RCS : EVRY
Code greffe : 7801

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de EVRY atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2016 B 00383
Numéro SIREN : 488 428 608
Nom ou dénomination : ABCELL-BIO

Ce dépôt a été enregistré le 28/09/2022 sous le numéro de dépôt 17537

GMBA
WALTER ALLINIAL
membre indépendant de Walter France et d'Allinial Global International

ABCELL BIO

5 RUE HENRY DESBRUERES
91000 EVRY

Comptes Annuels

Exercice clos le 31/12/2021



GMBA

Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la Région Parisienne
Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris
Membre indépendant de WALTER FRANCE et d'Allinial Global International

Siège social : 31-35 rue de la fédération - 75015 PARIS
Téléphone : +33 (0)1 48 74 28 18 - Fax : +33 (0)1 48 74 96 41
E-mail : paris8@gmba.fr

SARL au capital de 350 000 Euros - 785 587 676 RCS Paris
NAF 6920 Z - N° TVA : FR18785587676

www.gmba-allinial.com

Sommaire

Sommaire	1
Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Compte de résultat	4
Compte de résultat (Suite)	5
Règles et méthodes comptables	6
Faits marquants et Notes sur le Bilan et le Compte de Résultat	7
Autres informations significatives	8
Etat des immobilisations	9
Etat des amortissements	10
Etat des créances	11
Etat des dettes	12
Etat des provisions	13
Produits à recevoir	14
Charges à payer	15
Produits et charges constates d'avance	16
Composition du capital Social	17

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2021 au 31/12/2021			Au 31/12/2020
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement	793 129	793 129		
Concessions, brevets et droits similaires	5 950	5 593	357	1 547
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	226 195	92 088	134 107	4 088
Autres immobilisations corporelles	46 598	14 293	32 305	9 741
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	39 107		39 107	21 463
ACTIF IMMOBILISÉ	**1 110 979**	**905 103**	**205 876**	**36 838**
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements	51 872		51 872	51 955
En-cours de production : - De biens				
En-cours de production : - De services				
Produits intermédiaires et finis	459 944		459 944	361 909
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	2 053		2 053	
Créances				
Clients et comptes rattachés	93 149		93 149	95 656
Autres	87 015		87 015	81 101
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	**326 582**		**326 582**	**147 102**
Charges constatées d'avance	**1 829**		**1 829**	**30 375**
ACTIF CIRCULANT	**1 022 446**		**1 022 446**	**768 098**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	**2 133 425**	**905 103**	**1 228 322**	**804 937**

Bilan Passif

Bilan Passif			Du 01/01/2021 Au 31/12/2021	Du 01/01/2020 Au 31/12/2020
Capitaux propres				
Capital social ou individuel	(dont versé)	354 800	354 800	354 800
Prime d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves :	- Légale		200	200
	- Statutaires ou contractuelles			
	- Réglementées			
	- Autres			
Report à nouveau			-1 291 125	-1 692 015
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			**-1 091 999**	**400 890**
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES			**-2 028 124**	**-936 125**
Autres fonds propres				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour :	- Risques			
	- Charges			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes :	- Auprès des établissements de crédit			
	- Financières diverses		2 725 772	1 325 772
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	- Fournisseurs et comptes rattachés		286 355	246 175
Dettes :	- Fiscales et sociales		149 440	142 968
	- Sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			94 878	26 146
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
EMPRUNTS ET DETTES			**3 256 445**	**1 741 062**
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF			**1 228 322**	**804 937**

Compte de résultat

Compte de résultat		Du 01/01/2021 au 31/12/2021			Au 31/12/2020
		France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation					
Ventes de marchandises					
Production vendue :	- De biens	39 119		39 119	350 222
	- De services	2 650		2 650	6 555
Chiffre d'affaires net		**41 769**		**41 769**	**356 777**
Production :	- Stockée			98 035	39 211
	- Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				16 000	20 000
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges				19 874	8 405
Autres produits				16	889
PRODUITS D'EXPLOITATION				**175 693**	**425 282**
Charges d'exploitation					
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					
Variation de stocks (marchandises)					
Achats de matières premières et autres approvisionnements				312 685	254 990
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				83	-28 703
Autres achats et charges externes *				345 400	345 266
Impôts, taxes et versements assimilés				6 674	4 824
Salaires et traitements				431 650	301 848
Charges sociales				153 215	99 199
Dotations aux :	- Amortissements sur immobilisations			17 870	19 337
	- Dépréciations sur immobilisations				
	- Dépréciations sur actif circulant				
	- Provisions pour risques et charges				
Autres charges				118	44
CHARGES D'EXPLOITATION				**1 267 695**	**996 805**
* Y compris :	- Redevances de crédit-bail mobilier				
	- Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION				**-1 092 002**	**-571 523**
Bénéfice attribué ou perte transférée					
Perte supportée ou bénéfice transféré					
Produits financiers					
Produits financiers de participation					
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé					
Autres intérêts et produits assimilés				3	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
PRODUITS FINANCIERS				**3**	
Charges financières					
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions					
Intérêts et charges assimilées					
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
CHARGES FINANCIÈRES					
RÉSULTAT FINANCIER				**3**	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS				**-1 091 999**	**-571 523**

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 31/12/2021	Au 31/12/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		968 657
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		**968 657**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		9 739
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		**9 739**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		**958 918**
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices		**-13 495**
TOTAL DES PRODUITS	**175 696**	**1 393 939**
TOTAL DES CHARGES	**1 267 695**	**993 049**
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	**-1 091 999**	**400 890**

I. RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021 présente un total de 1 228 322 euros.
Le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dont le total des produits est de 175 696 euros, dégage un résultat de -1 091 999 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes sociaux sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règl. ANC n° 2014-03 relatif au PCG).

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode du coût historique.

Seules sont exprimées les informations significatives.

II. FAITS MARQUANTS

Néant

III. NOTES SUR LE BILAN ET LE COMPTE DE RÉSULTAT

3.1. Actif immobilisé

Investissements (cf tableau joint)

Amortissements (cf tableau joint)

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production. Les frais accessoires ne sont pas incorporés au coût d'acquisition des immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité qui correspond à la durée d'usage généralement admise, d'où l'absence d'amortissements dérogatoires. Il n'a été identifié dans les comptes sociaux aucun composant :

Logiciels 5 ans
Installations techniques, matériels, outillages industriels 3 à 5 ans
Matériel de transport 3 ans
Matériel de bureau et informatique 3 à 5 ans
Mobilier 5 ans

3.2. Créances (cf tableaux joints)

3.3. Capitaux propres

Le capital social est composé de 14 192 actions de 25 euros, entièrement libérées.

Les capitaux propres ont évolué de la façon suivante :

Capitaux propres au 31/12/2020 : -936 125
Dividendes distribués :
Résultat Exercice au 31/12/2021 : -1 091 999
Capitaux propres au 31/12/2021 : -2 028 124

3.4. Provisions pour risques et charges (cf tableau joint)

L'exercice n'a donné lieu à la constatation d'aucune provision.

3.5. Dettes (cf tableaux joints)

Au 31 décembre 2021, la société SERASCANDIA a cédé sa créance de 2 725 772 € à la société BIONORDIC. La présente dette appartient désormais à la société BIONORDIC.

IV. AUTRES INFORMATIONS SIGNIFICATIVES

4.1. Effectif moyen

L'effectif moyen pour l'exercice est de 10 personnes contre 7 pour l'exercice précédent.

4.2. Fiscalité latente

Le montant des déficits reportables à la clôture de l'exercice s'élève à 1 091 554 €.

4.3. Engagements hors bilan

La société BIOWEST a consenti un abandon de créance d'un montant de 968 657 € au 31 décembre 2020, avec clause de retour à meilleure fortune.
Le mécanisme de la clause de retour à meilleure fortune ne jouera plus au-delà du 31 décembre 2025. Cet abandon de créance sera alors définitif.

4.4. Evènement postérieure à la clôture

La société étant toujours en redressement judiciaire, la société a réglé la totalité des dettes prévues dans le plan de redressement le 10 février 2022.

Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement	793 129		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 950		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**799 079**		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions : - Sur sol propre			
Constructions : - Sur sol d'autrui			
Constructions : - Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations : - Techniques, matériel et outillage	91 080		141 183
Installations : - Générales, agencements et aménagements divers			12 874
Matériel : - De transport	7 666		
Matériel : - De bureau et informatique, mobilier	13 231		15 206
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**111 976**		**169 263**
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres : - Participations			
Autres : - Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	21 463		17 644
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	**21 463**		**17 644**
TOTAL GÉNÉRAL	**932 518**		**186 907**

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement			793 129	
Autres postes d'immobilisations incorporelles			5 950	
TOTAL			**799 079**	
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
Constructions : - Sur sol d'autrui				
Constructions : - Gales, agencts et aménagt. const.				
Installations : - Techniques, matériel et outillage		6 068	226 195	
Installations : - Gales, agencts et aménagt. divers			12 874	
Matériel : - De transport			7 666	
Matériel : - De bureau et informatique, mob.		2 378	26 058	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		**8 446**	**272 793**	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres : - Participations				
Autres : - Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			39 107	
TOTAL			**39 107**	
TOTAL GÉNÉRAL		**8 446**	**1 110 979**	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice				
Immobilisations amortissables	**Montant au début de l'exercice**	**Augment.**	**Diminut.**	**Montant en fin d'exercice**
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement	793 129			793 129
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 403	1 190		5 593
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**797 532**	**1 190**		**798 722**
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
Constructions : - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	86 992	11 164	6 068	92 088
Installations générales, agencements et aménagements divers		295		295
Matériel de transport	539	2 555		3 095
Matériel de bureau et informatique, mobilier	10 616	2 666	2 378	10 904
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**98 147**	**16 680**	**8 446**	**106 381**
TOTAL GÉNÉRAL	**895 679**	**17 870**	**8 446**	**905 103**

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Immobilisations amortissables	**Dotations**			**Reprises**			**Mvt net des amort. à la fin de l'ex.**
	Différentiel de durée	**Mode dégressif**	**Amort. fiscal exceptionnel**	**Différentiel de durée**	**Mode dégressif**	**Amort. fiscal exceptionnel**	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
Constructions : - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		**TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ**			**TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ**		

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	39 107		39 107
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	93 149	93 149	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 110	1 110	
Impôts sur les bénéfices	13 108	13 108	
Taxe sur la valeur ajoutée	59 696	59 696	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	13 101	13 101	
Charges constatées d'avance	1 829	1 829	
TOTAL	**221 101**	**181 994**	**39 107**
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) : - A 1 an max. à l'origine - A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	286 355	286 355		
Personnel et comptes rattachés	37 876	37 876		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	77 432	77 432		
Impôts sur les bénéfices	4 629	4 629		
Taxe sur la valeur ajoutée	24 768	24 768		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	4 735	4 735		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	2 725 772	2 725 772		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	94 878	94 878		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**3 256 445**	**3 256 445**		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

Etat des provisions

NATURE DES PROVISIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées				
Provisions pour : - Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
Provisions pour : - Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provision Fiscale pour implantation à l'étranger : - Avant le 01.01.1992				
Provision Fiscale pour implantation à l'étranger : - Après le 01.01.1992				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL				
Risques et charges				
Provisions pour : - Litiges				
Provisions pour : - Garanties données aux clients				
Provisions pour : - Pertes sur marché à terme				
Provisions pour : - Amendes et pénalités				
Provisions pour : - Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations				
Provisions pour : - Impôts				
Provisions pour : - Renouvellement des immobilisations				
Provisions pour : - Gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour : - Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL				

NATURE DES DEPRECIATIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
Immobilisations : - Incorporelles				
Immobilisations : - Corporelles				
Immobilisations : - Titres mis en équivalence				
Immobilisations : - Titres de participations				
Immobilisations : - Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				
Dont dotations et reprises : - D'exploitation				
Dont dotations et reprises : - Financières				
Dont dotations et reprises : - Exceptionnelles				
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation				

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2021	Exercice clos le 31/12/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	366	5 333
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**366**	**5 333**

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2021	Exercice clos le 31/12/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	366.37	5 333.28
43870000 Produits à recevoir	366.37	5 333.28
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**366.37**	**5 333.28**

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2021	Exercice clos le 31/12/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 875	16 298
Dettes fiscales et sociales	52 632	38 964
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	74 844	
TOTAL	**138 351**	**55 262**

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2021	Exercice clos le 31/12/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 875.00	16 297.75
40810000 Fournisseurs - fact. non parvenues	10 875.00	16 297.75
Dettes fiscales et sociales	52 631.67	38 964.29
42820000 Dettes provis. pr congés à payer	34 333.67	24 240.78
43820000 Charges sociales s/congés à payer	11 197.25	7 736.86
43860000 Charges sociales - charges a payer	3 544.72	3 544.72
44860000 Charges a payer	3 556.03	3 441.93
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	74 844.00	
41980000 Avoir à établir	74 844.00	
TOTAL	**138 350.67**	**55 262.04**

Produits et charges constates d'avance

Produits constatés d'avance		Exercice clos le 31/12/2021	Exercice clos le 31/12/2020
Produits :	- D'exploitation - Financiers - Exceptionnels		
	TOTAL		

Charges constatées d'avance		Exercice clos le 31/12/2021	Exercice clos le 31/12/2020
Charges :	- D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	1 829	30 375
	TOTAL	**1 829**	**30 375**

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	14 192	25.00000	354 800
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1 + 2 - 3)	14 192	25.00000	354 800

ABCELL- BIO

Société par Actions Simplifiée au capital de 354.800 €uros

Siège social : 5, rue Henri Desbruères – 91000 EVRY

488 428 608 RCS EVRY

SIRET 488 428 608 000 50

****

AFFECTATION DU RESULTAT

ASSEMBLEE GENERALE DU 30 JUIN 2022

****

TROISIEME DECISION

L'Associée unique décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2021, soit 1.091.999 €uros au compte Report à Nouveau débiteur qui sera porté de 1.291.125 €uros à 2.383.124 €uros.

L'Associée unique reconnaît par ailleurs que le rapport de gestion du Président mentionne qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois derniers exercices.

******

Cette décision est adoptée.

Monsieur Troels Kristiansen
Président

ABCELL-BIO

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE
AU CAPITAL SOCIAL DE 354 800 €

5 RUE HENRI DESBRUERES
91100 EVRY- COURCOURONNES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

A l'associé unique,

1. OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **ABCELL-BIO** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

2. FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

3. INCERTITUDE SIGNIFICATIVE LIEE A LA CONTINUITE D'EXPLOITATION

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur l'incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la continuité d'exploitation décrite dans la note « 4.4. Evènement postérieure à la clôture » de l'annexe des comptes annuels.

4. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

5. VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

6. RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

7. RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Paris, le 22 juin 2022

Le commissaire aux comptes

BM&A



Eric Seyvos

Membres de la Compagnie Régionale de Paris

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2021 au 31/12/2021			Au 31/12/2020
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement	793 129	793 129		
Concessions, brevets et droits similaires	5 950	5 593	357	1 547
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	226 195	92 088	134 107	4 088
Autres immobilisations corporelles	46 598	14 293	32 305	9 741
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	39 107		39 107	21 463
ACTIF IMMOBILISÉ	**1 110 979**	**905 103**	**205 876**	**36 838**
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements	51 872		51 872	51 955
En-cours de production : - De biens				
En-cours de production : - De services				
Produits intermédiaires et finis	459 944		459 944	361 909
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	2 053		2 053	
Créances				
Clients et comptes rattachés	93 149		93 149	95 656
Autres	87 015		87 015	81 101
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	**326 582**		**326 582**	**147 102**
Charges constatées d'avance	**1 829**		**1 829**	**30 375**
ACTIF CIRCULANT	**1 022 446**		**1 022 446**	**768 098**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	**2 133 425**	**905 103**	**1 228 322**	**804 937**

Bilan Passif

Bilan Passif			Du 01/01/2021 Au 31/12/2021	Du 01/01/2020 Au 31/12/2020
Capitaux propres				
Capital social ou individuel	(dont versé)	354 800	354 800	354 800
Prime d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves :	- Légale		200	200
	- Statutaires ou contractuelles			
	- Réglementées			
	- Autres			
Report à nouveau			-1 291 125	-1 692 015
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			**-1 091 999**	**400 890**
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES			**-2 028 124**	**-936 125**
Autres fonds propres				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour :	- Risques			
	- Charges			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes :	- Auprès des établissements de crédit			
	- Financières diverses		2 725 772	1 325 772
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	- Fournisseurs et comptes rattachés		286 355	246 175
Dettes :	- Fiscales et sociales		149 440	142 968
	- Sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			94 878	26 146
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
EMPRUNTS ET DETTES			**3 256 445**	**1 741 062**
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF			**1 228 322**	**804 937**

Compte de résultat

Compte de résultat		Du 01/01/2021 au 31/12/2021			Au 31/12/2020
		France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation					
Ventes de marchandises					
Production vendue :	- De biens	39 119		39 119	350 222
	- De services	2 650		2 650	6 555
Chiffre d'affaires net		**41 769**		**41 769**	**356 777**
Production :	- Stockée			98 035	39 211
	- Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				16 000	20 000
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges				19 874	8 405
Autres produits				16	889
PRODUITS D'EXPLOITATION				**175 693**	**425 282**
Charges d'exploitation					
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					
Variation de stocks (marchandises)					
Achats de matières premières et autres approvisionnements				312 685	254 990
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				83	-28 703
Autres achats et charges externes *				345 400	345 266
Impôts, taxes et versements assimilés				6 674	4 824
Salaires et traitements				431 650	301 848
Charges sociales				153 215	99 199
Dotations aux :	- Amortissements sur immobilisations			17 870	19 337
	- Dépréciations sur immobilisations				
	- Dépréciations sur actif circulant				
	- Provisions pour risques et charges				
Autres charges				118	44
CHARGES D'EXPLOITATION				**1 267 695**	**996 805**
* Y compris :	- Redevances de crédit-bail mobilier				
	- Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION				**-1 092 002**	**-571 523**
Bénéfice attribué ou perte transférée					
Perte supportée ou bénéfice transféré					
Produits financiers					
Produits financiers de participation					
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé					
Autres intérêts et produits assimilés				3	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
PRODUITS FINANCIERS				**3**	
Charges financières					
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions					
Intérêts et charges assimilées					
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
CHARGES FINANCIÈRES					
RÉSULTAT FINANCIER				**3**	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS				**-1 091 999**	**-571 523**

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 31/12/2021	Au 31/12/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		968 657
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		**968 657**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		9 739
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		**9 739**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		**958 918**
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices		**-13 495**
TOTAL DES PRODUITS	**175 696**	**1 393 939**
TOTAL DES CHARGES	**1 267 695**	**993 049**
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	**-1 091 999**	**400 890**

I. RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021 présente un total de 1 228 322 euros.
Le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dont le total des produits est de 175 696 euros, dégage un résultat de -1 091 999 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes sociaux sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règl. ANC n° 2014-03 relatif au PCG).

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode du coût historique.

Seules sont exprimées les informations significatives.

II. FAITS MARQUANTS

Néant

III. NOTES SUR LE BILAN ET LE COMPTE DE RÉSULTAT

3.1. Actif immobilisé

Investissements (cf tableau joint)

Amortissements (cf tableau joint)

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production. Les frais accessoires ne sont pas incorporés au coût d'acquisition des immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité qui correspond à la durée d'usage généralement admise, d'où l'absence d'amortissements dérogatoires. Il n'a été identifié dans les comptes sociaux aucun composant :

Logiciels 5 ans
Installations techniques, matériels, outillages industriels 3 à 5 ans
Matériel de transport 3 ans
Matériel de bureau et informatique 3 à 5 ans
Mobilier 5 ans

3.2. Créances (cf tableaux joints)

3.3. Capitaux propres

Le capital social est composé de 14 192 actions de 25 euros, entièrement libérées.

Les capitaux propres ont évolué de la façon suivante :

Capitaux propres au 31/12/2020 : -936 125
Dividendes distribués :
Résultat Exercice au 31/12/2021 : -1 091 999
Capitaux propres au 31/12/2021 : -2 028 124

3.4. Provisions pour risques et charges (cf tableau joint)

L'exercice n'a donné lieu à la constatation d'aucune provision.

3.5. Dettes (cf tableaux joints)

Au 31 décembre 2021, la société SERASCANDIA a cédé sa créance de 2 725 772 € à la société BIONORDIC. La présente dette appartient désormais à la société BIONORDIC.

IV. AUTRES INFORMATIONS SIGNIFICATIVES

4.1. Effectif moyen

L'effectif moyen pour l'exercice est de 10 personnes contre 7 pour l'exercice précédent.

4.2. Fiscalité latente

Le montant des déficits reportables à la clôture de l'exercice s'élève à 1 091 554 €.

4.3. Engagements hors bilan

La société BIOWEST a consenti un abandon de créance d'un montant de 968 657 € au 31 décembre 2020, avec clause de retour à meilleure fortune.
Le mécanisme de la clause de retour à meilleure fortune ne jouera plus au-delà du 31 décembre 2025. Cet abandon de créance sera alors définitif.

4.4. Evènement postérieure à la clôture

La société étant toujours en redressement judiciaire, la société a réglé la totalité des dettes prévues dans le plan de redressement le 10 février 2022.

La société Abcell Bio bénéficie du soutien de sa maison mère assurant ainsi sa continuité d'exploitation.

Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement	793 129		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 950		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**799 079**		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions : - Sur sol propre			
Constructions : - Sur sol d'autrui			
Constructions : - Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations : - Techniques, matériel et outillage	91 080		141 183
Installations : - Générales, agencements et aménagements divers			12 874
Matériel : - De transport	7 666		
Matériel : - De bureau et informatique, mobilier	13 231		15 206
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**111 976**		**169 263**
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres : - Participations			
Autres : - Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	21 463		17 644
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	**21 463**		**17 644**
TOTAL GÉNÉRAL	**932 518**		**186 907**

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement			793 129	
Autres postes d'immobilisations incorporelles			5 950	
TOTAL			**799 079**	
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
Constructions : - Sur sol d'autrui				
Constructions : - Gales, agencts et aménagt. const.				
Installations : - Techniques, matériel et outillage		6 068	226 195	
Installations : - Gales, agencts et aménagt. divers			12 874	
Matériel : - De transport			7 666	
Matériel : - De bureau et informatique, mob.		2 378	26 058	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		**8 446**	**272 793**	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres : - Participations				
Autres : - Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			39 107	
TOTAL			**39 107**	
TOTAL GÉNÉRAL		**8 446**	**1 110 979**	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice				
Immobilisations amortissables	**Montant au début de l'exercice**	**Augment.**	**Diminut.**	**Montant en fin d'exercice**
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement	793 129			793 129
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 403	1 190		5 593
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**797 532**	**1 190**		**798 722**
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
Constructions : - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	86 992	11 164	6 068	92 088
Installations générales, agencements et aménagements divers		295		295
Matériel de transport	539	2 555		3 095
Matériel de bureau et informatique, mobilier	10 616	2 666	2 378	10 904
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**98 147**	**16 680**	**8 446**	**106 381**
TOTAL GÉNÉRAL	**895 679**	**17 870**	**8 446**	**905 103**

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Immobilisations amortissables	**Dotations**			**Reprises**			**Mvt net des amort. à la fin de l'ex.**
	Différentiel de durée	**Mode dégressif**	**Amort. fiscal exceptionnel**	**Différentiel de durée**	**Mode dégressif**	**Amort. fiscal exceptionnel**	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
Constructions : - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		**TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ**			**TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ**		

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	39 107		39 107
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	93 149	93 149	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 110	1 110	
Impôts sur les bénéfices	13 108	13 108	
Taxe sur la valeur ajoutée	59 696	59 696	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	13 101	13 101	
Charges constatées d'avance	1 829	1 829	
TOTAL	**221 101**	**181 994**	**39 107**
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) : - A 1 an max. à l'origine - A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	286 355	286 355		
Personnel et comptes rattachés	37 876	37 876		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	77 432	77 432		
Impôts sur les bénéfices	4 629	4 629		
Taxe sur la valeur ajoutée	24 768	24 768		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	4 735	4 735		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	2 725 772	2 725 772		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	94 878	94 878		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**3 256 445**	**3 256 445**		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

Etat des provisions

NATURE DES PROVISIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées				
Provisions pour : - Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
Provisions pour : - Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provision Fiscale pour implantation à l'étranger : - Avant le 01.01.1992				
Provision Fiscale pour implantation à l'étranger : - Après le 01.01.1992				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL				
Risques et charges				
Provisions pour : - Litiges				
Provisions pour : - Garanties données aux clients				
Provisions pour : - Pertes sur marché à terme				
Provisions pour : - Amendes et pénalités				
Provisions pour : - Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations				
Provisions pour : - Impôts				
Provisions pour : - Renouvellement des immobilisations				
Provisions pour : - Gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour : - Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL				

NATURE DES DEPRECIATIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
Immobilisations : - Incorporelles				
Immobilisations : - Corporelles				
Immobilisations : - Titres mis en équivalence				
Immobilisations : - Titres de participations				
Immobilisations : - Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				
Dont dotations et reprises : - D'exploitation				
Dont dotations et reprises : - Financières				
Dont dotations et reprises : - Exceptionnelles				
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation				

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2021	Exercice clos le 31/12/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	366	5 333
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**366**	**5 333**

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2021	Exercice clos le 31/12/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	366.37	5 333.28
43870000 Produits à recevoir	366.37	5 333.28
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**366.37**	**5 333.28**

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2021	Exercice clos le 31/12/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 875	16 298
Dettes fiscales et sociales	52 632	38 964
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	74 844	
TOTAL	**138 351**	**55 262**

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2021	Exercice clos le 31/12/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 875.00	16 297.75
40810000 Fournisseurs - fact. non parvenues	10 875.00	16 297.75
Dettes fiscales et sociales	52 631.67	38 964.29
42820000 Dettes provis. pr congés à payer	34 333.67	24 240.78
43820000 Charges sociales s/congés à payer	11 197.25	7 736.86
43860000 Charges sociales - charges a payer	3 544.72	3 544.72
44860000 Charges a payer	3 556.03	3 441.93
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	74 844.00	
41980000 Avoir à établir	74 844.00	
TOTAL	**138 350.67**	**55 262.04**

Produits et charges constates d'avance

Produits constatés d'avance		Exercice clos le 31/12/2021	Exercice clos le 31/12/2020
Produits :	- D'exploitation - Financiers - Exceptionnels		
	TOTAL		

Charges constatées d'avance		Exercice clos le 31/12/2021	Exercice clos le 31/12/2020
Charges :	- D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	1 829	30 375
	TOTAL	**1 829**	**30 375**

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	14 192	25.00000	354 800
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1 + 2 - 3)	14 192	25.00000	354 800



BM&A • 11, rue de Laborde • 75008 Paris
+33 (0)1 40 08 99 50 • www.bma-groupe.com

Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes
Société par actions simplifiée au capital de 1 200 000 € - RCS Paris 348 461 443