



genOway

Société anonyme au capital de 5 689 764,00€
Siège social : 31, rue St Jean de Dieu - 69007 Lyon
422 123 125 RCS Lyon

COMPTES SEMESTRIELS
au
30 Juin 2025

Sommaire

Sommaire	2
I. COMPTES SOCIAUX AU 30 JUIN 2025	3
A. BILAN	3
B. COMPTE DE RESULTAT	5
C. TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE	6
II. ANNEXES	7
A. Faits caractéristiques de l'exercice	7
B. Informations sur les principes, règles et méthodes comptables	7
C. Compléments d'information sur les comptes de bilan actif	11
C1. Actif immobilisé	11
C2. Autres créances	13
C3. Crédit d'impôt	14
D. Compléments d'information sur les comptes de bilan passif	14
D1. Composition du capital social	14
D2. Charges à payer et Autres Dettes	15
D3. Produits constatés d'avance	15
E. Compléments d'information sur les comptes de bilan actif et passif	16
E1. Etat des provisions et dépréciations	16
E2. Etat des échéances des créances et des dettes	17
E3. Charges et produits constatés d'avance	17
F. Compléments d'informations sur le compte de résultat	17
F1. Chiffre d'affaires	17
F2. Autres produits et Autres charges	18
G. Engagements financiers et autres informations	20
G1. Engagements de crédit-bail	20
G2. Couverture en devises	20
G3. Autres engagements financiers hors bilan	20
G4. Accroissement et allègement de la dette future d'impôts	20
G5. Rémunération des dirigeants	20
G6. Effectif	21
G7. Evénements postérieurs à la clôture et transactions avec les parties	21
G8. Informations sur les parties liées	21

I. COMPTES SOCIAUX AU 30 JUIN 2025

A. BILAN

BILAN ACTIF

	Brut	Amortiss. & dépréciations	Net au 30/06/2025	Net au 31/12/2024
ACTIF IMMOBILISE				
Immobil. Incorporelles				
Concessions, brevets	3 661 705	3 056 039	605 666	691 405
Fonds commercial	196 951	-	196 951	196 951
Autres immob. Incorp	10 605 898	6 675 957	3 929 941	3 048 084
Immo. incorporelles en cours	1 118 274	-	1 118 274	1 688 650
Mali fusion	151 058	-	151 058	151 058
Avances et acomptes /immo. incorpo.	-	-	-	-
Immobil. Corporelles				
Terrains	251 000	-	251 000	251 000
Constructions	10 811 063	1 085 634	9 725 429	2 546 845
Inst. techn. mat. et out. indust.	6 211 242	3 758 971	2 452 271	2 502 435
Autres immobilisations corp.	2 971 863	2 799 892	171 971	260 408
Immob. corporelles en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes /immo. corpor.	-	-	-	-
Immobil. financières				
Autres participations	1 702 109	-	1 702 109	1 702 109
Autres immobilisations financières	1 134 590	-	1 134 590	1 012 521
Total	38 815 753	17 376 493	21 439 260	14 051 466
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières, approvis	667 909	-	667 909	485 307
En cours de product. de bien	-	-	-	-
En cours de product. de services	727 486	-	727 486	604 919
Créances				
Clients et comptes rattachés	8 357 830	1 923 119	6 434 711	6 348 325
Fournisseurs débiteurs	14 867	-	14 867	13 819
Immob. en cours / av. acptes	-	-	-	-
Personnel	5 070	-	5 070	489
Organismes prod. à recevoir	4 799	-	4 799	3 709
Impôts sur bénéfices	5 623 511	-	5 623 511	3 748 054
Taxes sur Chiffre d'affaires	463 182	-	463 182	401 658
Autres créances	748 554	-	748 554	647 476
Divers				
Valeurs mobilières de placement	-	-	-	-
Disponibilités	2 129 701	-	2 129 701	4 952 511
Charges constatées d'avance	280 620	-	280 620	248 345
Total	19 023 529	1 923 119	17 100 410	17 454 612
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges à répart. / plus. exerc	-	-	-	-
Primes de remb. des oblig.	-	-	-	-
Ecart de conversion actif	283 981	-	283 981	294 168
Total	283 981	-	283 981	294 168
TOTAL ACTIF	58 123 263	19 299 612	38 823 651	31 800 246

BILAN PASSIF

	Net au 30/06/2025	Net au 31/12/2024
CAPITAUX PROPRES		
Capital social	5 689 764	5 689 764
Primes d'émission, fusion, app.	9 042 954	9 042 954
Ecart de réévaluation	-	-
Réserve légale	159 033	67 496
Réserves statutaires ou contractuelles	-	-
Réserves réglementées	-	-
Autres réserves	-	-
Report à nouveau	2 509 630	770 433
Résultat exercice	162 380	1 830 734
Subventions d'investissement	247 123	494 246
Provisions réglementées	-	-
Total	17 810 884	17 895 627
AUTRES FONDS PROPRES		
Prod. d'émission titres participations	-	-
Obligations remboursables en actions	-	-
Avances conditionnées	579 239	679 239
Total	579 239	679 239
PROVISIONS		
Provisions pour risques	283 981	294 168
Provisions pour charges	-	-
Total	283 981	294 168
DETTES		
Emprunts obligat. convert.	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-
Emprunts et dettes établis créés	14 484 842	5 571 674
Emprunt obligataire convertibles	-	-
Découvert, concours bancaires	4 520	3 813
Emprunts et dettes financ. div.	-	-
Divers	-	-
Groupe et associés	-	-
Av. & acceptes recus/cdes en crs	268 924	196 640
Emprunts groupe et associés	-	-
Dettes fournisseurs/cptes rat.	2 175 950	2 894 154
Dettes fiscales et sociales	-	-
Personnel	1 011 924	1 633 925
Organismes sociaux	864 895	924 406
Taxes sur chiffre d'affaires	61 577	39 439
Etat taxes sur chif. affair.	-	-
Etat obligations caution.	-	-
Autres dettes fiscales & sociales	10 913	8 531
Dettes/immob. et cptes rattachés	6 716	92 272
Autres dettes	699 046	645 646
Produits constatés d'avance	560 240	920 712
Total	20 149 547	12 931 212
COMPTES DE REGULARISATION		
Ecart de conversion passif	-	-
Total	-	-
TOTAL PASSIF	38 823 651	31 800 246

B. COMPTE DE RESULTAT

COMPTE DE RESULTAT

Compte de résultat	du 01/01/2025 au 30/06/2025	% C.A.	du 01/01/2024 au 31/12/2024	% C.A.	du 01/01/2023 au 31/12/2023	% C.A.
PRODUITS						
Production vendue	9 602 622	100%	22 058 982	100%	20 046 382	100%
Montant net du chiffre d'affaires	9 602 622	100%	22 058 982	100%	20 046 382	100%
Production stockée	122 567	1%	18 322	0%	(344 294)	-2%
Production immobilisée	1 118 274	12%	1 688 650	8%	1 492 201	7%
Subventions d'exploitation	3 189	0%	13 289	0%	36 388	0%
Autres produits	2 161 314	23%	3 884 776	18%	5 354 472	27%
Total	13 007 966		27 664 019		26 585 149	
CHARGES						
Achats de m.p. & aut. approv.	(1 650 591)	-17%	(3 182 938)	-14%	(1 985 901)	-10%
Autres achats & charges externes	(4 395 566)	-46%	(9 640 425)	-44%	(8 343 209)	-42%
Impôts, taxes et vers. assimilés	(133 492)	-1%	(236 421)	-1%	(243 126)	-1%
Salaires et traitements	(3 505 521)	-37%	(6 817 479)	-31%	(6 136 614)	-31%
Charges sociales	(1 526 326)	-16%	(2 967 682)	-13%	(2 657 276)	-13%
Amortissements et provisions	(1 572 442)	-16%	(2 589 511)	-12%	(4 249 854)	-21%
Autres charges	(88 806)	-1%	(417 400)	-2%	(903 873)	-5%
Total	(12 872 744)		(25 851 856)		(24 519 853)	
RESULTAT D'EXPLOITATION	135 222	1%	1 812 163	8%	2 065 296	10%
Produits financiers	11 199	0%	672 742	3%	35 599	0%
Charges financières	(88 163)	-1%	(526 810)	-2%	(146 118)	-1%
Résultat financier	(76 964)	-1%	145 932	1%	(110 519)	-1%
RESULTAT COURANT	58 258	1%	1 958 095	9%	1 954 777	10%
Produits exceptionnels	247 123		462 581		725 081	
Charges exceptionnelles	-	0%	(156 213)	-1%	(722 225)	-4%
Résultat exceptionnel	247 123	3%	306 368	1%	2 856	0%
Participation des salariés	(168 579)		(456 864)		(410 060)	
Impôts sur les bénéfices	25 578		23 135		20 002	
RESULTAT DE L'EXERCICE	162 380	2%	1 830 734	8%	1 567 575	8%

C. TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE

TABLEAU DE FLUX DE TRESORERIE	du 01/01/2025 au 30/06/2025	du 01/01/2024 au 31/12/2024
Résultat net	162 380	1 830 734
Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'activité :		
- Amortissements et provisions	1 570 976	2 969 808
- Reprise de provisions et dépréciation	-	(421 282)
-Prise de participation genOway Shanghai		
Capacité d'autofinancement	1 733 356	4 379 260
Dettes fournisseurs	(718 204)	313 282
Dettes fiscales et sociales	(652 411)	265 474
Autres dettes	(32 156)	304 295
Produits constatés d'avance (hors subventions)	(360 472)	(403 521)
Stock et en-cours	(305 169)	(107 475)
Créances clients	(453 509)	(1 228 461)
Autres créances	(1 975 398)	1 876 006
Charges constatées d'avance	(32 487)	(16 791)
Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité courante	(4 529 806)	1 002 809
Variation des subventions	-	-
Flux net de trésorerie généré par l'activité	(2 796 450)	5 382 069
Acquisitions d'immobilisations incorporelles	(1 123 788)	(1 757 957)
Acquisitions d'immobilisations corporelles	(7 594 377)	(629 754)
Acquisitions d'immobilisations financières	(247 276)	(1 014 933)
Produits de cessions d'immobilisations incorporelles	-	-
Produits de cessions d'immobilisations corporelles	-	-
Produits de cessions d'immobilisations financières	125 207	546 711
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement	(8 840 234)	(2 855 933)
Augmentation de capital	-	125 400
Prime d'émission	-	(101 544)
Augmentation des dettes financières	9 625 000	-
Remboursement des dettes financières	(711 832)	(1 651 923)
Emprunts et dettes établ. Créd	(100 000)	(200 000)
Abandon de créance sur avances remboursables	-	-
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement	8 813 168	(1 828 067)
Variation de trésorerie	(2 823 516)	698 069
<i>Trésorerie Ouverture</i>	<i>4 948 697</i>	<i>4 250 628</i>
<i>Trésorerie Clôture</i>	<i>2 125 181</i>	<i>4 948 697</i>
<i>Variation de trésorerie</i>	<i>-2 823 516</i>	<i>698 069</i>

Le niveau de trésorerie disponible ressort à 2,1M€ auquel il convient d'ajouter 3,9M€ correspondant au Crédit Impôt Recherche 2024 non versé au 30 Juin 2025. Les investissements 2025 s'élèvent à 8,8M€ dont 1,1M€ de dépenses capitalisées pour la poursuite du développement du catalogue en immuno-oncologie et 7,3M€ pour l'achat d'un nouveau bâtiment. Parallèlement à cela, la société a procédé à des remboursements de dettes financières à hauteur de 0,8M€.

II. ANNEXES

A. Faits caractéristiques de l'exercice

- En avril 2025, genOway a investi dans un nouveau bâtiment de 2 300 m² afin de doubler rapidement sa capacité de production et répondre ainsi à la demande croissante de ses clients. Cet investissement stratégique permettra également de réaliser davantage de gains de productivité, en déployant de nouveaux processus de production et en réduisant les achats de consommables de laboratoires. Ce projet a représenté un investissement de 7,2 M€ et a été intégralement financé par un emprunt bancaire amortissable sur 15 ans.

B. Informations sur les principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du règlement ANC n°2018-02 du 6 juillet 2018, modifiant le règlement n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général applicable à la clôture et aux principes comptables généralement admis :

- Enregistrement au coût historique,
- Permanence des méthodes de présentation et d'évaluation d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices,

et dans l'hypothèse d'une continuité de l'exploitation.

Les méthodes d'évaluation et de présentation sont celles prévues par les textes en vigueur. Les principes et méthodes comptables appliqués aux comptes arrêtés au 30 Juin 2025 sont les mêmes que ceux adoptés pour la préparation des états financiers annuels au 31 Décembre 2024 et exposés dans les notes annexes de ces états financiers.

Immobilisations

Conformément au règlement CRC 2004-06, relatif à la définition, à la comptabilisation et à l'évaluation des actifs, les règles et méthodes comptables appliquées sont les suivantes :

- Leurs valeurs brutes correspondent au coût d'acquisition historique.
- Les frais d'acquisition des immobilisations sont enregistrés directement en charges car ils ne représentent pas de montants significatifs.

Frais de recherche et de développement

Les frais de recherche et de développement sont passés en charges dans l'exercice au cours duquel ils sont encourus à l'exception des dépenses liées à la réalisation des modèles catalogue en immuno-oncologie qui sont comptabilisés en immobilisation incorporelle.

Les dépenses de développement comprennent les coûts directs et indirects engagés sur les projets et principalement les salaires des chercheurs, ingénieurs et techniciens et les coûts des matières premières et autres services consommés des biens utilisés pour les activités de développement.

Amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles

Conformément au règlement CRC 2002-10 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs, les règles et méthodes comptables appliquées sont les suivantes :

Le mode d'amortissement pour dépréciation choisi pour les différents postes d'immobilisations est précisé dans le tableau des amortissements ci-dessous. Les principales durées d'amortissements sont les suivantes :

Licences et droits similaires :	1 à 10 ans linéaire
Logiciels :	1 à 5 ans linéaire
Autres immobilisations incorporelles :	5 ans linéaire
Constructions :	25 ans linéaire
Agencements :	15 ans linéaire
Matériels et outillages industriels neufs :	5 ans linéaire
Installations générales et aménagements divers :	5 ans linéaire
Matériel informatique :	3 ans linéaire
Mobilier et matériel de bureau :	5 ans linéaire
Autres immobilisations corporelles :	10 ans linéaire

Immobilisations financières

Les titres auto-détenus sont évalués à leur cours de clôture au 30/06/25. Les titres de participation ainsi que les autres titres immobilisés sont évalués au prix d'acquisition. Les autres immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'acquisition. Une dépréciation est constituée, le cas échéant, lorsque leur valeur d'usage est inférieure à la valeur comptable.

Dépréciation des actifs

Lorsqu'il existe un indice de perte de valeur, un test de dépréciation est effectué afin de comparer la valeur nette comptable (VNC) à sa valeur actuelle ou sa valeur recouvrable. Lorsque la valeur actuelle ou la valeur recouvrable d'un actif devient inférieure à sa VNC, cette dernière est ramenée à sa valeur actuelle ou à sa valeur recouvrable à la clôture de l'exercice par la constatation d'une provision pour dépréciation.

Créances et Dettes

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une étude individuelle des créances relative à leur l'ancienneté et à leur probabilité de recouvrement conduit à la constatation d'une provision pour dépréciation. Cette provision est proportionnelle au risque de non-recouvrement.

Les créances et dettes libellées en monnaies étrangères ont été évaluées sur la base du cours de change à la clôture de l'exercice. Les différences résultant de cette évaluation sont inscrites en écarts de conversion actif ou passif dès lors qu'elles sont matérielles.

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

Les créances auprès de la JVI genOway Shanghai font l'objet d'un accord de compensation. Ces créances seront apurées en contrepartie de prestations de services rendues par genOway Shanghai comme la fourniture d'animaux auprès de clients asiatiques.

Reconnaissance du chiffre d'affaires

Chaque projet est formalisé par un contrat avec le client et les travaux peuvent être divisés en plusieurs phases. Les contrats s'échelonnent généralement sur plusieurs mois voire années. Leur financement est effectué soit directement par le client, soit par l'intermédiaire d'un consortium dans le cas des contrats de développements. Les résultats sur ces contrats sont pris en compte à l'achèvement de chaque phase. La constatation de cet achèvement fait l'objet de la remise d'un rapport scientifique au client. Cette méthode permet à la société de facturer chaque phase de manière indépendante et de reconnaître la marge ainsi réalisée.

Les encours de production sont valorisés aux coûts directs de production. Aucune dépréciation n'a été constatée car, comme au 31/12/24, l'analyse a été faite par contrat.

Les facturations d'acomptes pour des phases totalement ou partiellement inachevées sont inscrites au passif en produits constatés d'avance.

Ceci permet d'obtenir une marge comparable à ce que l'on obtiendrait par la méthode de l'avancement sur la totalité du contrat à long terme

Subventions d'exploitation

Les subventions d'exploitation soumises à conditions suspensives sont prises en compte en résultat courant au fur et à mesure de la réalisation des objectifs et des dépenses engagées.

Subventions d'investissement

La reprise de la subvention d'investissement qui finance une immobilisation amortissable s'effectue sur la même durée et au même rythme que l'amortissement fiscal de la valeur de l'immobilisation acquise ou créée au moyen de la subvention.

Provisions sur litiges

D'une manière générale, chacun des litiges connus, dans lesquels la société est impliquée, a fait l'objet d'un examen à la date d'arrêté des comptes par la direction, et après avis des conseils externes, le cas échéant, les provisions jugées nécessaires ont été constituées pour couvrir les risques estimés.

Valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat au prix moyen pondéré hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Bons de souscription d'actions et valeurs mobilières composées

Ces valeurs sont analysées au paragraphe relatif au capital social.

Indemnités départ à la retraite

Les engagements relatifs aux indemnités de départ à la retraite sont évalués à la valeur actuelle probable des droits acquis en tenant compte des dispositions de la convention collective, des augmentations de salaires jusqu'à la l'âge de la retraite, de la rotation du personnel et des tables de mortalité. Ces montants sont mentionnés en hors-bilan et ne font pas l'objet d'une provision dans les comptes de la société.

Crédit impôt recherche

La société comptabilise le crédit d'impôt recherche dans le poste « autres produits d'exploitation » au lieu du poste « impôts ». Ce reclassement a pour but d'améliorer la comparabilité des états financiers de la société avec les sociétés du même secteur d'activité publiant leurs comptes en normes IFRS.

Stocks

Les stocks sont composés d'encours correspondant à l'avancement des prestations réalisées pour les contrats de services ou de développement ainsi que de consommables utilisés dans le cadre de l'activité de la société.

L'évaluation de stocks de matières premières est réalisée par l'analyse des achats du trimestre auxquels est affecté un pourcentage d'utilisation :

- Mois en cours : 70%
- Mois -1 : 40%
- Mois -2 : 20%

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice.

C. Compléments d'information sur les comptes de bilan actif

C1. Actif immobilise

VARIATIONS DE L'ACTIF IMMOBILISE

En euros	31/12/2024	Augmentations	Diminutions	30/06/2025
Licences	3 173 058	4 402	0	3 177 460
Logiciels	483 131	1 112	0	484 243
Fond commercial	196 950	0	0	196 950
Lignées Catalogues	8 917 248	1 688 650	0	10 605 898
Mali de Fusion Axenis	151 058	0	0	151 058
Autres immob. Incorp.	0	0	0	0
Immob. Incorp. en cours	1 688 650	1 118 274	-1 688 650	1 118 274
Avances et acomptes /immo. incorpo.	0	0	0	0
Immobilisations incorporelles brutes	14 610 095	2 812 438	-1 688 650	15 733 883
Terrains	251 000	0	0	251 000
Bâtiment	3 506 253	7 304 810	0	10 811 063
Installations générales	1 737 809	0	0	1 737 809
Installations techniques, matériel et outillage indust	4 265 517	207 915	0	4 473 432
Installations générales, agencements et aménagem	1 697 547	36 475	0	1 734 022
Matériel de bureau et informatique, mobilier	585 015	45 177	0	630 192
Autres immobilisations corp.	607 650	0	0	607 650
Immob. Corp. en cours	0	0	0	0
Avances et acomptes /immo. Corpo.	0	0	0	0
Immobilisations corporelles brutes	12 650 791	7 594 377	0	20 245 168
Titres de participations	1 702 109	0	0	1 702 109
Titres immobilisés	0	0	0	0
Prêt au personnel	0	0	0	0
Dépôt de garantie	40 141	120 000	0	160 141
Actions propres	972 381	127 276	-125 207	974 450
Immobilisations financières brutes	2 714 631	247 276	-125 207	2 836 700
Total immobilisations brutes	29 975 517	10 654 091	-1 813 857	38 815 751

AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS DES IMMOBILISATIONS

En euros	31/12/2024	Augmentations	Diminutions	30/06/2025
Licences	2 651 211	69 571		2 720 782
Logiciels	313 575	21 682		335 257
Lignées Catalogues	5 869 164	806 793		6 675 957
Autres immob. Incorp	0	0		0
Amortiss. & dépréc. immobilisations incorporelles	8 833 950	898 046	0	9 731 996
Bâtiment	959 408	126 226		1 085 634
Installations techniques, matériel et outillage	3 243 604	258 080		3 501 684
Installations générales, agencements et aménagement	1 504 193	151 105		1 655 298
Matériel de bureau et informatique, mobilier	517 961	18 984		536 945
Amort. Install. générales	257 287	0		257 287
Autres immobilisations corp.	607 650	0		607 650
Amortiss. immobilisations corporelles brutes	7 090 103	554 395	0	7 644 498
Dépréciations immobilisations financières brutes	-2 871	0	11 592	8 721
Total amortissements & dépréciations	15 921 182	1 452 441	11 592	17 385 215

Licences et droits similaires

Ce poste comprend les accords de concessions de sous-licences exclusives de brevet qui sont amortis sur une durée entre 2,5 et 10 ans. Ces licences prévoient également le versement d'une redevance annuelle en fonction des recettes réalisées. Ces redevances sont intégralement passées en charge sur l'exercice au cours duquel elles sont appelées. Ce poste tient compte notamment :

- De l'acquisition de la licence Merck CRISPR/Cas9 de modification génétique par intégration en décembre 2018.

Fonds de commerce

Ce poste comprend :

- Le rachat du fonds de commerce de la société Murinus GmbH. Il n'a pas fait l'objet d'une dépréciation dans la mesure où il génère le chiffre d'affaires attendu.
- L'acquisition du fonds de commerce IngenKo. Il n'a pas fait l'objet d'une dépréciation dans la mesure où il génère le chiffre d'affaires attendu.

Mali technique

Suite à la fusion rétroactive des comptes d'AxeNis dans la société genOway au 01/01/2018, il a été constaté en 2022 un mali technique de fusion de 151 058€ correspondant au prix de revient de la participation dans AXENIS, détenue par la société GENOWAY.

Autres immobilisations incorporelles

La société a immobilisé les coûts des lignées catalogues correspondants à l'étape de mise en production. Cette période correspond à la phase de développement des lignées jusqu'à la première vente réalisée. Ces coûts sont amortis linéairement sur 5 ans. Les projets pour lesquels le Business Plan ne pourra être respecté ont été dépréciés.

Autres immobilisations corporelles

Il s'agit d'une banque de 15 lignées de cellules souches murines acquises en 2008 à la société ThromboGenics NV et amorties sur une durée de 10 ans.

Immobilisations en cours incorporelles et corporelles

Il s'agit des frais d'acquisition de matériel de laboratoire ainsi que la production immobilisée relative aux lignées catalogue.

Actions Propres

La société a signé au cours de l'exercice 2011 un contrat de liquidité avec la société de bourse PORTZAMPARC.

Au 30 Juin 2025, la société détient en autocontrôle 364 756 actions propres.

C2. Autres créances

Le poste « Autres créances » du bilan inclut les éléments suivants pour les montants indiqués ci-dessous :

En euros	31/12/2024	30/06/2025
Subventions à recevoir sur exercices futurs	635 272	745 501
Subventions GENEHEART à recevoir sur exercice clos	0	0
Etat – Produits à recevoir	0	0
Organismes sociaux - Produits à recevoir	3 709	4 799
Débiteurs divers	12 204	3 053
Total	651 185	753 353

C3. Crédit d'impôt

Le poste crédit d'impôt se détaille de la façon suivante :

En euros	31/12/2024	30/06/2025
Crédit d'impôt recherche	3 724 919	5 587 379
Crédit d'impôt famille	23 135	36 132
CICE	0	0
Total	3 748 054	5 623 511

D. Compléments d'information sur les comptes de bilan passif

D1. Composition du capital social

Variation des fonds propres :

Tableau de variation des capitaux propres (en €)	Capital	Primes d'émission	Réserve légale	Report à nouveau	Résultat	Total Capitaux Propres	Obligations remb. en actions	Subvention d'investissement	Avances conditionnées	Total autres fonds propres	Total capitaux propres et autres fonds propres
Ouverture au 01/01/2024	5 564 364	9 144 499	26 946	-756 591	1 567 575	15 546 793	0	956 828	879 239	879 239	16 426 032
Augmentation de capital	125 400	-101 544		0		23 856				0	23 856
Avances conditionnées						0			-200 000	-200 000	-200 000
Subvention d'investissement						0		-462 581		-462 581	-462 581
ORA						0				0	0
Résultat de l'exercice					1 830 734	1 830 734				0	1 830 734
Affectation résultat			40 550	1 527 025	-1 567 575	0				0	0
Solde clôture au 31/12/2024	5 689 764	9 042 955	67 496	770 434	1 830 734	17 401 383	0	494 247	679 239	1 173 486	18 574 869
Ouverture au 01/01/2025	5 689 764	9 042 955	67 496	770 434	1 830 734	17 401 383	0	494 247	679 239	679 239	18 080 622
Augmentation de capital	0	0		0		0				0	0
Avances conditionnées						0			-100 000	-100 000	-100 000
Subvention d'investissement						0		-247 123		-247 123	-247 123
ORA						0				0	0
Résultat de l'exercice					162 380	162 380				0	162 380
Affectation résultat			91 537	1 739 197	-1 830 734	0				0	0
Solde clôture au 30/06/2025	5 689 764	9 042 955	159 033	2 509 631	162 380	17 563 763	0	247 124	579 239	826 363	18 390 126

Existence d'actions gratuites détenues par les salariés :

Lors du conseil d'administration du 12 janvier 2024 et faisant suite à la délégation de pouvoirs octroyée par l'assemblée générale du 26 mai 2021 et l'assemblée générale du 29 juin 2023, des actions gratuites avec conditions de conservation ont été attribuées à la direction et aux salariés pour un nombre total de 245 210 actions. La période d'acquisition des actions gratuites attribuées dans ce nouveau plan est de deux ans. Cette période ne sera pas suivie d'une période de conservation. Elle a débuté le 12/01/2024 et se terminera le 11/01/2026.

Lors du conseil d'administration du 28 juin 2024 et faisant suite à la délégation de pouvoirs octroyée par l'assemblée générale du 28 juin 2024, des actions gratuites ont été attribuées sous conditions à la direction et aux salariés pour un nombre total maximum de 1 253 000 actions. Au 31/12/24, il restait encore à attribuer 597 000 actions sur le total maximum de 1 850 000 actions.

La période d'acquisition des actions gratuites attribuées dans ce nouveau plan est de quatre ans et 7 mois. Cette période ne sera pas suivie d'une période de conservation. Elle a débuté le 28/06/2024 et se terminera le 28/01/2029. L'attribution définitive de ces actions est conditionnée à l'atteinte d'objectifs détaillés dans le procès-verbal de l'assemblée Générale du 28 juin 2024 dans la treizième résolution.

Existence de BSA :

Catégories de titres	Date d'attribution	Date de validité	A l'ouverture	Créés durant l'exercice	Exercées durant l'exercice	A la clôture	Valeur de l'exercice
BSA 2023	20/12/2023	28/06/2027	56 000	-	-	56 000	
TOTAL			56 000	-	-	56 000	

D2. Charges à payer et Autres Dettes

Les postes suivants du bilan incluent des charges à payer pour les montants indiqués :

En euros	31/12/2024	30/06/2025
Avoir à établir	-43 302	-36 912
Emprunts et dettes financières	1 870	2 903
Fournisseurs et comptes rattachés	663 687	184 431
Dettes fiscales et sociales	2 121 749	1 549 232
Total	2 744 004	1 699 654

Les « Autres Dettes » se décomposent de la façon suivante :

En euros	31/12/2024	30/06/2025
Subventions encaissées	681 573	730 034
Clients avoirs à établir & clients créditeurs	-35 927	-30 989
Clients avances et acomptes	0	0
Total	645 646	699 045

D3. Produits constatés d'avance

Le poste « produits constatés d'avance » se détaille de la façon suivante :

En euros	31/12/2024	30/06/2025
Contrats de services	920 712	560 240
Contrats de développements	0	0
Total	920 712	560 240

La variation des produits constatés d'avance s'explique notamment par la finalisation de plusieurs phases de projets. En effet, dès la signature des contrats de développements, les montants prévus dans ces contrats, considérés comme des revenus futurs certains, sont comptabilisés jusqu'à leur encaissement en autres créances en contrepartie du compte de produits constatés d'avance. Lorsque la société a terminé une phase de travaux, le compte de produits constatés d'avance diminue du montant reconnu en chiffre d'affaires ou autres produits.

En ce qui concerne les contrats de service, la société facture 100% de la prestation (*pour un laboratoire pharmaceutique*) ou 50% (*pour un laboratoire académique*) en début de phase. Les factures émises sont donc comptabilisées à la clôture en produits constatés d'avance dans l'attente de la réalisation des prestations.

E. Compléments d'information sur les comptes de bilan actif et passif

E1. Etat des provisions et dépréciations

En euros	31/12/2024	Dotations	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	30/06/2025
Provisions pour risques et charges	294 169	283 981	0	-294 168	283 982
Dépréciation sur stocks et en cours	0	0	0	0	0
Dépréciation sur comptes clients	1 803 118	130 435	-10 435	0	1 923 118
Dépréciation sur actions propres	-2 871	97 721	0	-86 129	8 721
Dépréciations	1 800 247	228 156	-10 435	-86 129	1 931 839
Total	2 094 416	512 137	-10 435	-380 297	2 215 821

Les provisions pour risques et charges sont constituées de provisions pour litiges et provisions pour pertes de change. Les provisions et dépréciations sont calculées conformément aux règles indiquées dans le paragraphe II-2 « En cours et résultats sur contrats à long terme » et « provisions sur litiges ». Il s'agit des dépréciations sur les encours.

E2. Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances

En euros	Montant brut	A moins d'un an	de 1 à 5 ans	A plus de 5ans
Immobilisations financières	1 134 590		1 134 590	
Clients douteux ou litigieux	127 546		123 600	3 946
Autres créances clients	8 230 284	6 307 166	1 923 118	
Fournisseurs débiteurs	14 867	14 867		
Personnel & Acompte	5 070	5 070		0
Etats et autres collectivités locales	6 086 692	6 086 692		
Autres créances	753 353	753 353		
Charges constatées d'avances	280 620	280 620		
Total	16 633 022	13 447 768	3 181 308	3 946

Etat des dettes

En euros	Montant brut	A moins d'un an	de 1 à 5 ans	A plus de 5ans
Dettes financières diverses	4 520	4 520		
Emprunt bancaire	14 484 842	1 433 375	3 451 593	9 599 874
Fournisseurs et comptes rattachés	2 175 950	2 175 950		
Personnel et comptes rattachés	1 011 924	1 011 924		
Sécurité sociale et organismes sociaux	864 895	864 895		
Impôts, taxes et assimilés	72 490	72 490		
Dettes/immob.et cptes rattachés	6 716	6 716		
Autres dettes	967 969	967 969		
Produits constatés d'avance	560 240	560 240		
Total	20 149 546	7 098 079	3 451 593	9 599 874

E3. Charges et produits constatés d'avance

Les charges et produits constatés d'avance sont tous liés à l'exploitation.

F. Compléments d'informations sur le compte de resultat

F1. Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires au 30 Juin 2025 s'établi à 9.602.622 €

Le chiffre d'affaires est constitué :

- des produits sur les contrats clients et les contrats de développements pour lesquels il est constaté au fur et à mesure de la réalisation des travaux prévus par ces contrats,
- des droits d'entrée pour l'utilisation à tarif préférentiel des modèles propriétaires qui feront l'objet d'une commercialisation future, et des revenus de mise à disposition de modèles.

F2. Autres produits et Autres charges

AUTRES PRODUITS

En euros	31/12/2024	30/06/2025
Reprise dépréciation des en cours de production	0	0
Reprise dépréciation des créances douteuses	6 835	0
Reprise provision pour risques et charges	0	0
Transfert de charges d'exploitation	56 640	0
Produits divers de gestion courante	104	280 017
Revenus s/ licences	0	0
Gain de change	50 801	18 837
Crédit Impôt Recherche	3 770 396	1 862 460
Total	3 884 776	2 161 314

La société comptabilise le crédit d'impôt recherche dans le poste « autres produits d'exploitation » au lieu du poste « impôts ». Ce reclassement a pour but d'améliorer la comparabilité des états financiers de la société avec les sociétés du même secteur d'activité publiant leurs comptes en normes IFRS.

AUTRES CHARGES

En euros	31/12/2024	30/06/2025
Redevances	258 059	3 362
Autres	159 341	85 444
Total	417 400	88 806

Les variations concernant ce poste proviennent essentiellement des éléments suivants :

- Les redevances ;
- Les jetons de présence des membres du Conseil d'Administration ;
- La perte de change sur créances commerciales
- Les pertes sur créances irrécouvrables

F3. Résultat financier

En euros	31/12/2024	30/06/2025
Intérêts bancaires	-146 513	-89 629
Dot. prov. risques & charges financières	-294 168	10 187
Dot. prov. éléments financiers	-86 129	-8 721
Charge nettes sur cession VMP	0	0
Intérêts bancaires créditeurs	63 302	1 487
Intérêts de placement	194 993	9 712
Reprise s/prov. dépr. éléments financ.	83 258	0
Gains de change	331 189	0
Total	145 932	-76 964

Le résultat financier s'élève à -76 964€ au 30 Juin 2025. Il est principalement constitué par les intérêts d'emprunt liés à l'achat des locaux et à la dotation aux provisions pour risques sur les réévaluations des comptes bancaires en devises.

F4. Résultat exceptionnel

En euros	31/12/2024	30/06/2025
Charges exceptionnelles	-58 146	0
Indemnités Licen + Transac	-72 906	0
Pénalité, amendes fiscales et pénale	-25 161	0
Dons et libéralités	0	0
Charges s/exercices antérieurs	0	0
Produits except. /op. gestion	0	0
Rep/prov. risques & charges except.	0	0
Quote-part subventions invest.	462 581	247 123
Produits /exercices antérieurs	0	0
Total	306 368	247 123

Le résultat exceptionnel s'élève à 247 123€ au 30 Juin 2025. Il s'agit de la quote-part de subvention d'investissement du projet FEDER au cours de l'année 2025.

G. Engagements financiers et autres informations

G1. Engagements de crédit-bail

Engagements de crédit-bail							
Poste du bilan	Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix d'achat résiduel
	De l'exercice	cumulées	Jusqu'à 1 an	+ 1 an à 5 ans	+ 5 ans	Total à payer	
Terrains							
Constructions							
Installations techniques, mat. et outillage	3 867	258 707	-	-	-	-	
Autres immobilisations corporelles							
Immobilisations en cours							
Totaux	3 867	258 707	-	-	-	-	

Les trois engagements en crédit-bail auprès de la Banque Postale, tous pour du matériel de laboratoire, sont arrivés à terme au cours du premier semestre 2025.

G2. Couverture en devises

Note sur les engagements de couverture

Au 30 Juin 2025, la société ne possède pas de dépôt à terme en devise.

G3. Autres engagements financiers hors bilan

Engagements donnés :

L'engagement hypothécaire concerne les locaux du 31 rue Saint Jean de Dieu 69 007 Lyon auprès des 2 établissements de crédit sur la durée du prêt. Un deuxième engagement hypothécaire a été signé avec ces 2 mêmes établissements de crédit pour le financement de nouveaux locaux situés au 41 rue Saint Jean de Dieu 69 007 Lyon

G4. Accroissement et allègement de la dette future d'impôts

Le montant des déficits reportables au 30 Juin 2025 s'élève à 52.170.287€. Ces déficits sont reportables indéfiniment.

G5. Rémunération des dirigeants

Le montant des rémunérations allouées au titre de l'exercice aux membres des organes d'administration et de direction n'est pas communiqué car l'information conduirait à donner une rémunération individuelle.

G6. Effectif

L'effectif moyen est de 148 personnes sur la période en équivalent temps plein.

G7. Evénements postérieurs à la clôture et transactions avec les parties

Il n'y a pas eu à notre connaissance d'évènement postérieur à la clôture ayant un impact sur les comptes au 30.06.2025 ou ayant un impact sur la continuité d'exploitation.

G8. Informations sur les parties liées

Il n'existe aucune transaction avec des parties liées qui ne serait pas conclue à des conditions normales de marché.