genOway

Société anonyme au capital de 5 451 954,00€
Siège social : 31, rue St Jean de Dieu - 69007 Lyon
422 123 125 RCS Lyon

COMPTES ANNUEL

au

31 Décembre 2021

Sommaire

Sommaire 2
I. COMPTES SOCIAUX AU 31 DECEMBRE 2021 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 immobilise 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 16
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 constates d'avance 18
F. Compléments d'informations sur le compte de resultat 18
F1. Chiffre d'affaires 18
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 21
G4. Accroissement et allégement de la dette future d'impôts 21
G5. Rémunération des dirigeants 22
G6. Effectif 23
G7. Evénements postérieurs à la clôture et transactions avec les parties 23
G8. Informations sur les parties liées 23
G9. Honoraires des commissaires aux comptes 24

I. COMPTES SOCIAUX AU 31 DECEMBRE 2021

A. BILAN

BILAN ACTIF

	Brut	Amortiss. & dépréciations	Net au 31/12/2021	Net au 31/12/2020
ACTIF IMMOBILISE				
Immobil. Incorporelles				
Concessions, brevets	3 424 658	2 500 461	924 197	822 347
Fonds commercial	196 951	-	196 951	196 951
Autres immob. Incorp	4 348 536	1 886 753	2 461 783	1 456 457
Immo. incorporelles en cours	1 768 483	-	1 768 483	1 810 564
Mali fusion	94 909	-	94 909	96 435
Avances et acomptes /immo. incorpo.	-	-	-	-
Immobil. Corporelles				
Terrains	251 000	-	251 000	251 000
Constructions	3 506 253	538 070	2 968 183	3 108 629
Inst.techn.mat.et out.indust.	4 849 984	2 086 573	2 763 411	3 053 642
Autres immobilisations corp.	2 732 481	1 546 495	1 185 986	1 460 028
Immob. corporelles en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes /immo. corpor.	-	-	-	-
Immobil. financières				
Autres participations	-	-	-	-
Autres immobilisations financières	553 303	-	553 303	565 937
Total	**21 726 558**	**8 558 352**	**13 168 206**	**12 821 990**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks			-	-
Matières premières, approvis	194 006	-	194 006	387 606
En cours de product. de bien	-	-	-	-
En cours de product. de services	785 286	-	785 286	774 007
Créances				
Clients et comptes rattachés	6 490 600	184 476	6 306 124	5 320 333
Fournisseurs débiteurs	52 385	-	52 385	33 921
Immob. en cours / av. acptes	-	-	-	-
Personnel	3 963	-	3 963	-
Organismes prod. à recevoir	20 812		20 812	
Impôts sur bénéfices	3 754 344	-	3 754 344	3 442 614
Taxes sur Chiffre d'affaires	398 764	-	398 764	588 893
Autres créances	1 960 474	-	1 960 474	1 113 571
Divers				
Valeurs mobilières de placement	-	-	-	-
Disponibilités	5 605 051	-	5 605 051	2 720 177
Charges constatées d'avance	247 570	-	247 570	134 762
Total	**19 513 255**	**184 476**	**19 328 779**	**14 515 884**
COMPTES DE REGULARISATION				
Ecarts de conversion actif	162 747		162 747	230 943
Total	**162 747**	**-**	**162 747**	**230 943**
TOTAL ACTIF	**41 402 560**	**8 742 828**	**32 659 732**	**27 568 817**

BILAN PASSIF

	Net au 31/12/2021	Net au 31/12/2020
CAPITAUX PROPRES		
Capital social	5 451 954	4 227 584
Primes d'émission, fusion, app.	9 217 548	4 792 878
Ecarts de réévaluation	-	-
Réserve légale	26 946	26 946
Réserves statu.ou contract.	-	-
Réserves réglementées	-	-
Autres réserves	-	-
Report à nouveau	(1 211 746)	(524 443)
Résultat exercice	**(322 598)**	**(687 302)**
Subventions d'investissement	1 407 654	1 011 617
Provisions réglementées	-	-
Total	**14 569 758**	**8 847 280**
AUTRES FONDS PROPRES		
Prod. d'émission titr. Participations		
Obligations remboursables en actions	-	-
Avances conditionnées	150 000	150 000
Total	**150 000**	**150 000**
PROVISIONS		
Provisions pour risques	425 247	503 443
Provisions pour charges	-	-
Total	**425 247**	**503 443**
DETTES		
Emprunts obligat. convert.	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-
Emprunts et dettes établ. créd	10 820 189	10 754 755
Emprunt obligataire convertibles	-	-
Découvert, concours bancaires	5 289	10 768
Emprunts et dettes financ. div	-	-
Divers	-	-
Groupe et associés	-	-
Av. & acptes recus/cdes en crs	240 344	113 606
Emprunts groupe et associés	-	-
Dettes fournisseurs/cpts rat.	2 216 304	2 288 168
Dettes fiscales et sociales	-	-
Personnel	1 071 340	781 416
Organismes sociaux	668 081	664 524
Taxes sur chiffre d'affaires	131 569	134 290
Etat taxes sur chif. affair.	-	-
Etat obligations caution.	-	-
Autres dettes fiscales & sociales	8 241	42 598
Dettes/immob.et cptes rattachés	115 479	1 209 873
Autres dettes	415 054	135 962
Produits constatés d'avance	1 822 837	1 932 135
Total	**17 514 727**	**18 068 095**
COMPTES DE REGULARISATION		
Ecarts de conversion passif	-	-
Total	**-**	**-**
TOTAL PASSIF	**32 659 732**	**27 568 818**

B. COMPTE DE RESULTAT

COMPTE DE RESULTAT

Compte de résultat	du 01/01/2021 au 31/12/2021	% C.A.	du 01/01/2020 au 31/12/2020	% C.A.	du 01/01/2019 au 31/12/2019
PRODUITS					
Production vendue	14 018 969	100%	11 015 732	100%	9 457 528
Montant net du chiffre d'affaires	**14 018 969**	**100%**	**11 015 732**	**100%**	**9 457 528**
Production stockée	11 279	0%	350 423	3%	(17 580)
Production immobilisée	1 768 483	13%	1 810 564	16%	963 029
Subventions d'exploitation	80 409	1%	35 005	0%	21 245
Autres produits	3 920 748	28%	3 452 530	31%	3 836 529
Total	**19 799 888**		**16 664 254**		**14 260 751**
CHARGES					
Achats de m.p. & aut. approv.	(2 999 920)	-21%	(2 198 477)	-20%	(1 752 889)
Autres achats & charges externes	(6 399 424)	-46%	(5 481 561)	-50%	(4 349 203)
Impôts, taxes et vers. assimilés	(204 789)	-1%	(241 780)	-2%	(176 069)
Salaires et traitements	(5 460 477)	-39%	(5 001 035)	-45%	(4 831 897)
Charges sociales	(2 501 157)	-18%	(2 158 694)	-20%	(1 968 455)
Amortissements et provisions	(1 924 196)	-14%	(1 296 856)	-12%	(1 180 274)
Autres charges	(748 105)	-5%	(625 532)	-6%	(576 651)
Total	**(20 238 068)**		**(17 003 935)**		**(14 835 438)**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**(438 180)**	**-3%**	**(339 681)**	**-3%**	**(574 687)**
Produits financiers	252 111	2%	95 234	1%	2 088
Charges financières	(274 717)	-2%	(173 048)	-2%	(246 176)
Résultat financier	**(22 606)**	**0%**	**(77 814)**	**-1%**	**(244 088)**
RESULTAT COURANT	**(460 786)**	**-3%**	**(417 495)**	**-4%**	**(818 775)**
Produits exceptionnels	376 356		69 514		4 131
Charges exceptionnelles	(7 587)	0%	(262 839)	-2%	(158 119)
Résultat exceptionnel	**368 769**	**3%**	**(193 325)**	**-2%**	**(153 988)**
Participation des salariés	(259 922)		-		(448)
Impôts sur les bénéfices	29 341		(76 482)		(63 215)
RESULTAT DE L'EXERCICE	**(322 598)**	**-2%**	**(687 302)**	**-6%**	**(1 036 426)**

C. TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE

TABLEAU DE FLUX DE TRESORERIE	du 01/01/2021 au 31/12/2021	du 01/01/2020 au 31/12/2020
Résultat net	**(322 598)**	**(687 302)**
Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'activité :		
- Amortissements et provisions	2 094 348	1 383 369
- Reprise de provisions et dépréciation	(347 054)	(121 577)
Capacité d'autofinancement	**1 424 696**	**574 490**
Dettes fournisseurs	(185 470)	(103 474)
Dettes fiscales et sociales	256 403	294 019
Autres dettes	(815 302)	784 263
Produits constatés d'avance (hors subventions)	(109 302)	370 985
Stock et en-cours	182 321	(485 190)
Créances clients	(679 148)	(1 279 412)
Autres créances	(522 735)	(324 522)
Charges constatées d'avance	(112 807)	4 515
Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité courante	**(1 986 040)**	**(738 816)**
Variation des subventions	-	-
Flux net de trésorerie généré par l'activité	**(561 344)**	**(164 326)**
Acquisitions d'immobilisations incorporelles	(1 998 487)	(1 813 819)
Acquisitions d'immobilisations corporelles	(277 152)	(2 703 266)
Acquisitions d'immobilisations financières	(972 308)	(1 617 831)
Produits de cessions d'immobilisations incorporelles		
Produits de cessions d'immobilisations corporelles	-	-
Produits de cessions d'immobilisations financières	984 942	1 387 796
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement	**(2 263 005)**	**(4 747 118)**
Augmentation de capital	1 224 370	637 500
Prime d'émission	4 424 670	1 043 076
Augmentation des dettes financières	2 300 000	5 114 293
Remboursement des dettes financières	(2 234 338)	(399 684)
Emprunts et dettes établ. Créd	-	148 761
Abandon de créance sur avances remboursables	-	-
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement	**5 714 702**	**6 543 946**
Variation de trésorerie	**2 890 353**	**1 632 502**
Trésorerie Ouverture	*2 709 409*	*1 076 907*
Trésorerie Clôture	*5 599 762*	*2 709 409*
Variation de trésorerie	***2 890 353***	***1 632 502***

La trésorerie disponible est de 5,6 M€ au 31 Décembre 2021. Les investissements 2021 s'élèvent à 2,3 M€ dont 1,8 M€ de dépenses capitalisées pour la poursuite du développement du catalogue en immuno-oncologie. Parallèlement à cela, la société a procédé à des remboursements de dettes financières à hauteur de 2,2 M€ et a contractualisé un nouveau prêt de 2,3M€ d'une maturité de 10 ans pour financer le développement de sa plateforme de production.

II. ANNEXES

A. Faits caractéristiques de l'exercice

- En janvier 2021, la nouvelle plateforme de production de modèles immunodéficients BRGSF-HIS a été mise en service pour un montant de 2.4M€. Cette plateforme devrait permettre à terme de quintupler le niveau de production actuel ;

- En Mai 2021, la société a réalisé une augmentation de capital de 5,6 M€ afin d'accompagner le développement de sa nouvelle offre de modèles catalogue en immuno-oncologie ;

- En juin 2021, le prêt garanti par l'état (PGE) de 5,1M€ a été remboursé à hauteur de 1,0M€. Le reste du prêt (4,1M€) sera remboursé sur 5 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 Décembre 2021 sont les mêmes que ceux adoptés pour la préparation des états financiers annuels au 31 Décembre 2020 et exposés dans les notes annexes de ces états financiers.

A la clôture du 30 Décembre 2021, les estimations ou hypothèses sur lesquelles la direction exerce son jugement n'ont pas été impactés de manière significative par les effets de crise liée au COVID-19.

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 31/12/21. 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 dépréciation des créances est effectuée lorsque la créance existe dans les comptes depuis plus de 18 mois.

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.

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 31/12/20, 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	31/12/2020	Augmentations	Diminutions	31/12/2021
Licences	2 926 625	225 098	0	3 151 723
Logiciels	266 501	6 432	0	272 933
Fond commercial	196 951	0	0	196 951
Lignées Catalogues	2 537 972	1 810 564	0	4 348 536
Mali de Fusion Axenis	96 435	0	-1 526	94 909
Autres immob. Incorp.	0	0	0	0
Immob. Incorp. en cours	1 810 564	1 768 483	-1 810 564	1 768 483
Avances et acomptes /immo. incorpo.	0	0		0
Immobilisations incorporelles brutes	**7 835 048**	**3 810 577**	**-1 812 090**	**9 833 535**
Terrains	251 000	0	0	251 000
Bâtiment	3 506 253	0	0	3 506 253
Installations générales	1 719 187	1 272	0	1 720 459
Installations techniques, matériel et outillage indust	2 964 671	164 853	0	3 129 524
Installations générales, agencements et aménagem	1 597 479	58 129	0	1 655 608
Matériel de bureau et informatique, mobilier	416 325	52 898		469 223
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
Immobilisations corporelles brutes	**11 062 565**	**277 152**	**0**	**11 339 717**
Titres de participations	0	0	0	0
Titres immobilisés	0	0	0	0
Prêt au personnel	0		0	0
Dépôt de garantie	66 299	0	-30 000	36 299
Actions propres	499 638	1 002 308	-984 942	517 004
Immobilisations financières brutes	**565 937**	**1 002 308**	**-1 014 942**	**553 303**
Total immobilisations brutes	**19 463 550**	**5 090 037**	**-2 827 032**	**21 726 555**

AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS DES IMMOBILISATIONS

En euros	31/12/2020	Augmentations	Diminutions	31/12/2021
Licences	2 112 210	123 597		2 235 807
Logiciels	258 570	6 085		264 655
Lignées Catalogues	1 081 514	805 239		1 886 753
Autres immob. Incorp	0	0		0
Amortiss. & dépréc. immobilisations incorporelles	**3 452 294**	**934 921**	**0**	**4 387 215**
Bâtiment	397 624	140 446		538 070
Installations techniques, matériel et outillage	1 372 929	456 357		1 829 286
Installations générales, agencements et aménagem	243 947	326 933		570 880
Matériel de bureau et informatique, mobilier	309 830	58 136		367 966
Amort. Install. générales	257 287	0		257 287
Autres immobilisations corp.	607 650	0		607 650
Amortiss. immobilisations corporelles brutes	**3 189 267**	**981 872**	**0**	**4 171 139**
Dépréciations immobilisations financières brutes	**94 897**	**0**	**-94 897**	**0**
Total amortissements & dépréciations	**6 736 458**	**1 916 793**	**-94 897**	**8 558 354**

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'Axenis dans la société genOway au 01/01/2018, il a été constaté une mali technique de fusion de 96 435€ 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 31 Décembre 2021, la société détient en autocontrôle 262 611 actions propres.

C2. Autres créances

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

En euros	31/12/2020	31/12/2021
Subventions à recevoir sur exercices futurs	1 083 098	1 941 186
Subventions GENEHEART à recevoir sur exercice clos	8 511	0
Etat – Produits à recevoir	3 801	0
Organismes sociaux - Produits à recevoir	18 160	19 958
Débiteurs divers	0	19 288
Total	**1 113 570**	**1 980 433**

C3. Crédit d'impôt

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

En euros	31/12/2020	31/12/2021
Crédit d'impôt recherche	3 419 096	3 725 003
Crédit d'impôt famille	23 518	29 341
CICE	0	0
Total	**3 442 614**	**3 754 344**

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	Réseve 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 01/01/2020	3 590 084	3 749 803	26 946	511 983	-1 036 426	6 842 390	0		0	0	6 842 390
Augmentation de capital	637 500	1 043 076		0		1 680 576				0	1 680 576
Avances conditionnées						0			150 000	150 000	150 000
Subvention d'investissement						0		1 011 617		1 011 617	1 011 617
ORA						0				0	0
Résultat de l'exercice					-687 302	-687 302				0	-687 302
Affectation résultat				-1 036 426	1 036 426	0				0	0
Solde clôture au 31/12/2020	**4 227 584**	**4 792 879**	**26 946**	**-524 443**	**-687 302**	**7 835 664**	**0**	**1 011 617**	**150 000**	**1 161 617**	**8 997 281**
Ouverture au 01/01/2021	4 227 584	4 792 879	26 946	-524 443	-687 302	7 835 664	0	**1 011 617**	150 000	150 000	7 985 664
Augmentation de capital	1 224 370	4 424 670		0		5 649 040				0	5 649 040
Avances conditionnées						0			0	0	0
Subvention d'investissement						0		396 037		396 037	396 037
ORA						0				0	0
Résultat de l'exercice					-322 598	-322 598				0	-322 598
Affectation résultat				-687 302	687 302	0				0	0
Solde clôture au 30/06/2021	**5 451 954**	**9 217 549**	**26 946**	**-1 211 745**	**-322 598**	**13 162 106**	**0**	**1 407 654**	**150 000**	**1 557 654**	**14 719 760**

Existence d'actions gratuites détenues par les salariés :

Lors du conseil d'administration du 05 juillet 2019 et faisant suite à la délégation de pouvoirs octroyée par l'assemblée générale du 31 mai 2016, des actions gratuites avec conditions de conservation ont été attribuées à la direction et aux salariés pour un nombre total de 598 346 actions. Les actions attribuées définitivement sont de 572 624 actions ordinaires. Ce plan d'attribution est venu en remplacement du plan d'attribution initialement validé par le conseil d'administration du 28 juin 2016. La période d'acquisition des actions gratuites attribuées dans ce nouveau plan est de deux ans. Elle a débuté le 06/07/2019 et s'est terminée le 05/07/2021. Elle est

maintenant suivie d'une période de conservation d'un an qui a commencé le 06/07/2021 et qui se terminera le 05/07/2022.

Le Conseil d'Administration du 11 décembre 2020 faisant suite à la délégation de pouvoirs octroyée par l'assemblée générale du 24 septembre 2020 a attribué gratuitement à Monsieur Christian GRENIER, Président du Conseil d'Administration de genOway 40 000 actions nouvelles. La période d'acquisition de ces actions gratuites est d'un an. Elle a débuté le 11/12/2020 et s'est terminée le 10/12/2021. Elle est maintenant suivie d'une période de conservation d'un an qui a commencé le 11/12/2021 et qui se terminera le 10/12/2022.

Lors du conseil d'administration du 16 décembre 2021 et faisant suite à la délégation de pouvoirs octroyée par l'assemblée générale du 26 mai 2021, des actions gratuites avec conditions de conservation ont été attribuées à la direction et aux salariés pour un nombre total de 163 350 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 16/12/2021 et se terminera le 15/12/2023.

Existence de BSA :

Catégories de titres	Date d'attribution	Date d'exercice	Date de validité	A l'ouverture	Créés durant l'exercice	Exercées durant l'exercice	A la clôture	Valeur de l'exercice
BSA 2017	28/06/2017		27/06/2021	20 000		20 000	-	1,96
BSA 2019	26/06/2019		26/06/2023	40 000		8 000	32 000	1,23
TOTAL				**60 000**	**-**	**28 000**	**32 000**	

D2. Charges à payer et Autres Dettes

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

En euros	**31/12/2020**	**31/12/2021**
Avoir à établir	-139 625	92 364
Emprunts et dettes financières	1 441	2 295
Fournisseurs et comptes rattachés	175 187	193 120
Dettes fiscales et sociales	1 237 678	1 500 400
Total	**1 274 681**	**1 788 179**

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

En euros	31/12/2020	31/12/2021
Subventions encaissées	87 473	320 087
Clients avoirs à établir & clients créditeurs	0	94 966
Clients avances et acomptes	48 489	0
Total	**135 962**	**415 053**

D3. Produits constatés d'avance

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

En euros	31/12/2020	31/12/2021
Contrats de services	1 932 135	1 822 834
Contrats de développements	0	0
Total	**1 932 135**	**1 822 834**

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	31/12/2020	Dotations	Reprises	31/12/2021
Provisions pour risques et charges	**503 444**	**162 747**	**-240 943**	**425 248**
Dépréciation sur stocks et en cours	0	0	0	0
Dépréciation sur comptes clients	272 015	7 404	-94 944	184 475
Dépréciation sur actions propres	94 897	0	-94 897	0
Dépréciations	**366 912**	**7 404**	**-189 841**	**184 475**
Total	**870 356**	**170 151**	**-430 784**	**609 723**

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 et créances clients.

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	553 303		553 303	
Clients douteux ou litigieux	196 254		7 404	188 850
Autres créances clients	6 294 346	6 294 346		
Fournisseurs débiteurs	52 385	52 385		
Personnel & Acompte	3 963	3 963		0
Etats et autres collectivités locales	4 153 108	4 153 108		
Autres créances	1 981 286	1 981 286		
Charges constatées d'avances	247 570	247 570		
Total	**13 482 215**	**12 732 658**	**560 707**	**188 850**

Etat des dettes

En euros	Montant brut	A moins d'un an	de 1 à 5 ans	A plus de 5ans
Dettes financières diverses	5 289	5 289		
Emprunt bancaire	10 820 189	1 825 377	5 955 479	3 039 333
Fournisseurs et comptes rattachés	2 319 961	2 319 961		
Personnel et comptes rattachés	1 071 340	1 071 340		
Sécurité sociale et organismes sociaux	668 081	668 081		
Impôts, taxes et assimilés	139 810	139 810		
Dettes/immob.et cptes rattachés	11 822	11 822		
Autres dettes	655 397	655 397		
Produits constatés d'avance	1 822 834	1 822 834		
Total	**17 514 723**	**8 519 911**	**5 955 479**	**3 039 333**

E3. Charges et produits constates 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 31 Décembre 2021 s'établi à 14.018.969 €

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	31/12/2020	31/12/2021
Reprise dépréciation des en cours de production	0	0
Reprise dépréciation des créances douteuses	26 681	94 944
Reprise provision pour risques et charges	0	0
Transfert de charges d'exploitation	-38 165	9 567
Produits divers de gestion courante	331	8
Gain de change	37 402	91 226
Crédit Impôt Recherche	3 426 281	3 725 003
Total	**3 452 530**	**3 920 748**

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	31/12/2020	31/12/2021
Redevances	471 991	590 575
Autres	153 541	157 530
Total	**625 532**	**748 105**

Les variations concernant ce poste proviennent essentiellement des éléments suivants :

- Les redevances ;
- Les jetons de présence des membres du Conseil d'Administration ;
- La variation de perte de change

F3. Résultat financier

En euros	31/12/2020	31/12/2021
Intérêts bancaires	-86 536	-111 970
Dot. prov. risques & charges financières	-51 291	-162 747
Dot. prov. éléments financiers	-35 221	0
Charge nettes sur cession VMP	0	0
Intérêts bancaires créditeurs	337	0
Reprise s/prov. dépr. éléments financ.	94 897	252 111
Gains de change	0	0
Total	**-77 814**	**-22 606**

Le résultat financier s'élève à -22 606€ au 31 Décembre 2021. Il est principalement constitué par les intérêts d'emprunt liés à l'achat des nouveaux locaux, la reprise de la dépréciation des titres genOway auto détenus et la dotation aux provisions pour risques sur les réévaluations des comptes bancaires en devises.

F4. Résultat exceptionnel

En euros	31/12/2020	31/12/2021
Charges exceptionnelles	-165 074	55 310
Indemnités Licen + Transac	-93 794	-62 536
Pénalité,amendes fiscales et pénale	-3 971	0
Dons et liberalités	0	-360
Charges s/exercices antérieurs	0	0
Produits except. /op. gestion	0	0
Rep/prov. risques & charges except.	0	10 000
Quote-part subventions invest.	57 771	366 355
Produits /exercices antérieurs	11 743	0
Total	**-193 325**	**368 769**

Le résultat exceptionnel s'élève à 368 769€ au 31 Décembre 2021. Il est composé d'une reprise de provision sur capital de réinstallation, de versements d'Indemnités transactionnelles et de la quote-part de subvention d'investissement du projet FEDER au cours de l'année 2021.

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	60 816	184 949	60 816	1 739	-	62 555	-
Autres immobilisations corporelles							
Immobilisations en cours							
Totaux	60 816	184 949	60 816	1 739	-	62 555	-

La société dispose d'un engagement en crédit-bail auprès d'Actea et de quatre autres auprès de la Banque Postale, tous pour du matériel de laboratoire.

G2. Couverture en devises

Note sur les engagements de couverture
Au 31 Décembre 2021, la société ne possède pas de dépôt à terme.

G3. Autres engagements financiers hors bilan

Engagements donnés :

	Au 31/12/2021	Au 31/12/2020	Au 31/12/2019
Garanties de passif données			
Hypothèques	2 991 862	1 214 244	1 272 983
Nantissement Fonds de commerce	1 540 256	1 495 061	1 687 843
Garantie PGE	3 692 402	5 100 000	
Privilèges Preneur	2 243 379	2 951 993	3 045 334
Autres			
Total	**10 467 899**	**10 761 298**	**6 006 160**

L'engagement hypothécaire concerne les nouveaux locaux du 31 rue Saint Jean de Dieu 69 007 Lyon auprès des 2 établissements de crédit sur la durée du prêt.

Engagements pris en matière de pensions, compléments de retraites et indemnités assimilées : Les engagements de départ à la retraite sont calculés selon une méthode actuarielle tenant compte de l'âge de départ, de la mortalité et de l'ancienneté du personnel, ainsi que de coefficients de rotation. Le montant des droits estimés au jour du départ en retraite est actualisé au taux de 0,34 % et proratisé selon l'ancienneté acquise au jour de l'évaluation par rapport à l'ancienneté totale au jour du départ en retraite. Il intègre les charges sociales à hauteur de 45 %.

Engagements donnés IDR:

Le total de l'engagement au titre des indemnités de fin de carrière évalué au 31/12/2021 s'élève à 192 061,76 euros. Cet engagement a été calculé en application de la Rec. ANC no 2013-02.

Engagements reçus :

	Au 31/12/2021	Au 31/12/2020	Au 31/12/2019
Grantie BPI - PGE	3 692 402	5 100 000	
Cautions			
Autres			
Total	**3 692 402**	**5 100 000**	**-**

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

Le montant des déficits reportables au 31 Décembre 2021 s'élève à 44.905.324€. Ces déficits sont reportables indéfiniment.

Comparatif des accroissements et allègements :

	Au 31/12/2021	Au 31/12/2020	Au 31/12/2019
Charges non déductibles temporairement :			
• Contribution sociale de solidarité			
• Participation des salariés	259 920		
• Provisions pour retraites			
• Autres			
Subventions d'investissement	2 255 908	1 011 617	
Provisions réglementées			
Produits non taxables temporairement			
• Plus-values de fusion			
Produits imposés fiscalement et non comptabilisés			
• Plus-values latentes sur OPCVM			
• Ecarts de conversion passif	- 162 747	- 230 943	- 179 653
Total Décalages certains ou éventuels	2 353 081	780 674	- 179 653
Déficits reportables	- 42 552 243	- 42 073 666	- 38 323 591
Base fiscale latente	**- 44 905 324**	**- 41 292 992**	**- 38 503 244**
Taux d'imposition de droit commun + contributions	26,50%	25%	25%
Accroissement (+) ou Allègement (-) futur d'impôt	- 11 899 911	- 10 323 248	- 9 625 811

Ventilation de l'impôt sur les sociétés :

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	- 4 185 791	3 725 003	**- 460 788**
Résultat exceptionnel	368 769		**368 769**
Participation des salariés	- 259 920		**- 259 920**
Crédit d'impôt		29 341	**29 341**
Total	**- 4 076 942**	**3 754 344**	**- 322 598**

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 123 personnes sur la période en équivalent temps plein.

L'effectif présent au 31 Décembre 2021 est de 125 personnes, il est détaillé de la façon suivante :

	Cadres	Non Cadres	CDI	CDD
Femmes	51	41	86	6
Hommes	25	8	32	1
Total	76	49	118	7

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

Le début d'année 2022 a été marqué par le déclenchement du conflit en Ukraine. À ce jour, l'exposition de genOway aux marchés russes et ukrainiens demeure très limitée (moins de 0.5% du chiffre d'affaires).

Le 04/02/22, la société a notifié à Cyagen, son distributeur exclusif pour ses modèles catalogue en Asie, la terminaison du contrat de distribution existant signé en décembre 2019 pour non-respect des engagements. A ce jour, la société Cyagen est donc redevable de la somme de 5 millions d'euros envers genOway dont 2 millions d'euros de créances sont comptabilisées dans les comptes de genOway au 31/12/21 (1 M€ au titre de l'exercice 2019 + 1 M€ supplémentaire au titre de l'exercice 2020). Dans l'éventualité de la poursuite du litige et du non règlement par Cyagen des 5 millions d'euros prévus au contrat, genOway fera valoir ses droits auprès d'un tribunal arbitral conformément aux dispositions du contrat. Parallèlement à cela, genOway a commencé la recherche d'un nouveau partenaire en Asie pour assurer la distribution de ses modèles catalogue.

Il n'y a pas eu à notre connaissance d'autres évènements postérieurs à la clôture ayant un impact sur les comptes au 31.12.2021 ou ayant un impact sur la continuité d'exploitation. Aucune transaction visée par la nouvelle réglementation en vigueur (*décret n°2009-267 du 9 mars 2009*) n'a été identifiée.

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.

G9. Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant des honoraires de commissariat aux comptes figurant au compte de résultat s'élève à 23 664€ pour l'année 2021 dont 3 061,50€ sont relatifs aux autres diligences et prestations directement liées à la mission de commissaires aux comptes (21 068€ pour l'année 2020).