



genOway

Société anonyme au capital de 7 476 998,00€
Siège social : 31, rue St Jean de Dieu - 69007 Lyon
422 123 125 RCS Lyon

COMPTES SEMESTRIELS

au

30 Juin 2026

Sommaire

Sommaire	2
I. COMPTES SOCIAUX AU 30 JUIN 2026	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.....	8
C. Compléments d'information sur les comptes de bilan actif.....	12
C1. Actif immobilise	12
C2. Autres créances	14
C3. Crédit d'impôt.....	15
C4. État des stocks et en-cours.....	15
D. Compléments d'information sur les comptes de bilan passif	15
D1. Composition du capital social	15
D2. Charges à payer et Autres Dettes.....	16
D3. Produits constatés d'avance	17
E. Compléments d'information sur les comptes de bilan actif et passif	17
E1. Etat des provisions et dépréciations.....	17
E2. Etat des échéances des créances et des dettes	18
E3. Charges et produits constatés d'avance	19
F. Compléments d'informations sur le compte de resultat	19
F1. Chiffre d'affaires	19
F2. Autres produits et Autres charges	19
G. Engagements financiers et autres informations	21
G1. Engagements de crédit-bail	21
G2. Couverture en devises.....	21
G3. Autres engagements financiers hors bilan.....	21
G4. Accroissement et allègement de la dette future d'impôts.....	22
G5. Rémunération des dirigeants.....	22
G6. Effectif.....	22
G7. Événements postérieurs à la clôture et transactions avec les parties.....	22
G8. Informations sur les parties liées	22

I. COMPTES SOCIAUX AU 30 JUIN 2026

A. BILAN

BILAN ACTIF

	Brut	Amortiss. & dépréciations	Net au 30/06/2026	Net au 31/12/2025
ACTIF IMMOBILISE				
Immobil. Incorporelles				
Concessions, brevets	3 661 704	3 238 726	422 978	514 049
Fonds commercial	196 950	-	196 950	196 951
Autres immob. Incorp	13 176 601	8 365 556	4 811 045	3 123 148
Immo. incorporelles en cours, avances et acc	2 253 304	-	2 253 304	2 570 703
Mali fusion	151 058	-	151 058	151 058
Immobil. Corporelles				
Terrains	251 000	-	251 000	251 000
Constructions	8 441 238	1 405 311	7 035 927	7 204 850
Inst.techn.mat.et out.indust.	10 074 589	4 314 581	5 760 008	5 169 860
Autres immobilisations corp.	3 165 726	3 568 239	(402 513)	(115 004)
Immo. corporelles en cours, avances et acon	-	-	-	-
Immobil. financières				
Autres participations	2 030 625	-	2 030 625	1 702 109
Autres immobilisations financières	1 246 619	-	1 246 619	1 406 145
Total	44 649 414	20 892 413	23 757 001	22 174 869
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières, approvis	1 449 139	-	1 449 139	456 808
En-cours de production	944 942	-	944 942	537 257
Créances				
Clients et comptes rattachés	10 395 730	1 803 118	8 592 612	8 878 940
Fournisseurs débiteurs	12 868	-	12 868	15 755
Immob. en cours / av. acptes	-	-	-	-
Personnel	84 492	-	84 492	7 541
Organismes prod. à recevoir	15 888	-	15 888	3 544
Impôts sur bénéfices	5 632 739	-	5 632 739	3 747 775
Taxes sur Chiffre d'affaires	539 113	-	539 113	893 382
Autres créances	939 024	-	939 024	952 013
Charges constatées d'avance	334 962	-	334 962	353 180
Divers				
Valeurs mobilières de placement	3 053 321	-	3 053 321	6 503 367
Disponibilités	244 482	-	244 482	549 294
Total	23 646 700	1 803 118	21 843 582	22 898 856
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges à répart. / plus.exerc	-	-	-	-
Primes de rembt des oblig.	-	-	-	-
Ecart de conversion actif	276 389	-	276 389	280 839
Total	276 389	-	276 389	280 839
TOTAL ACTIF	68 572 503	22 695 531	45 876 972	45 354 564

BILAN PASSIF

	Net au 30/06/2026	Net au 31/12/2025
CAPITAUX PROPRES		
Capital social	7 476 998	7 476 998
Primes d'émission, fusion, app.	13 900 822	13 900 822
Ecarts de réévaluation	-	-
Réserve légale	205 420	159 033
Réserves statu.ou contract.	-	-
Réserves réglementées	-	-
Autres réserves	-	-
Report à nouveau	3 390 996	2 509 630
Résultat exercice	(2 861 860)	927 754
Subventions d'investissement	-	-
Provisions réglementées	-	-
Total	22 112 376	24 974 237
AUTRES FONDS PROPRES		
Prod. d'émission titr. Participations	-	-
Obligations remboursables en actions	-	-
Avances conditionnées	-	-
Total	-	-
PROVISIONS		
Provisions pour risques	276 389	280 839
Provisions pour charges	-	-
Total	276 389	280 839
DETTES		
Emprunts obligat. convert.	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-
Emprunts et dettes établ. créd	15 201 293	13 763 299
Emprunt obligataire convertibles	-	-
Découvert, concours bancaires	19 259	7 525
Emprunts et dettes financ. div	-	-
Divers	-	-
Groupe et associés	-	-
Av. & acptes recus/cdes en crs	445 255	332 230
Emprunts groupe et associés	-	-
Dettes fournisseurs/cpts rat.	4 338 579	2 806 793
Dettes fiscales et sociales	-	-
Personnel	634 467	1 201 619
Organismes sociaux	903 688	850 539
Taxes sur chiffre d'affaires	40 550	63 894
Etat taxes sur chif. affair.	-	-
Etat obligations caution.	-	-
Autres dettes fiscales & sociales	4 695	3 130
Dettes/immob.et cpts rattachés	736 184	41 061
Autres dettes	730 845	695 186
Produits constatés d'avance	433 392	334 212
Total	23 488 207	20 099 488
COMPTES DE REGULARISATION		
Ecarts de conversion passif	-	-
Total	-	-
TOTAL PASSIF	45 876 972	45 354 564

B. COMPTE DE RESULTAT

COMPTE DE RESULTAT

Compte de résultat	du 01/01/2026 au 30/06/2026	% C.A.	du 01/01/2025 au 31/12/2025	% C.A.	du 01/01/2024 au 31/12/2024
PRODUITS					
Production vendue	8 420 959	100%	20 956 152	100%	22 058 982
Montant net du chiffre d'affaires	8 420 959	100%	20 956 152	100%	22 058 982
Production stockée	407 685	5%	(67 662)	0%	18 322
Production immobilisée	1 599 280	19%	2 570 703	12%	1 688 650
Subventions d'exploitation	-	0%	497 435	2%	13 289
Reprise sur amort., dépréciations et provisio	-	-	-	-	-
Produits des cessions d'immo. Incorpor. & corp	-	-	-	-	-
Autres produits	2 000 866	24%	4 599 654	22%	3 884 776
Total	12 428 790		28 556 282		27 664 019
CHARGES					
Achats de m.p. & aut. approv.	(1 194 895)	-14%	(3 567 739)	-17%	(3 182 938)
Autres achats & charges externes	(5 941 465)	-71%	(9 635 467)	-46%	(9 640 425)
Impôts, taxes et vers. assimilés	(108 026)	-1%	(282 285)	-1%	(236 421)
Salaires	(3 930 430)	-47%	(7 057 906)	-34%	(6 817 479)
Cotisations sociales	(1 897 527)	-23%	(2 977 224)	-14%	(2 967 682)
Amortissements et provisions	(1 805 149)	-21%	(3 317 453)	-16%	(2 589 511)
Valeurs comptables des immo. cédées	-	-	-	-	-
Autres charges	(232 079)	-3%	(184 201)	-1%	(417 400)
Total	(15 109 571)		(27 022 275)		(25 851 856)
RESULTAT D'EXPLOITATION	(2 680 781)	-32%	1 534 007	7%	1 812 163
Produits financiers					
Autres intérêts et produits assimilés	2 089	0%	26 371	0%	672 742
Reprises sur dépréciations et provisions	-	0%	86 129	0%	-
Charges financières					
Intérêts et charges assimilées	(167 016)	-	(307 570)	-	(146 513)
Dotations aux amort., dépréc. et provisio	744	0%	(89 944)	0%	(380 297)
Résultat financier	(164 183)	-2%	(285 014)	-1%	145 932
RESULTAT COURANT	(2 844 964)	-34%	1 248 993	6%	1 958 095
Produits exceptionnels					
Produits exceptionnels	-	-	-	-	462 581
Charges exceptionnelles					
Charges exceptionnelles	-	0%	-	0%	(156 213)
Résultat exceptionnel	-	0%	-	0%	306 368
Participation des salariés	(33 049)	-	(331 394)	-	(456 864)
Impôts sur les bénéfices	16 153	-	10 155	-	23 135
RESULTAT DE L'EXERCICE	(2 861 860)	-34%	927 754	4%	1 830 734

C. TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE

TABLEAU DE FLUX DE TRESORERIE	du 01/01/2026 au 30/06/2026	du 01/01/2025 au 31/12/2025
Résultat net	(2 861 860)	927 754
Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'activité :		
- Amortissements et provisions	1 804 404	3 407 397
- Reprise de provisions et dépréciation	(5 198)	(923 690)
-Prise de participation genOway Shanghai		
Capacité d'autofinancement	(1 062 654)	3 411 461
Dettes fournisseurs	1 531 786	(87 361)
Dettes fiscales et sociales	(504 076)	(480 067)
Autres dettes	730 782	(1 671)
Produits constatés d'avance (hors subventions)	99 180	(586 500)
Stock et en-cours	(1 400 016)	96 161
Créances clients	286 328	(2 523 069)
Autres créances	(1 551 092)	(1 149 663)
Charges constatées d'avance	18 218	(105 047)
Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité courante	(788 890)	(4 837 217)
Variation des subventions	-	-
Flux net de trésorerie généré par l'activité	(1 851 544)	(1 425 756)
Acquisitions d'immobilisations incorporelles	(2 253 304)	(2 576 217)
Acquisitions d'immobilisations corporelles	(930 749)	(8 351 014)
Acquisitions d'immobilisations financières	(417 363)	(801 944)
Produits de cessions d'immobilisations incorporelles	-	-
Produits de cessions d'immobilisations corporelles	-	-
Produits de cessions d'immobilisations financières	248 375	408 320
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement	(3 353 041)	(11 320 855)
Augmentation de capital	-	1 787 234
Prime d'émission	-	4 857 868
Augmentation des dettes financières	2 275 200	9 625 000
Remboursement des dettes financières	(837 206)	(1 427 053)
Emprunts et dettes établ. Créd	-	-
Abandon de créance sur avances remboursables	-	-
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement	1 437 994	14 843 049
Variation de trésorerie	(3 766 591)	2 096 438
Trésorerie Ouverture	7 045 135	4 948 697
Trésorerie Clôture	3 278 544	7 045 135
Variation de trésorerie	-3 766 591	2 096 438

Le niveau de trésorerie disponible ressort à 3,3 M€ Les investissements au 30/06/26 s'élèvent à 3,4 M. Parallèlement à cela, la société a procédé à des remboursements de dettes financières à hauteur de 0.8 M€.

II. ANNEXES

A. Faits caractéristiques de l'exercice

Poursuivant son plan stratégique ROUTE50+data, genOway confirme l'objectif de 50 M€ de revenus en 2028.

- **Stratégie & Perspectives :**

- Fort de la croissance enregistrée sur son cœur d'activité au 1er semestre, la Société anticipe une croissance d'environ +15 % de son chiffre d'affaires des Modèles Catalogue au 2nd semestre après +7% enregistré au 1er semestre, soutenue par les investissements réalisés pour renforcer son offre et ses capacités commerciales.
- La signature de l'accord de distribution avec Taconic aux États-Unis, constitue un levier stratégique majeur pour accélérer la pénétration du marché nord-américain et soutenir la croissance des ventes à moyen terme. L'impact positif sur les revenus de genOway est attendu au plus tard au 1er semestre 2027.
- Le Groupe a maintenu un bon niveau de marge brute grâce à la solidité démontrée de la valeur de ses offres, permettant un pricing élevé, et aux actions d'amélioration opérationnelle engagées au cours des derniers exercices. Les initiatives de rationalisation des processus, d'amélioration de la productivité et d'optimisation du mix activités ont permis de compenser en grande partie l'effet de la baisse de l'activité Modèles Sur Mesure. Ces améliorations devraient continuer à produire leurs effets au cours du 2nd semestre 2026.

- **Nouveaux investissements stratégiques du plan Route50+DATA :**

- Au 1er semestre 2026, genOway a lancé ses deux premières franchises genOway au Canada et Australie, a ouvert une filiale au Japon et préparé les prochaines étapes de son plan ROUTE50+data. Les investissements financiers liés à ces démarrages représentent plus de 700 K€ au 1er semestre, essentiellement consacrés à la prospection, au montage des plans d'affaires, au démarrage, à la formation, à la structuration et à l'accompagnement des structures. Les performances observées à ce jour sont conformes avec les hypothèses du plan de développement et confortent les perspectives de génération des premiers revenus dès 2026 et d'une croissance significative dès 2027. La montée en puissance progressive de ces activités devrait constituer un accélérateur de croissance significatif pour genOway au cours des prochaines années.
- Au cours du 1er semestre 2026, la Société a investi plus de 1,3 M€ dans les développements liés à la production de données précliniques et à la datascience (IA). Ces dépenses font suite à l'acquisition, fin 2025, d'actifs d'une plateforme d'excellence internationale dans l'OMICS (production de données moléculaire sur modèles biologiques) et la data science / IA (intelligence artificielle) issus de BIOASTER (institut de recherche fondé par les industriels Sanofi - Biomérieux - BI en partenariat avec la recherche publique). Les avancées réalisées au cours du semestre confirment le potentiel de valorisation de ces actifs et confortent l'objectif de premiers revenus issus de ces nouvelles activités à horizon 2027. Ce projet ouvre la voie à de nouvelles offres à forte valeur ajoutée fondées sur l'usage d'outils IA pour mieux exploiter les données précliniques et prédire la réponse clinique chez le patient. Accroître le taux de succès des essais cliniques des clients est l'objectif de la Société à travers ces solutions.

B. Informations sur les principes, règles et méthodes comptables

Les présents comptes ont été arrêtés en application du Plan Comptable Général, règlement ANC 2014-03 modifié notamment par le règlement ANC 2022-06.

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 30/06/26. 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 JV 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 31/12/25, 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.

La reconnaissance du chiffre d'affaire lié aux ventes de lignées catalogues ainsi que de leurs licences sont reconnus à la signature du contrat.

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'arrêt 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 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	31/12/2025	Augmentations	Diminutions	30/06/2026
Licences	3 177 460	0	0	3 177 460
Logiciels	484 243	0	0	484 243
Fond commercial	196 950	0	0	196 950
Lignées Catalogues	10 605 898	2 570 703	0	13 176 601
Mali de Fusion Axenis	151 058	0	0	151 058
Autres immob. Incorp.	0	0	0	0
Immob. Incorp. en cours	2 570 703	2 253 304	-2 570 703	2 253 304
Avances et acomptes /immo. incorpo.	0	0	0	0
Immobilisations incorporelles brutes	17 186 312	4 824 007	-2 570 703	19 439 616
Terrains	251 000	0	0	251 000
Bâtiment	8 441 238	0	0	8 441 238
Installations générales	4 106 275	0	0	4 106 275
Installations techniques, matériel et outillage indust	5 095 443	872 871	0	5 968 314
Installations générales, agencements et aménagem	1 845 143	26 930	0	1 872 073
Matériel de bureau et informatique, mobilier	655 056	30 948	0	686 004
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	21 001 805	930 749	0	21 932 554
Titres de participations	1 702 109	328 515	0	2 030 624
Titres immobilisés	0	0	0	0
Prêt au personnel	287 120	0	-172 934	114 186
Dépôt de garantie	160 141	10 905	0	171 046
Actions propres	958 885	77 943	-75 441	961 387
Immobilisations financières brutes	3 108 255	417 363	-248 375	3 277 243
Total immobilisations brutes	41 296 372	6 172 119	-2 819 078	44 649 413

AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS DES IMMOBILISATIONS

En euros	Taux d'amortissement	31/12/2025	Augmentations	Diminutions	30/06/2026
Licences	Voir paragraphe	2 790 625	69 842		2 860 467
Logiciels	"Information sur les	357 031	21 228		378 259
Lignées Catalogues	principes, règles et	7 482 749	882 807		8 365 556
Autres immob. Incorp	méthodes	0	0		0
Amortiss. & dépréc. immobilisations incorporelles	comptables"	10 630 405	973 877	0	11 604 282
Bâtiment		1 236 388	168 923		1 405 311
Installations techniques, matériel et outillage	Voir paragraphe	3 774 571	282 723		4 057 294
Installations générales, agencements et aménagem	"Information sur les	2 058 175	322 055		2 380 230
Matériel de bureau et informatique, mobilier	principes, règles et	557 029	23 331		580 360
Amort. Install. générales	méthodes	257 287	0		257 287
Autres immobilisations corp.	comptables"	607 650	0		607 650
Amortiss. immobilisations corporelles brutes		8 491 100	797 032	0	9 288 132
Dépréciations immobilisations financières brutes		-17 145	0	13 439	-3 706
Total amortissements & dépréciations		19 104 360	1 770 909	13 439	20 888 708

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 CELLECTIS du 31 janvier 2014.
- 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'Axeis dans la société genOway au 01/01/2018, il a été constaté en 2022 une 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 serait pas respecté seraient dépréciés. Au 30 Juin 2026, aucune lignée n'a été dépréciée.

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 de 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 2026, la société détient en autocontrôle 365 342 actions propres.

C2. Autres créances

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

En euros	31/12/2025	30/06/2026
Subventions à recevoir sur exercices futurs	920 462	920 462
Subventions GENEHEART à recevoir sur exercice clos	0	0
Etat – Produits à recevoir	18 562	18 562
Organismes sociaux - Produits à recevoir	3 544	15 888
Débiteurs divers	12 988	21 751
Total	955 556	976 663

C3. Crédit d'impôt

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

En euros	31/12/2025	30/06/2026
Crédit d'impôt recherche	3 737 620	5 606 430
Crédit d'impôt famille	10 155	26 309
CICE	0	0
Total	3 747 775	5 632 739

C4. État des stocks et en-cours

En euros	31/12/2025	30/06/2026
Matières premières et autres approvisionnements	456 808	1 449 139
Encours de production	537 257	944 942
Produits finis	0	0
Marchandises	0	0
Total	994 065	2 394 081

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 01/01/2025	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	1 787 234	4 857 868		0		6 645 102				0	6 645 102
Avances conditionnées						0			-679 239	-679 239	-679 239
Subvention d'investissement						0		-494 247		-494 247	-494 247
ORA						0				0	0
Résultat de l'exercice					927 754	927 754				0	927 754
Affectation résultat			91 537	1 739 197	-1 830 734	0				0	0
Solde clôture au 31/12/2025	7 476 998	13 900 823	159 033	2 509 631	927 754	24 974 239	0	0	0	0	24 974 239
Ouverture au 01/01/2026	7 476 998	13 900 823	159 033	2 509 631	927 754	24 974 239	0	0	0	0	24 974 239
Augmentation de capital	0	0		0		0				0	0
Avances conditionnées						0			0	0	0
Subvention d'investissement						0		0		0	0
ORA						0				0	0
Résultat de l'exercice					-2 861 860	-2 861 860				0	-2 861 860
Affectation résultat			46 387	881 366	-927 753	0				0	0
Solde clôture au 30/06/26	7 476 998	13 900 823	205 420	3 390 997	-2 861 859	22 112 379	0	0	0	0	22 112 379

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 était de deux ans. Cette période n'a pas été suivie d'une période de conservation. Elle a débuté le 12/01/2024 et s'est terminée 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 30/06/26, il restait encore à attribuer 451 000 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	31/12/2025	30/06/2026
Avoir à établir	-41 925	-31 548
Emprunts et dettes financières	3 472	3 567
Fournisseurs et comptes rattachés	167 496	207 477
Dettes fiscales et sociales	1 711 372	1 258 071
Total	1 840 415	1 437 567

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

En euros	31/12/2025	30/06/2026
Subventions encaissées	730 034	730 034
Clients avoirs à établir & clients créditeurs	-34 849	-20 940
Clients avances et acomptes	0	0
Total	695 185	709 094

D3. Produits constatés d'avance

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

En euros	31/12/2025	30/06/2026
Contrats de services	334 212	433 392
Contrats de développements	0	0
Total	334 212	433 392

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	31/12/2025	Dotations	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	30/06/2026
Provisions pour risques et charges	280 839	276 389	0	-280 839	276 389
Dépréciation sur stocks et en cours	0	0	0	0	0
Dépréciation sur comptes clients	1 923 118	0	-120 000	0	1 803 118
Dépréciation sur actions propres	-17 145	0	0	13 439	-3 706
Dépréciations	1 905 973	0	-120 000	13 439	1 799 412
Total	2 186 812	276 389	-120 000	-267 400	2 075 801

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 ».

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 5 ans
Immobilisations financières	1 246 619		1 246 619	
Clients douteux ou litigieux	7 546		3 600	3 946
Autres créances clients	10 388 184	8 585 066	1 803 118	
Fournisseurs débiteurs	12 868	12 868		
Personnel & Acompte	84 492	84 492		0
Etats et autres collectivités locales	6 171 852	6 171 852		
Autres créances	954 912	954 912		
Charges constatées d'avances	334 962	334 962		
Total	19 201 435	16 144 152	3 053 337	3 946

Etat des dettes

En euros	Montant brut	A moins d'un an	de 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Dettes financières diverses	19 259	19 259		
Emprunt bancaire	15 201 293	1 258 965	7 725 015	6 217 313
Fournisseurs et comptes rattachés	4 338 579	4 338 579		
Personnel et comptes rattachés	634 467	634 467		
Sécurité sociale et organismes sociaux	903 688	903 688		
Impôts, taxes et assimilés	45 245	45 245		
Dettes/immob.et cptes rattachés	736 184	736 184		
Autres dettes	1 176 101	1 176 101		
Produits constatés d'avance	433 392	433 392		
Total	23 488 208	9 545 880	7 725 015	6 217 313

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 résultat

F1. Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires au 30 Juin 2026 s'établi à 8.420.959 €

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	31/12/2025	30/06/2026
Reprise dépréciation des en cours de production	0	0
Reprise dépréciation des créances douteuses	0	120 000
Reprise provision pour risques et charges	0	0
Transfert de charges d'exploitation	0	0
Produits divers de gestion courante	837 561	5 198
Revenus s/ licences	0	0
Gain de change	23 273	6 858
Crédit Impôt Recherche	3 738 820	1 868 810
Total	4 599 654	2 000 866

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	31/12/2025	30/06/2026
Redevances	8 527	140 673
Autres	175 674	91 406
Total	184 201	232 079

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	31/12/2025	30/06/2026
Intérêts bancaires	-307 570	-167 016
Dot. prov. risques & charges financières	13 329	4 450
Dot. prov. éléments financiers	-103 273	-3 706
Charge nettes sur cession VMP	0	0
Intérêts bancaires créditeurs	16 659	2 089
Intérêts de placement	9 712	0
Reprise s/prov. dépr. éléments financ.	86 129	0
Gains de change	0	0
Total	-285 014	-164 183

Le résultat financier s'élève à -164 183€ au 30 Juin 2026. Il est principalement constitué par les intérêts d'emprunt liés à l'achat des locaux, à la reprise de la dépréciation des titres genOway auto détenus et à la dotation aux provisions pour risques sur les réévaluations des comptes bancaires en devises.

F4. Résultat exceptionnel

En euros	31/12/2025	30/06/2026
Charges exceptionnelles	0	0
Indemnités Licen + Transac	0	0
Pénalité, amendes fiscales et pénale	0	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.	0	0
Produits /exercices antérieurs	0	0
Total	0	0

Conformément aux dispositions du règlement ANC n°2022-06 du 4 novembre 2022, les comptes de résultat exceptionnel ne sont plus mouvementés depuis 2025.

G. Engagements financiers et autres informations

G1. Engagements de crédit-bail

Au 30 Juin 2026, la société ne possède pas d'engagements de crédit-bail.

G2. Couverture en devises

Note sur les engagements de couverture

Au 30 Juin 2026, 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 2026 s'élève à 58.195.296€. 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 163 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 30.06.2026 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 conclu à des conditions normales de marché.