Autorisation donnée au Conseil d'administration à l'effet de réduire le capital social de la Société par voie d'annulation d'actions (22ème Résolution)	18 mai 2021	18 mois	Dans la limite de 10% du capital social de la Société par période de 24 mois	Néant

* le montant nominal du plafond des augmentations de capital autorisé s'imputera sur le montant du plafond global autorisé de 50.000 euros de nominal (21ème résolution de l'Assemblée Générale Mixte du 18 mai 2021).

** le montant nominal du plafond des obligations et autres titres de créances autorisé s'imputera sur le montant du plafond global autorisé de 30.000.000 euros de nominal (21ème résolution de l'Assemblée Générale Mixte du 18 mai 2021).

Utilisation des délégations de compétence

Aucune délégation de compétence n'a été mise en œuvre par le Conseil d'administration au cours du premier semestre 2021.

05

COMPTES

semestriels au 30 juin 2021

Comptes semestriels (au 30 juin 2021) — **32**

5.1 Bilan 33
5.2 Compte de résultat 35
5.3 Tableau des flux de trésorerie 36
5.4 Etat des variations des capitaux propres 37
5.5 Annexe des comptes 37

5.1 BILAN

Bilan ACTIF

BIOCORP Production SA	30/06/2021			31/12/2020	30/06/2020
Bilan - Actif en €	Montant	Amort. Prov.	Valeurs nettes comptables	Valeurs nettes comptables	Valeurs nettes comptables
Capital souscrit non appelé					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais d'établissement	2 158	2 158			
Frais de développement					
Concessions, brevets, droits similaires	249 980	196 986	52 994	66 733	81 018
Fonds commercial	208 986	187 986	21 000	21 000	21 000
Autres immobilisations incorporelles	3 144 500	3 144 500			
Avances, acomptes immobilisations incorporelles					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains	69 073	65	69 008	69 008	0
Constructions	1 120 682	457 217	663 465	687 551	3 388
Installations techniques, matériel outillage	6 905 172	4 842 755	2 062 417	2 020 435	1 708 052
Autres immobilisations corporelles	843 863	392 412	451 451	462 585	139 633
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes	23 721		23 721	62 016	46 250
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES					
Participations par mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à participations					687 725
Autres titres immobilisés	347 794		347 794	319 645	178 495
Prêts					
Autres immobilisations financières	197 557		197 557	218 080	311 916
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	**13 113 486**	**9 224 079**	**3 889 406**	**3 927 052**	**3 177 476**
STOCKS ET EN-COURS					
Matières premières, approvisionnements	714 777		714 777	622 239	773 634
En-cours de production de biens	743 996		743 996	518 763	550 000
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis	75 902		75 902	96 651	76 092
Marchandises					
Avances, acomptes versés/commandes	314 281		314 281	17 121	342 666
CRÉANCES					
Créances clients & comptes rattachés	1 168 148		1 168 148	938 685	1 206 665
Autres créances	241 350		241 350	406 213	228 500
Capital souscrit et appelé, non versé					
DIVERS					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	1 817 523		1 817 523	4 976 430	1 554 324
COMPTES DE RÉGULARISATION					
Charges constatées d'avance	272 357		272 357	206 610	281 493
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**5 348 335**		**5 348 335**	**7 782 711**	**5 013 374**
Frais émission d'emprunts à étaler					
Primes remboursement des obligations					
Ecarts de conversion actifs					
TOTAL ACTIF	**18 461 821**	**9 224 079**	**9 237 742**	**11 709 764**	**8 190 850**

Bilan PASSIF

BIOCORP Production SA	30/06/2021	31/12/2020	30/06/2020
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel	218 114	218 114	207 349
Primes d'émission, de fusion, d'apport	20 672 503	20 672 503	16 676 549
Réserve légale	10 000	10 000	10 000
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	(18 104 848)	(16 862 278)	(16 862 278)
Réserves			
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (BÉNÉFICE OU PERTE)	(1 224 214)	(1 242 570)	(778 529)
Subventions d'investissements	38 209	43 732	146
Provisions réglementées			
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**1 609 764**	**2 839 502**	**(746 762)**
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			
DETTES			
Emprunts obligataires convertibles	638 477	1 198 465	1 978 653
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 404 731	3 535 218	2 467 153
Emprunts, dettes fin. divers	868 715	1 120 715	1 279 7141
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	139 821	132 413	132 413
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	633 5294	919 904	1 009 842
Dettes fiscales et sociales	1 862 385	1 912 604	1 345 096
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		6 943	687 725
Autres dettes	3 319	44 000	37 016
COMPTES DE RÉGULARISATION			
Produits constatés d'avance	77 000		
TOTAL DETTES	**7 627 977**	**8 870 262**	**8 937 612**
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF	**9 237 742**	**11 709 764**	**8 190 850**

5.2 COMPTE DE RÉSULTAT

Compte de résultat

BIOCORP Production SA	30/06/2021	30/06/2020
	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Productions vendue de biens	997 980	950 624
Production vendue de services	2 594 818	2 858 887
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	**3 592 798**	**3 809 511**
Production stockée	225 385	(75 482)
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	23 608	
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	42 142	56 749
Autres produits	95	1
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**3 884 029**	**3 790 780**
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock de marchandises		
Achats matières premières, autres approvisionnements	390 406	545 655
Variations de stock de matières premières et approvisionnements	(71 638)	(250 784)
Autres achats et charges externes	1 846 502	1 926 119
Impôts, taxes et versements assimilés	86 350	108 049
Salaires et traitements	1 818 679	1 490 842
Charges sociales	760 070	612 173
DOTATIONS D'EXPLOITATION		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	371 011	308 122
Dotations aux provisions sur immobilisations		
Dotations aux provisions sur actif circulant		
Dotations aux provisions pour risques et charges		
Autres charges	13 006	12 168
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	**5 214 386**	**4 752 345**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**(1 330 357)**	**(961 566)**
Produits financiers	11	2 102
Charges financières	49 894	80 742
RÉSULTAT FINANCIER	**(49 882)**	**(78 640)**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	**(1 380 239)**	**(1 040 206)**
Produits exceptionnels	51 523	215 867
Charges exceptionnelles	21 120	34 951
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**30 403**	**180 917**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(125 622)	(80 761)
BÉNÉFICE OU PERTE D'EXERCICE	**(1 224 214)**	**(778 529)**

5.3 TABLEAU DES FLUX DE TRÉSORERIE (EN €)

BIOCORP Production SA	30/06/2021	30/06/2020	31/12/2020
FLUX DE TRÉSORERIE GÉNÉRÉS PAR LES ACTIVITÉS OPÉRATIONNELLES			
Résultat net	(1 224 214)	(778 529)	(1 242 570)
(-) Élimination des amortissements des immobilisations incorporelles	13 739	14 225	28 510
(-) Élimination des amortissements des immobilisations corporelles	357 273	293 897	635 585
(-) Dotations provisions nettes de reprises		(1 510)	(1 510)
(-) Plus ou moins values sur cession		(3 000)	(3 000)
(-) Abandon de comptes courants			
(+) QP subvention virée au résultat	(5 523)	(116)	(11 610)
(+) Subvention reçue			
(-) Intérêts capitalisés			
(-) Impact changement de méthode stocks			
(-) Impact changement de méthode brevets et frais de R&D capitalisés			
Capacité d'autofinancement	(858 726)	(475 032)	(594 594)
(-) Variation du besoin en fonds de roulement	(1 024 341)	(30 277)	426 263
Flux de trésorerie générés par l'exploitation	(1 883 067)	(505 309)	(168 331)
FLUX DE TRÉSORERIE GÉNÉRÉS PAR L'INVESTISSEMENT			
Acquisition d'immobilisations incorporelles	-	-	-
Capitalisation des frais de développement			
Acquisition d'immobilisations corporelles	(325 741)	(684 467)	(2 430 426)
Diminution ou Cession d'immobilisations corporelles		3 000	
Acquisition d'immobilisations financières	(1 250 289)	(1 676 972)	(2 373 139)
Cession d'immobilisations financières	1 242 663	880 352	2 340 236
Autres flux d'investissements			
Variation des dettes sur immobilisations			
Produits nets de cession d'immobilisations			3 000
Incidence des variations de périmètre			
Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement	(333 367)	(1 478 086)	(2 460 328)
FLUX DE TRÉSORERIE LIÉS AUX OPÉRATIONS DE FINANCEMENT			
Augmentation de capital nette des conversions en actions des obligations			4 200 020
Frais augmentation de capital			(193 301)
Souscription de BSA			
Encaissement d'avances conditionnées & subventions			55 080
Émission d'emprunts	1 750	2 307 900	3 445 467
Émission d'emprunt obligataire convertible en actions			
Intérêts financiers bruts versés			
Remboursements d'emprunts et d'avances conditionnées	(942 989)	(779 044)	(1 790 213)
Variation des comptes courants		3	4
Autres flux de financement (contrat de liquidité)			(123 306)
Flux de trésorerie liés aux opérations de financement	(941 239)	1 528 859	5 593 751
Augmentation (Diminution de la trésorerie)	(3 157 673)	(454 536)	2 965 092
Trésorerie et équivalent de trésorerie à l'ouverture	4 971 939	2 006 847	2 006 847
Trésorerie et équivalent de trésorerie à la clôture	1 814 267	1 552 312	4 971 939
Augmentation (Diminution de la trésorerie)	(3 157 673)	(454 535)	2 965 092
Trésorerie et équivalent de trésorerie	1 817 523	1 554 324	4 976 430
Concours bancaires courants	(3 256)	(2 012)	(4 491)
Trésorerie et équivalent de trésorerie à la clôture (y compris concours bancaires courants)	1 814 267	1 552 312	4 971 939
DÉTAIL DE LA VARIATION DU BFR			
Stocks	297 023	175 302	13 229
Clients et comptes rattachés	229 463	443 033	175 053
Autres créances	132 297	141 396	(6 436)
Charges constatées d'avance	65 748	(59 047)	(133 930)
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	(286 374)	837 026	59 363
Dettes fiscales et sociales	(50 219)	43 696	611 204
Autres créditeurs et dettes diverses	3 784	30 585	512
Produits constatés d'avance	33 000	(240 900)	(196 900)
TOTAL VARIATIONS	**1 024 341**	**30 277**	**(426 263)**

5.4 ÉTAT DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

BIOCORP Production SA Variation des capitaux propres - Montant en €	Notes	Capital Nombre d'actions	Capital	Primes d'émission	Report à nouveau	Réserves et résultats	Capitaux propres
AU 31 DÉCEMBRE 2018		**4 033 353**	**201 668**	**15 789 855**	**(12 516 625)**	**(5 295 433)**	**(1 820 042)**
Affectation du résultat 2018					(5 305 433)	5 305 433	
Résultat net 2019						959 781	959 781
Dividendes							
Émission d'actions	(1)	113 635	5 682	994 306			999 988
Conversion des obligations							
Souscription de BSA							
Souscription de BSPCE							
Paiements en actions							
Frais d'augmentation du capital				(107 613)			(107 613)
Autres							(231)
AU 31 DÉCEMBRE 2019		**4 146 988**	**207 349**	**16 676 548**	**(17 822 059)**	**969 781**	**31 882**
Affectation du résultat 2019					959 781	(959 781)	-
Résultat net 2020						(1 242 570)	(1 242 570)
Dividendes							
Émission d'actions	(2)	152 728	7 636	4 192 384			4 200 020
Conversion des obligations							
Souscription d'AGA	(3)	62 570	3 129	(3 129)			
Souscription de BSPCE							
Paiements en actions							
Frais d'augmentation du capital				(193 301)			(193 301)
Subventions d'investissements							43 470
AU 31 DÉCEMBRE 2020		**4 362 286**	**218 114**	**20 672 503**	**(16 862 278)**	**(1 232 670)**	**2 839 502**
Affectation du résultat 2020					(1 242 570)	1 242 570	-
Résultat net 2021						(1 224 214)	(1 224 214)
Dividendes							
Émission d'actions							
Conversion des obligations							
Souscription d'AGA							
Souscription de BSPCE							
Paiements en actions							
Frais d'augmentation du capital							
Subventions d'investissements							(5 523)
AU 30 JUIN 2021		**4 362 286**	**218 114**	**20 672 503**	**(18 104 847)**	**(1 214 214)**	**1 609 764**

(1) Augmentation de capital par placement privé auprès d'investisseurs qualifiés de 113 635 actions de 0,05 euros de valeur nominale et 8,75 euros de prime d'émission.

(2) Augmentation de capital par placement privé auprès d'investisseurs qualifiés de 152 728 actions de 0,05 euros de valeur nominale et 27,00 euros de prime d'émission.

(3) Attribution gratuite d'actions : 62 570 actions.

5.5 ANNEXE DES COMPTES

Les informations ci-après constituent l'annexe des comptes faisant partie intégrante des états financiers de synthèse présentés pour la situation financière intermédiaire arrêtée au 30 juin 2021. La situation au 30 juin a une durée de 6 mois couvrant la période du 1er janvier au 30 juin.

Les comptes du premier semestre 2021, qui dégagent une perte de 1.224 K€, ont été arrêtés le 24 septembre 2021 par le Conseil d'administration. Ils sont présentés en euros, sauf mention contraire.

NOTES

aux états financiers semestriels

Annexes aux comptes du 30 juin 2021

(sauf indication contraire, les montants mentionnées dans cette note annexe sont en €)

Annexe aux comptes du 30 juin 2021
Notes aux états financiers semestriels

36

Note 1	Evénements significatifs du semestre	37
1.1	Opérations sur le capital	37
1.2	Autres événements significatifs	37
1.3	Continuité d'exploitation	37
Note 2	Principes, règles, méthodes comptables	38
2.1	Immobilisations incorporelles	38
2.2	Immobilisations corporelles	39
2.3	Amortissements	39
2.4	Stocks	39
2.5	Créances	39
2.6	Disponibilités	40
2.7	Frais d'augmentation de capital et frais d'émission de titres	40
2.8	Contrat de liquidité	40
Note 3	Notes sur le bilan actif	41
3.1	Etat des immobilisations	41
3.2	Etat des amortissements	42
3.3	Etat des provisions	42
3.4	Etat des stocks	43
3.5	Etat des créances	43
3.6	Autres créances	43
3.7	Trésorerie	44
3.8	Contrat de liquidité	44
3.9	Charges et produits constatés d'avance	44
Note 4	Principes, règles, méthodes comptables	45
4.1	Capital social, primes liées au capital et réserves	45
4.2	Variation des capitaux propres	45
4.3	Avances conditionnées et subventions	46
4.4	Etat des dettes	46
4.5	Analyse des dettes fournisseurs	47
4.6	Charges à payer	47
Note 5	Notes sur le compte de résultat	48
5.1	Chiffre d'affaires	48
5.2	Autres produits	48
5.3	Autres achats et charges externes	48
5.4	Résultat financier	49
5.5	Résultat exceptionnel	49
Note 6	Autres informations	50
6.1	Crédit d'impôt recherche et autres crédits d'impôt	50
6.2	Autres informations à caractère social	50
6.3	Autres informations à caractère fiscal	50
6.4	Transactions avec les parties liées	50
6.5	Honoraires des commissaires aux comptes	51
Note 7	Engagements	52
7.1	Indemnités de départ à la retraite	52
7.2	Contrat de crédits baux	52
7.3	Autres engagements	53
7.4	Avances conditionnées et subventions	53
7.5	Baux commerciaux	53
Note 8	Evénements postérieurs au 30 juin 2021	54

INFORMATIONS PRÉALABLES RELATIVES À LA SOCIÉTÉ ET SON ACTIVITÉ

Créée en 2004 à Issoire, BIOCORP PRODUCTION (ci- après, la "Société" ou "BIOCORP") est une Société anonyme française spécialisée dans le développement et la fabrication de dispositifs médicaux innovants. Elle est particulièrement positionnée sur le développement et la commercialisation de dispositifs médicaux connectés de nouvelle génération.

L'émergence récente de la e-santé a amené BIOCORP à réfléchir à de nouvelles manières d'accompagner patients et personnels soignants. Ces dernières années, le pôle R&D a été considérablement renforcé de manière à mettre l'accent sur la recherche portant sur les dispositifs médicaux connectés.
Le fer de lance de ce nouveau portefeuille produits est Mallya, le capteur pour stylos à insuline jetables. Mallya automatise la remontée des doses d'insuline que s'injectent une à plusieurs fois par jour les patients diabétiques, assurant ainsi un meilleur suivi de la maladie et de l'observance. Le travail de développement effectué sur ce dispositif depuis 5 ans est aujourd'hui auréolé de succès grâce à sa mise sur le marché imminente, en partenariat avec des acteurs de santé de renommée mondiale tels Sanofi et Roche Diabetes Care.

Il faut souligner que, au-delà de ses capacités d'innovation, c'est bien son savoir-faire industriel, largement éprouvé et reconnu dans le domaine de la plasturgie, qui confère à Biocorp la capacité à passer en phase d'industrialisation de manière sereine et maitrisée et viser ainsi la production de masse.
En parallèle de Mallya, les équipes ont développé des produits innovants tels que Inspair qui connecte les inhalateurs utilisés par les patients asthmatiques, ou encore une solution technologique pour les dispositifs ophtalmiques en partenariat avec les laboratoires Théa.

Il est à noter que si le digital a désormais une place à part entière dans l'activité de la Société, BIOCORP produit chaque année plus de 30 millions d'unités dans son usine de plasturgie. Cette expertise a fait la renommée de la Société et lui permet aujourd'hui de générer un chiffre d'affaires récurrent lié à la production de dispositifs traditionnels (compte-gouttes, pipettes, canules ...) pour le compte de tiers.

L'expérience acquise conjuguée à la capacité de production sont un atout considérable et permettent de dresser le portrait d'une entreprise dont l'activité historique est aujourd'hui mise au service des progrès réalisés dans le domaine de l'e-santé.

La Société compte 70 collaborateurs à la date du présent document.

Les actions de la Société sont admises aux négociations sur le marché Euronext GROWTH® Paris depuis le 10 juillet 2015.

ADRESSE DU SIÈGE SOCIAL :
PIT de Lavaur La Béchade, 63500 ISSOIRE.

N° DU REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIÉTÉS :
453 541 054 RCS de CLERMONT-FERRAND.

NOTE 1

Événements significatifs du semestre

1.1 OPÉRATIONS SUR LE CAPITAL

Au cours du premier semestre 2021, aucune opération sur le capital n'a été réalisée.

A la date du présent document, le nombre total d'actions BIOCORP est de 4.362.286 actions.

1.2 AUTRES ÉVÉNEMENTS SIGNIFICATIFS

Le partenariat avec SANOFI sur le dispositif Mallya aura généré sur le 1er semestre 2021 un chiffre d'affaires de 1,5 million d'euros.

1.3 CONTINUITÉ D'EXPLOITATION

Les états financiers ont été préparés en appliquant le principe de continuité de l'exploitation sur la base des prévisions de trésorerie de l'entreprise. Ces dernières intègrent le paiement de milestones inhérents aux contrats Sanofi ainsi que les contrats annoncés post-clôture à savoir Merck KGaA et Novo Nordisk ; au delà de ce financement porté par les contrats signés, des partenaires financiers déjà présents au capital de l'entreprise pourraient complémenter les besoins de trésorerie si cela s'avérait nécessaire.

NOTE 2

Principes, règles et méthodes comptables

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux principes de base suivants :

>> 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 émanant du Recueil des normes comptables françaises, notamment de sa partie réglementaire relative au plan comptable général (règlement ANC 2014-03, amendé par le règlement 2016-07 du 4 novembre 2016 et homologué par arrêté ministériel du 26 décembre 2016).

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

2.1 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Frais de développement

Les frais de développement engagés par la Société dans le cadre de ses activités sont directement constatés dans les postes de charges d'exploitation selon la nature des dépenses engagées : charges externes, charges de personnel, etc.

Logiciels acquis par la Société et site web

Les logiciels et la création du site web sont comptabilisés à leur coût d'acquisition et amortis selon le mode linéaire sur des durées de 1 à 5 ans.

Brevets

Les frais engagés pour le dépôt, le maintien et la protection des brevets "internes" développés par la Société sont constatés dans des postes de charges d'exploitation dédiés, comptes 622605 "Honoraires sur brevets".

Marques

Les frais de dépôt de marque engagés par la Société sont immobilisés et ne font pas l'objet d'un amortissement.

Mali technique

Ce fonds commercial est principalement constitué du mali technique issu des fusions-absorptions des Sociétés Keynae et Biocorp R&D. Postérieurement à la clôture des comptes sociaux de l'exercice 2014, il a été décidé par la Société de modifier l'affectation du mali technique issu des fusions-absorptions des Sociétés Keynae et Biocorp R&D telle qu'initialement retenue au 31 décembre 2014 et de réaffecter la valeur nette comptable du mali technique pour 45 % au Produit NewsealTM et 55 % au Produit CarpsealTM. Cette immobilisation a été totalement provisionnée lors de l'exercice comptable 2017.

2.2 IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Constructions

Cela concerne l'aménagement des deux salles blanches ISO 7 et ISO 8.

Installations techniques matériels et outillages

Il s'agit d'outillages d'injections plastiques (prototypes, pré-séries et séries), de presses à injecter, de machines d'assemblage et de marquage, et de machines de conditionnement.

Autres immobilisations corporelles

Ce poste est composé du mobilier et matériels de bureau et informatiques.

2.3 AMORTISSEMENTS

Les amortissements pour dépréciation des immobilisations sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation prévu :

- Logiciels : 1 à 5 ans
- Site Web : 1 an
- Mali technique : durée de vie résiduelle des brevets
- Aménagement du terrain : 5 ans
- Construction : 10 ans
- Installation agencements : 3 à 8 ans
- Outillage, moules et prototypes : 2 à 5 ans
- Matériel industriel et auxiliaire : 2 à 5 ans
- Installations générales diverses : 3 à 5 ans
- Matériel de bureau : 2 à 5 ans
- Matériel informatique : 3 ans
- Mobilier de bureau : 2 à 5 ans

2.4 STOCKS

- Stocks de matières premières : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.
- Stocks de produits : ils sont valorisés au coût de revient, à l'exception des frais de commercialisation.
- Stocks de marchandises : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.

En cas de perte de valeur constatée au niveau des stocks de matières premières (produit non conforme ou plus utilisé dans le cadre d'une production), une dépréciation des stocks est comptabilisée.
En cas de perte de valeur constatée au niveau des stocks de produits finis (produit non conforme), une dépréciation de 100 % des stocks est comptabilisée avant destruction.

En cas de perte de valeur constatée au niveau des stocks de produits finis (prix de revient supérieur au prix de vente), une dépréciation des stocks est comptabilisée pour le montant correspondant au différentiel entre le prix de vente hors coût de distribution et le prix de revient de valorisation des stocks.

2.5 CRÉANCES

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.

2.6 DISPONIBILITÉS

Les disponibilités comprennent les supports de trésorerie liquide suivants : comptes bancaires courants, compte bancaire d'excédent de trésorerie rémunéré, disponibilités en caisse et comptes de dépôts à terme rémunérés déblocables à tout moment indépendamment de leur durée contractuelle.

2.7 FRAIS D'AUGMENTATION DE CAPITAL ET FRAIS D'ÉMISSION DE TITRES

Les divers honoraires de conseil facturés relatifs aux opérations d'augmentation de capital sont imputés avant effet d'impôt sur la prime d'émission.

2.8 CONTRAT DE LIQUIDITÉ

Consécutivement à l'opération d'introduction en bourse réalisée en juillet 2015, la Société a conclu le 10 juillet 2015 un contrat de liquidité avec un prestataire de service d'investissement, aux termes duquel elle confère à ce dernier un mandat d'intervention destiné à favoriser la liquidité des transactions, la régularité de la cotation de ses actions et éviter les décalages de cours non justifiés par la tendance du marché.

Le 25 février 2020, le contrat de liquidité a été transféré à la Société de Bourse Gilbert Dupont. Les moyens suivants figuraient au compte de liquidité :

- 18 163 titres,
- 85 959,05 € en espèces.

Les principes de comptabilisation retenus par la Société sont ceux émanant de la doctrine de la Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes (Bull. trimestriel n° 137 mars 2005) :

La partie trésorerie proprement dite (compte espèces) est comptabilisée dans le compte 276100 "Autres créances immobilisées" et la partie portefeuille titres est comptabilisée dans le compte 277100 "Actions propres" sur la base des relevés périodiques des opérations transmis par le prestataire.

Les plus ou moins-values réalisées sur les opérations d'achats-ventes d'actions propres sont constatées dans les comptes 778300 "Boni sur rachat d'actions propres" et 678300 "Mali sur rachat d'actions propres". Le portefeuille est évalué à la clôture de l'exercice au coût de revient. Une provision pour dépréciation à caractère financier est constatée en cas de moins-value latente.

NOTE 3

Notes sur le bilan actif

3.1 ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

		Augmentations	
	VALEUR BRUTE DÉBUT D'EXERCICE	RÉÉVALUATIONS	ACQUISITIONS
FRAIS D'ÉTABLISSEMENTS ET DE DÉVELOPPEMENT TOTAL	**2 158**		
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES TOTAL	**3 603 466**		
Terrains	69 073		
Constructions sur sol propre	1 005 007		
Installations générales agencements aménagements constr.	115 676		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	6 569 150		336 022
Installations générales agencements aménagements divers	63 134		
Matériel de transport	53 851		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	351 384		28 013
Emballages récupérables et divers	347 481		
Avances et acomptes	62 016		13 165
TOTAL	**8 636 771**		**377 200**
Prêts, autres immobilisations financières	537 726		1 250 289
TOTAL	**537 726**		**1 250 289**
TOTAL GÉNÉRAL	**12 780 120**		**1 627 489**

	Diminutions			
	Poste à Poste	Cessions	Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENTS ET DE DÉVELOPPEMENT TOTAL			**2 158**	**2 158**
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES TOTAL			**3 603 466**	**3 603 466**
Terrains*			69 073	69 073
Constructions sur sol propre*			1 005 007	1 005 007
Installations générales agencements aménagements constr.			115 676	11 5676
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			6 905 172	6 905 172
Installations générales agencements aménagements divers			63 134	63 134
Matériel de transport			53 851	53 851
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			379 397	379 397
Emballages récupérables et divers			347 481	347 481
Avances et acomptes	51 460		23 721	23 721
TOTAL	**51 460**		**8 962 511**	**8 962 511**
Prêts, autres immobilisations financières		1 242 665	545 350	545 350
TOTAL		**1 242 665**	**545 360**	**545 350**
TOTAL GÉNÉRAL	**51 460**	**1 242 664**	**13 113 485**	**13 113 485**

3.2 ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT RECHERCHE DÉVELOPPEMENT TOTAL	**2 158**			**2 158**
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES TOTAL	**183 247**	**13 739**		**196 986**
Terrains	65			65
Constructions sur sol propre	343 914	20 605		364 519
Installations générales agencements aménagements constr.	89 217	3 481		92 698
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	4 548 715	294 041		4 842 755
Installations générales agencements aménagements divers	45 429	4 293		49 721
Matériel de transport	16 288	5 341		21 629
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	284 028	19 041		303 069
Emballages récupérables et divers	7 521	10 471		17 992
TOTAL	**5 335 177**	**357 273**		**5 692 449**
TOTAL GÉNÉRAL	**5 520 581**	**371 011**		**5 891 593**

3.3 ÉTAT DES PROVISIONS

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions montants non utilissés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles	3 332 486				3 332 486
Sur autres immobilisations financières					
Sur comptes clients					
TOTAL	**3 332 486**				**3 332 486**
TOTAL GENERAL	**3 332 486**				**3 332 486**
Dont dotations et reprises					
>> d'exploitation					
>> financières					

Suite à la résiliation, par BIOCORP, d'une lettre de mission conclue avec la société KEPLER CHEVREUX portant sur de possibles opportunités d'affaires, une action indemnitaire a été engagée par cette dernière devant le Tribunal de Commerce de Paris, aux termes desquelles elle a formulé des demandes indemnitaires à l'encontre de BIOCORP. Ces demandes ont été intégralement rejetées, en première instance, par le Tribunal de Commerce de Paris. KEPLER CHEVREUX a fait appel de cette décision et la procédure est toujours pendante devant la cour d'appel de Paris. La Société estime que le risque financier lié à ce litige est faible.

3.4 ÉTAT DES STOCKS

	30/06/2021	31/12/2020	30/06/2020	Variation 06/21 vs 12/20
Stocks produits tradit. Mat. 1ère	671 179	599 541	731 271	71 638
Stocks produits tradit. Semi-finis	43 598	22 698	42 363	20 900
En-cours de production de biens	743 996	518 763	550 000	225 233
Stocks produits tradit. finis	75 902	96 651	76 092	-20 748
Stocks produits négoce				0
TOTAL	**1 534 676**	**1 237 653**	**1 399 726**	**297 023**

3.5 ÉTAT DES CRÉANCES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Autres immobilisations financières	545 350	545 350	
Autres créances clients	1 168 148	1 168 148	
Impôts sur les bénéfices	125 922	125 922	
TVA	55 864	55 864	
Divers Etat et autres collectivités publiques	11 676	11 676	
Débiteurs divers	47 887	47 887	
Charges constatées d'avance	272 357	272 357	
TOTAL GENERAL	**2 227 205**	**2 227 205**	

Le montant à plus d'un an, regroupe les dépôts et cautionnements, ainsi que le compte liquidité.

3.6 AUTRES CRÉANCES

AUTRES CREANCES	30/06/2021	31/12/2020	30/06/2020
CIR et CII	85 622	171 244	80 761
Crédit d'impôt Mécénat	300	300	
Crédit Impôt Innovation	40 000	80 000	
TVA déductible sur services	45 338	58 314	45 930
Autres	538	320	566
TVA/Factures fournisseurs non parvenues	10 527	17 369	57 080
TVA/Factures à établir		87	5 753
Produits à recevoir/Plafonnement sur la VA	29 025	42 379	37 005
Fournisseurs Avoirs à recevoir	30 000	30 000	1 406
TUP Family		6 200	
TOTAL	**241 350**	**406 213**	**228 500**

3.7 TRÉSORERIE

SUPPORTS	30/06/2021	31/12/2020	30/06/2020
Comptes bancaires courants	1 817 523	4 976 430	1 554 324
Comptes de dépôts à terme			
Intérêts courus / rémunération des CAT			
Frais bancaires courus	-3 256	-4 491	-2 012
Billet de trésorerie court terme			
TOTAL	**1 814 267**	**4 971 939**	**1 552 312**

3.8 CONTRAT DE LIQUIDITÉ

Le versement initial opéré le 10 juillet 2015 s'est élevé à 200.000 €. Un apport complémentaire d'un montant de 30.000 € a été effectué le 18 octobre 2018. Les principaux éléments relatifs au contrat de liquidité (cf. Règles et méthodes comptables note 2.10 "Contrat de liquidité") sont les suivants au 30/06/2021 :

ÉLÉMENTS	30/06/2021
Solde au 31/12/2020	185 273
Plus value totale réalisée / cessions de l'exercice 2021	7 531
Compte titre (poste 277100 "actions propres")	
Nombre d'actions propres	12 234
Coût de revient des actions propres	347 793
Cours de clôture des actions propres	27,90
Coût de revient unitaire des actions propres au 30/06/2021	28,43
Provision moins-value latente	6 484
Compte espèces (poste 276100 "Autres créances mobilisées")	164 656

3.9 CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	272 357	77 000
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	**272 357**	**77 000**

NOTE 4

Notes sur le bilan passif

4.1 CAPITAL SOCIAL, PRIMES LIÉES AU CAPITAL ET RÉSERVES

Au 30 juin 2021, le nombre total d'actions BIOCORP est de 4.362.286 actions de 0,05 euro de valeur nominale chacune. Le capital social de la Société s'élève ainsi à 218.114,30 euros.

Synthèse de l'évolution du capital social et des primes liées au cours du 1er semestre 2021 :

ÉLÉMENTS / OPÉRATIONS	Nombre d'actions	VN (€)	Capital	Primées liées au capital
Total 31/12/2020	4 362 286	0,05	218 114	20 672 503
Augmentation de capital				
Imputation des frais d'émission de titres				
Actions gratuites				
TOTAL 30/06/2021	**4 362 286**	**0,05**	**218 114**	**20 672 503**

4.2 VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

POSTES	31/12/2020	Augmentations	Diminutions	30/06/2021
Capital	218 114			218 114
Prime d'émission	20 672 503			20 672 503
Réserve légale	10 000			10 000
Autres réserves				
RAN débiteur	-16 862 278	-1 242 570		-18 104 848
Résultat exercice	-1 242 570	-1 224 214	-1 242 570	-1 224 214
Subventions d'investissement	43 732		5 523	38 209
TOTAL	**2 839 502**	**-2 466 784**	**-1 237 047**	**1 609 764**

4.3 AVANCES CONDITIONNÉES ET SUBVENTIONS

Le poste "emprunts et dettes financières" est composé des avances accordées par des organismes publics et dont le remboursement est conditionné par le succès du projet concerné.

La Société a obtenu de Bpifrance Financement, au titre du projet "Développement d'un stylo injectable communiquant", un prêt à taux zéro pour un montant de 440 K€.

La Société a obtenu de Bpifrance Financement, au titre du projet "Développement d'une plateforme logicielle de lutte contre la contrefaçon", une avance remboursable pour un montant de 320 K€.

La Société a obtenu de la Région Auvergne, au titre du développement de l'entreprise, une avance remboursable pour un montant de 90 K€.

La Société a obtenu de Bpifrance Financement, au titre du projet "Développement d'un stylo injecteur", un prêt à taux zéro pour un montant de 600 K€ en 2016 et un versement complémentaire de 500 K€ en 2017.

Le tableau des remboursements de ces aides est le suivant :

En €uros	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	TOTAL
Bpifrance	66 000	88 000	88 000	88 000	44 000	66 000					440 000
Bpifrance	0	50 000	70 000	90 000	55 000	55 000					320 000
Région Auvergne	18 000	18 000	18 000	18 000	0	18 000					90 000
Bpifrance	0	0	0	60 000	60 000	120 000	120 000	120 000	120 000		600 000
Bpifrance	0	0	0	0	0	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	500 000
TOTAL	**84 000**	**156 000**	**176 000**	**256 000**	**159 000**	**359 000**	**220 000**	**220 000**	**220 000**	**100 000**	**1 950 000**

Subventions

Avance remboursable.
La Société s'est engagée à rembourser les aides perçues suivant le tableau de remboursements figurant ci-dessus.

4.4 ÉTAT DES DETTES

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	638 477	638 477		
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an max à l'origine	6 871	6 871		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	3 397 860	330 178	2 623 934	443 748
Emprunts et dettes financières divers	867 750	750	242 000	625 000
Fournisseurs et comptes rattachés	633 529	633 529		
Personnel et comptes rattachés	550 654	550 654		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	966 503	966 503		
Taxe sur la valeur ajoutée	306 754	306 754		
Autres impôts, taxes et assimilés	38 473	38 473		
Groupe et associés	965	965		
Autres dettes	3 319	3 319		
Produits constatés d'avance	77 000	77 000		
TOTAL	**7 488 156**	**3 553 474**	**2 865 934**	**1 068 748**
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 750			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	939 024			

Il est à noter l'existence des avances remboursables suivantes, comptabilisées dans des sous-comptes "168", ayant le caractère de dettes certaines au 30/06/2021 (confère note 4.4 "Avances conditionnées et subventions") :

AVANCES	Solde 30/06/2021	< 1 an	de 1 à 5 ans	> 5 ans
BPI FINANCEMENT "Développement d'un stylo injectable communiquant" prêt à taux 0	22 000	22 000		
BPI FINANCEMENT "Développement d'une plateforme logicielle de lutte contre la contrefaçon", avance remboursable	420 000	120 000	300 000	
BPI FINANCEMENT "Développement d'un stylo injecteur" prêt à taux 0	425 000	100 000	325 000	
TOTAL	**867 000**	**242 000**	**625 000**	

4.5 ANALYSE DES DETTES FOURNISSEURS

ÉLÉMENTS	Montant	< 1 an	de 1 à 5 ans	> 5 ans
Dettes / factures non parvenues	110 328	110 328		
Dettes fournisseurs effets à payer	0	0		
Dettes autres fournisseurs	523 201	523 201		
TOTAL	**633 529**	**633 529**	**0**	**0**

4.6 CHARGES À PAYER

Ces dernières sont incluses dans les divers postes de dettes au passif du bilan.

CHARGES A PAYER	30/06/2021	31/12/2020	30/06/2020
Fournisseurs biens et services / factures non parvenues	110 328	158 771	356 303
Provisions congés payés / RTT / etc.	535 803	461 636	500 573
Compte Epargne Temps	14 851	8 510	
Charges sociales sur congés payés / RTT / etc.	234 381	180 062	198 443
Charges fiscales à payer	20 764	10 876	27 285
Intérêts courus sur emprunts	3 615	7 581	3 663
Intérêts courus à payer	3 256	4 491	2 012
Intérêts courus sur compte courant			3
TOTAL	**922 998**	**831 927**	**1 088 282**

NOTE 5

Notes sur le compte de résultat

5.1 CHIFFRE D'AFFAIRES

Les facturations des marchandises, des outillages et des produits traditionnels sont effectuées à la livraison, les facturations des prestations de services sont effectuées à la réalisation des prestations.

	30/06/2021			30/06/2020		
	France	Exportation	Total	France	Exportation	Total
Ventes d'e produits traditionnels	585 874	412 106	997 980	617 254	333 369	950 624
Prestations de services	2 085 661	509 157	2 594 818	2 686 6491	172 238	2 858 887
CHIFFRE D'AFFAIRES	**2 671 535**	**921 263**	**3 592 798**	**3 303 903**	**505 607**	**3 809 511**

Les prestations de services intègrent la comptabilisation de 1,5 M€ relatifs au partenariat signé avec Sanofi.

5.2 AUTRES PRODUITS

Aucun autre produit significatif au cours de l'exercice.

5.3 AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES

Les principaux postes des autres achats et charges externes sont :

	30/06/2021	30/06/2020
Sous-traitance directe	222 000	57 167
Prestations de services BIO JAG	78 554	114 550
Prestatairereprésentants US et Chine	12 500	12 500
Prestations techniques	300 134	199 272
Crédit bail	85 170	17 755
Locations immobilières (y compris charges locatives)	55 276	117 438
Intérimaires	29 620	74 201
Honoraires	267 770	490 037
Honoraires brevets	160 497	182 797
Divers	634 981	660 402
TOTAL	**1 846 502**	**1 926 119**

5.4 RÉSULTAT FINANCIER

Le résultat financier du premier semestre 2021, d'un montant net de -49,9 K€, est constitué de :

- Produits financiers : 0 K€
- Charges financières : 49,9 K€

5.5 RÉSULTAT EXCEPTIONNEL

RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	30/06/2021	30/06/2020
Autres produits! exceptionnels	17 349	69 120
Cession immobilisations	0	3 000
Divers	5 523	116
Boni sur rachat d'actions	28 651	143 631
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	**51 523**	**215 867**
Cession immobilisations	0	0
Mali sur rachats d'actions	-21 120	-34 951
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	**-21 120**	**-34 951**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**30 403**	**180 916**

NOTE 6
Autres informations

6.1 CRÉDIT D'IMPÔT RECHERCHE ET AUTRES CRÉDITS D'IMPÔT

Le crédit d'impôt recherche et innovation relatif au 1er semestre 2021 figurant en produits s'élève à 125 622 €, représentant 50% des montants acquis en 2020 dans le cadre d'un maintien du niveau de R&D sur 2021..
Le crédit d'impôt recherche et innovation 2020, s'élevant à 251 544 €, a fait l'objet d'un remboursement total de la part de l'administration fiscale le 16/06/2021 dans le cadre des dispositions de l'article 199 ter b-2° nouveau du Code Général des impôts.

Les créances relatives aux crédits d'impôt figurant à l'actif dans le poste "Etat Impôt" se décomposent de la façon suivante :

CRÉANCES RELATIVES AUX CRÉDITS D'IMPÔT	30/06/2021
CIR 2021	85 622
Crédit impôt innovation 2021	40 000
TOTAL	**125 622**

6.2 AUTRES INFORMATIONS À CARACTÈRE SOCIAL

Effectif au 30/06/2021 : 67 personnes, dont 37 cadres, 26 employés non cadres et 4 apprentis, 26 femmes et 41 hommes. **Convention collective applicable : Plasturgie.**

6.3 AUTRES INFORMATIONS À CARACTÈRE FISCAL

Le déficit fiscal reportable sans limitation de durée s'élève au 30/06/2021 à -20 443 442 €.

6.4 TRANSACTIONS AVEC LES PARTIES LIÉES

BIO JAG	30/06/2021	31/12/2020	30/06/2020
Dettes	51 000	61 200	71 640
Créances		1 488	883
Produits		1 240	736
Charges	78 554	217 950	114 550
Compte courant	965	965	964
Abandon de créance	0	0	0

6.5 HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT HT EN EUROS	30/06/2021		30/06/2020	
	GRANT THORNTON	ARVERNE CONSEIL	GRANT THORNTON	ARVERNE CONSEIL
Mission de commissariat aux comptes	15 500	15 500	20 000	20 000
Services autres que la certification des comptes				
SOUS-TOTAL	**15 500**	**15 500**	**20 000**	**20 000**
Autres prestations rendues				
Fiscale				
Autres				
SOUS-TOTAL	**0**	**0**	**0**	**0**
TOTAL	**15 500**	**15 500**	**20 000**	**20 000**

NOTE 7
Engagements

7.1 INDEMNITÉS DE DÉPART À LA RETRAITE

Elles sont évaluées à 484 647 € (40 salariés) au 30/06/2021 sur la base des hypothèses suivantes :
Convention collective : Plasturgie
Départ volontaire à 65 ans
Taux de revalorisation des salaires : 1,3 %
Taux de turn-over : faible
Taux de charges patronales : taux moyen de 46,75 %.
Taux d'actualisation : 0 %
Au 31 décembre 2020, les indemnités de départ à la retraite s'élevaient à 447 846 € ; les hypothèses étaient les mêmes,.

7.2 CONTRAT DE CRÉDITS BAUX

	Matériel outillage	Autres	Total
Valeurs d'origine	675 000		675 000
AMORTISSEMENTS :			
Cumuls antérieurs	53 701		53 701
Dotations de l'exercice	66 945		66 945
TOTAL	**120 646**		**120 646**
REDEVANCES PAYÉES :			
Cumuls antérieurs	61 209		61 209
Exercice	68 895		68 895
TOTAL	**130 104**		**130 104**
REDEVANCES À PAYER :			
à un an au plus	137 790		137 790
à +1 an et -5 ans	421 056		421 056
à + de 5 ans			
TOTAL	**558 845**		**558 845**
VALEUR RÉSIDUELLE :			
à un an au plus			
à +1 an et -5 ans	6 750		6 750
à + de 5 ans			
TOTAL	**6 750**		**6 750**

7.3 AUTRES ENGAGEMENTS

Engagements donnés

Nantissement sur prêt CACF du 01/07/2016 de 150.000 €, des biens objets du prêt. Le capital restant dû au 30/06/2021 est de 41.278 €.
Nantissement sur prêt CACF du 21/02/2017 de 115.800 €, des biens objets du prêt. Le capital restant dû au 30/06/2021 est de 27.812 €.

Engagements reçus

Le prêt contracté auprès du Crédit Agricole dans le cadre des « prêts garantie par l'Etat » pour un montant de 700 000 € sont garantis à hauteur de 90 % soit 630 000 €. Le prêt contracté auprès de la Société Générale dans le cadre des « prêts garantie par l'Etat » pour un montant de 700 000 € sont garantis à hauteur de 90 % soit 630 000 €. Le prêt contracté auprès de la Caisse d'Epargne dans le cadre des « prêts garantie par l'Etat » pour un montant de 700 000 € sont garantis à hauteur de 90 % soit 630 000 €.

7.4 AVANCES CONDITIONNÉES ET SUBVENTIONS

Confère Note 4.4 "Avances conditionnées et subventions".

7.5 BAUX COMMERCIAUX

Dans le cadre de son activité, la Société a conclu divers contrats de location immobilière :

Bureaux administratifs :

ADRESSE 1 : 15 route du Cendre 63800 COURNON D'AUVERGNE
Durée initiale : 01 mars 2018 – 28 février 2027
Départ anticipé : possible à l'expiration de chaque période triennale, en respectant un préavis de six mois.
Loyer mensuel : 7.072,96 € HT (loyer 2021 facturé : 42.076 €HT)

ADRESSE 2 : 11 rue Cardinet- 75017 PARIS
Durée initiale : 12/01/2018 - Il s'agit d'un contrat de prestation d'une durée d'un mois renouvelable par tacite reconduction et pour une période minimale incompressible d'un mois.
Départ anticipé : Chaque partie pourra mettre fin au contrat à condition d'en aviser l'autre 30 jours à l'avance.
Loyer mensuel : 2 200 € HT (loyer 2021 facturé : 13.200 €HT)

Le montant des engagements (loyers hors charges locatives) envers les bailleurs et repreneurs jusqu'à la prochaine période de résiliation s'analyse comme suit au 30/06/2021 :

CONTRATS	Début du bail	Fin du bail	Loyer HT S1-2021 hors charges	Engagement < 1 an	Engagement de 1 à 5 ans
Locaux Cournon	01/03/2018	28/02/2027	42 076	84 876	339 504
Locaux Paris (rue Cardinet)	12/01/2018		13 200		
TOTAL			55 276	84 876	339 504

NOTE 8

Événements postérieurs au 30 juin 2021

BIOCORP et Merck KGaA ont signé un partenariat pour le développement et la distribution d'une version spécifique de Mallya dédiée à l'hormone de croissance humaine. La validation des différentes étapes de développement amènera Merck à verser 3 millions d'euros, puis des revenus supplémentaires seront générés par la fabrication de Mallya.
BIOCORP va en outre développer une version spécifique de Mallya pour Novo Nordisk, acteur majeur du diabète dans le monde avec 1 milliard de stylos à insuline produits annuellement.

ATTESTATION DE LA PERSONNE RESPONSABLE DU RAPPORT FINANCIER SEMESTRIEL

J'atteste, à ma connaissance, que les comptes présentés pour le semestre écoulé sont établis conformément aux normes comptables applicables et qu'ils donnent une image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de la Société, et que le rapport semestriel d'activité (figurant en pages 4 à 33) présente un tableau fidèle des événements importants survenus pendant les six premiers mois de l'exercice, de leur incidence sur les comptes et qu'il décrit les principaux risques et les principales incertitudes pour les six mois restants de l'exercice..

A Issoire, le 24 septembre 2021

Mr Eric DESSERTENNE
Directeur Général
04.73.55.70.50
edessertenne@biocorp.fr

BIOCORP

BIOCORP PRODUCTION

Société anonyme
au capital de 218 114,30 euros

SIRET : 453 541 054 00012

RCS : 453 541 054

PIT de Lavaur La Béchade
63500 ISSOIRE

04.73.55.70.50

www.biocorpsys.com

Crédits photos : Shutterstock -GETTY IMAGES - Antoine Quereuil - BIOCORP