Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2022 au 31/12/2022			Au 31/12/2021
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue : - De biens	175 396		175 396	39 119
Production vendue : - De services	13 471		13 471	2 650
Chiffre d'affaires net	**188 867**		**188 867**	**41 769**
Production : - Stockée			-30 584	98 035
Production : - Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				16 000
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			14 564	19 874
Autres produits			16 818	16
PRODUITS D'EXPLOITATION			**189 665**	**175 693**
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			420 698	312 685
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			-60 201	83
Autres achats et charges externes *			430 863	345 400
Impôts, taxes et versements assimilés			7 551	6 674
Salaires et traitements			508 397	431 650
Charges sociales			170 491	153 215
Dotations aux : - Amortissements sur immobilisations			38 768	17 870
Dotations aux : - Dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux : - Dépréciations sur actif circulant				
Dotations aux : - Provisions pour risques et charges				
Autres charges			-89	118
CHARGES D'EXPLOITATION			**1 516 478**	**1 267 695**
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier				
* Y compris : - Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			**-1 326 813**	**-1 092 002**
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			1	3
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			**1**	**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			**1**	**3**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			**-1 326 812**	**-1 091 999**

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	595	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**595**	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**-595**	
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	**189 666**	**175 696**
TOTAL DES CHARGES	**1 517 073**	**1 267 695**
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	**-1 327 407**	**-1 091 999**

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2022 au 31/12/2022			Au 31/12/2021
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	5 950	5 950		357
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	37 817		37 817	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	215 857	110 588	105 269	134 107
Autres immobilisations corporelles	57 573	21 899	35 673	32 305
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	41 396		41 396	39 107
ACTIF IMMOBILISÉ	**358 593**	**138 437**	**220 156**	**205 876**
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements	112 073		112 073	51 872
En-cours de production : - De biens				
En-cours de production : - De services				
Produits intermédiaires et finis	429 360		429 360	459 944
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	337		337	2 053
Créances				
Clients et comptes rattachés	10 598		10 598	93 149
Autres	53 642		53 642	87 015
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	**299 422**		**299 422**	**326 582**
Charges constatées d'avance	**57 402**		**57 402**	**1 829**
ACTIF CIRCULANT	**962 835**		**962 835**	**1 022 446**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	**1 321 428**	**138 437**	**1 182 991**	**1 228 322**

Bilan Passif

Bilan Passif			Du 01/01/2022 Au 31/12/2022	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021
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			1 839 201	-1 291 125
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			**-1 327 407**	**-1 091 999**
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES			**866 794**	**-2 028 124**
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		3	2 725 772
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	- Fournisseurs et comptes rattachés		236 132	286 355
Dettes :	- Fiscales et sociales		79 959	149 440
	- Sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			102	94 878
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
EMPRUNTS ET DETTES			**316 197**	**3 256 445**
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF			**1 182 991**	**1 228 322**

I. RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 présente un total de 1 182 991 euros.
Le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dont le total des produits est de 189 666 euros, dégage un résultat de -1 327 407 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

La société a effectué en date du 28/12/2022 une augmentation de capital par compensation de créance au profit de la société BIONORDIC d'un montant de 4 222 325 €.

En date du 28/12/2022, la société procède à une réduction de capital social d'un montant de 4 222 325 € afin d'amortir les pertes.

Le capital de la société au 31/12/2022 est de 354 800 €.

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
Installations générales, agencements, aménagements 10 ans
Matériel de transport 5 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							
(En €)	31/12/2021	Affectation du résultat	Compte courant Serascandia	Compte courant Bionordic	Repport à nouveau	Résultat de la période	31/12/2022
Capital social	354 800	-	-	4 222 325	- 4 222 325	-	354 800
Réserve légale	200	-	-	-	-	-	200
Autres réserves		-	-	-	-	-	-
Report à nouveau	- 1 291 125	- 1 091 999	-	4 222 325	-	-	1 839 201
Résultat	- 1 091 999	1 091 999	-	-	-	- 1 327 407	- 1 327 407
Capitaux propres	- *2 028 124*	-	-	*8 444 650*	- *4 222 325*	- *1 327 407*	**866 794**

IV. AUTRES INFORMATIONS SIGNIFICATIVES

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)

IV. AUTRES INFORMATIONS SIGNIFICATIVES

4.1. Effectif moyen

L'effectif moyen pour l'exercice est de 12 personnes contre 10 pour l'exercice précédent.

4.2. Fiscalité latente

Le montant des déficits reportables à la clôture de l'exercice s'élève à 4 235 000 €.

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.

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		37 817
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**799 079**		**37 817**
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions : - Sur sol propre			
Constructions : - Sur sol d'autrui			
Constructions : - Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations : - Techniques, matériel et outillage	226 195		
Installations : - Générales, agencements et aménagements divers	12 874		
Matériel : - De transport	7 666		12 804
Matériel : - De bureau et informatique, mobilier	26 058		732
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**272 793**		**13 536**
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres : - Participations			
Autres : - Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	39 107		2 289
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	**39 107**		**2 289**
TOTAL GÉNÉRAL	**1 110 979**		**53 642**

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			43 767	
TOTAL		**793 129**	**43 767**	
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
Constructions : - Sur sol d'autrui				
Constructions : - Gales, agencts et aménagt. const.				
Installations : - Techniques, matériel et outillage		10 338	215 857	
Installations : - Gales, agencts et aménagt. divers			12 874	
Matériel : - De transport			20 470	
Matériel : - De bureau et informatique, mob.		2 562	24 229	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		**12 900**	**273 430**	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres : - Participations				
Autres : - Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			41 396	
TOTAL			**41 396**	
TOTAL GÉNÉRAL		**806 029**	**358 593**	

Commentaires : néant

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	5 593	357		5 950
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**798 722**	**357**	**793 129**	**5 950**
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	92 088	28 838	10 338	110 588
Installations générales, agencements et aménagements divers	295	1 609		1 904
Matériel de transport	3 095	4 398		7 492
Matériel de bureau et informatique, mobilier	10 904	4 161	2 562	12 503
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**106 381**	**39 006**	**12 900**	**132 487**
TOTAL GÉNÉRAL	**905 103**	**39 363**	**806 029**	**138 437**

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				

Commentaires : néant

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	41 396		41 396
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	10 598	10 598	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	154	154	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 096	2 096	
Impôts sur les bénéfices	13 108	13 108	
Taxe sur la valeur ajoutée	35 202	35 202	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	3 082	3 082	
Charges constatées d'avance	57 402	57 402	
TOTAL	**163 039**	**121 643**	**41 396**
(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			

Commentaires : néant

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				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) : - A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	236 132	236 132		
Personnel et comptes rattachés	38 371	38 371		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	38 022	38 022		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	2 035	2 035		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	1 531	1 531		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	3	3		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	102	102		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**316 197**	**316 197**		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Commentaires : néant

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 31/12/2022	Exercice clos le 31/12/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	1 269	366
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**1 269**	**366**

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2022	Exercice clos le 31/12/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	1 268.50	366.37
43870000 Produits à recevoir	1 268.50	366.37
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**1 268.50**	**366.37**

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2022	Exercice clos le 31/12/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 218	10 875
Dettes fiscales et sociales	50 817	52 632
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		74 844
TOTAL	**67 035**	**138 351**

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2022	Exercice clos le 31/12/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 218.00	10 875.00
40810000 Fournisseurs - fact. non parvenues	16 218.00	10 875.00
Dettes fiscales et sociales	50 817.37	52 631.67
42820000 Dettes provis. pr congés à payer	38 370.97	34 333.67
43820000 Charges sociales s/congés à payer	11 761.57	11 197.25
43860000 Charges sociales - charges a payer	617.00	3 544.72
44860000 Charges a payer	67.83	3 556.03
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		74 844.00
41980000 Avoir à établir		74 844.00
TOTAL	**67 035.37**	**138 350.67**

Produits et charges constates d'avance

Produits constatés d'avance		Exercice clos le 31/12/2022	Exercice clos le 31/12/2021
Produits :	- D'exploitation - Financiers - Exceptionnels		
TOTAL			

Charges constatées d'avance		Exercice clos le 31/12/2022	Exercice clos le 31/12/2021
Charges :	- D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	57 402	1 829
TOTAL		**57 402**	**1 829**

Commentaires : néant

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	183 085	25.00000	4 577 125
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice	183 085	25.00000	4 577 125
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

I ABCELL BIO

Société par actions simplifiée au capital social de 354 800 €
5 rue Henri Desbruères
91100 Evry- Courcouronnes

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

I EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

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 2022, 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 le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

3. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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.

4. 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.

5. 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.

6. 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 28 juin 2023

Le commissaire aux comptes

BM&A



Sidonio Ferreira

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2022 au 31/12/2022			Au 31/12/2021
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	5 950	5 950		357
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	37 817		37 817	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	215 857	110 588	105 269	134 107
Autres immobilisations corporelles	57 573	21 899	35 673	32 305
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	41 396		41 396	39 107
ACTIF IMMOBILISÉ	**358 593**	**138 437**	**220 156**	**205 876**
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements	112 073		112 073	51 872
En-cours de production : - De biens				
En-cours de production : - De services				
Produits intermédiaires et finis	429 360		429 360	459 944
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	337		337	2 053
Créances				
Clients et comptes rattachés	10 598		10 598	93 149
Autres	53 642		53 642	87 015
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	**299 422**		**299 422**	**326 582**
Charges constatées d'avance	**57 402**		**57 402**	**1 829**
ACTIF CIRCULANT	**962 835**		**962 835**	**1 022 446**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	**1 321 428**	**138 437**	**1 182 991**	**1 228 322**

Bilan Passif

Bilan Passif			Du 01/01/2022 Au 31/12/2022	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021
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			1 839 201	-1 291 125
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			**-1 327 407**	**-1 091 999**
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES			**866 794**	**-2 028 124**
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		3	2 725 772
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	- Fournisseurs et comptes rattachés		236 132	286 355
Dettes :	- Fiscales et sociales		79 959	149 440
	- Sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			102	94 878
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
EMPRUNTS ET DETTES			**316 197**	**3 256 445**
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF			**1 182 991**	**1 228 322**

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2022 au 31/12/2022			Au 31/12/2021
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue : - De biens	175 396		175 396	39 119
Production vendue : - De services	13 471		13 471	2 650
Chiffre d'affaires net	**188 867**		**188 867**	**41 769**
Production : - Stockée			-30 584	98 035
Production : - Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				16 000
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			14 564	19 874
Autres produits			16 818	16
PRODUITS D'EXPLOITATION			**189 665**	**175 693**
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			420 698	312 685
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			-60 201	83
Autres achats et charges externes *			430 863	345 400
Impôts, taxes et versements assimilés			7 551	6 674
Salaires et traitements			508 397	431 650
Charges sociales			170 491	153 215
Dotations aux : - Amortissements sur immobilisations			38 768	17 870
Dotations aux : - Dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux : - Dépréciations sur actif circulant				
Dotations aux : - Provisions pour risques et charges				
Autres charges			-89	118
CHARGES D'EXPLOITATION			**1 516 478**	**1 267 695**
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier				
* Y compris : - Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			**-1 326 813**	**-1 092 002**
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			1	3
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			**1**	**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			**1**	**3**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			**-1 326 812**	**-1 091 999**

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	595	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**595**	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**-595**	
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	**189 666**	**175 696**
TOTAL DES CHARGES	**1 517 073**	**1 267 695**
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	**-1 327 407**	**-1 091 999**

I. RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 présente un total de 1 182 991 euros.
Le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dont le total des produits est de 189 666 euros, dégage un résultat de -1 327 407 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

2.1 Coup d'accordéon

La société a effectué en date du 28/12/2022 une augmentation de capital par compensation de créance au profit de la société BIONORDIC d'un montant de 4 222 325 €.

En date du 28/12/2022, la société procède à une réduction de capital social d'un montant de 4 222 325 € afin d'amortir les pertes.

Le capital de la société au 31/12/2022 est de 354 800 €.

2.2 Fin de la procédure de redressement judiciaire

Le plan de continuation a été clôturé par anticipation sur l'exercice en Juillet 2022.

2.2 Mise au rebus des stocks

Le 20 décembre 2022, la société a procédé à la mise au rebus de produits périmés d'une valeur estimée à 362 426 euros sous constat d'un huissier.

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
Installations générales, agencements, aménagements 8 ans
Matériel de transport 3 à 5 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							
(En €)	31/12/2021	Affectation du résultat	Compte courant Serascandia	Compte courant Bionordic	Repport à nouveau	Résultat de la période	31/12/2022
Capital social	354 800	-	-	4 222 325	- 4 222 325	-	354 800
Réserve légale	200	-	-	-	-	-	200
Autres réserves		-	-	-	-	-	-
Report à nouveau	- 1 291 125	- 1 091 999	-	4 222 325	-	-	1 839 201
Résultat	- 1 091 999	1 091 999	-	-	-	- 1 327 407	- 1 327 407
Capitaux propres	***- 2 028 124***	**-**	**-**	***8 444 650***	***- 4 222 325***	***- 1 327 407***	**866 794**

IV. AUTRES INFORMATIONS SIGNIFICATIVES

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)

IV. AUTRES INFORMATIONS SIGNIFICATIVES

4.1. Effectif moyen

L'effectif moyen pour l'exercice est de 12 personnes contre 10 pour l'exercice précédent.

4.2. Fiscalité latente

Le montant des déficits reportables à la clôture de l'exercice s'élève à 4 235 000 €.

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. Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant comptabilisé sur l'exercice 2022 des honoraires au titre du contrôle légal des comptes annuels s'élève à 5 000 euros.

4.5 Comptabilisation des stocks

Le stock est composé de cellules souches et de fournitures de laboratoires.

Les stocks de cellules souches sont valorisés au coût de production comprenant le coût d'achat et les frais de main d'œuvre directe.

Les fournitures de laboratoires sont valorisées en fonction du coût d'acquisition.

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		37 817
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**799 079**		**37 817**
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions : - Sur sol propre			
Constructions : - Sur sol d'autrui			
Constructions : - Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations : - Techniques, matériel et outillage	226 195		
Installations : - Générales, agencements et aménagements divers	12 874		
Matériel : - De transport	7 666		12 804
Matériel : - De bureau et informatique, mobilier	26 058		732
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**272 793**		**13 536**
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres : - Participations			
Autres : - Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	39 107		2 289
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	**39 107**		**2 289**
TOTAL GÉNÉRAL	**1 110 979**		**53 642**

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			43 767	
TOTAL		**793 129**	**43 767**	
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
Constructions : - Sur sol d'autrui				
Constructions : - Gales, agencts et aménagt. const.				
Installations : - Techniques, matériel et outillage		10 338	215 857	
Installations : - Gales, agencts et aménagt. divers			12 874	
Matériel : - De transport			20 470	
Matériel : - De bureau et informatique, mob.		2 562	24 229	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		**12 900**	**273 430**	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres : - Participations				
Autres : - Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			41 396	
TOTAL			**41 396**	
TOTAL GÉNÉRAL		**806 029**	**358 593**	

Commentaires : néant

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	5 593	357		5 950
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**798 722**	**357**	**793 129**	**5 950**
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	92 088	28 838	10 338	110 588
Installations générales, agencements et aménagements divers	295	1 609		1 904
Matériel de transport	3 095	4 398		7 492
Matériel de bureau et informatique, mobilier	10 904	4 161	2 562	12 503
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**106 381**	**39 006**	**12 900**	**132 487**
TOTAL GÉNÉRAL	**905 103**	**39 363**	**806 029**	**138 437**

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				

Commentaires : néant

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	41 396		41 396
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	10 598	10 598	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	154	154	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 096	2 096	
Impôts sur les bénéfices	13 108	13 108	
Taxe sur la valeur ajoutée	19 411	19 411	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	15 791	15 791	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	3 082	3 082	
Charges constatées d'avance	57 402	57 402	
TOTAL	**163 039**	**121 643**	**41 396**
(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			

Commentaires : néant

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				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) : - A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	236 132	236 132		
Personnel et comptes rattachés	38 371	38 371		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	38 022	38 022		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	2 035	2 035		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	1 531	1 531		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	3	3		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	102	102		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**316 197**	**316 197**		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Commentaires : néant

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 31/12/2022	Exercice clos le 31/12/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	17 060	366
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**17 060**	**366**

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2022	Exercice clos le 31/12/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	17 059.50	366.37
43870000 Produits à recevoir	1 268.50	366.37
44870000 Etat produits a recevoir	15 791.00	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**17 059.50**	**366.37**

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2022	Exercice clos le 31/12/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 218	10 875
Dettes fiscales et sociales	50 817	52 632
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		74 844
TOTAL	**67 035**	**138 351**

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2022	Exercice clos le 31/12/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 218.00	10 875.00
40810000 Fournisseurs - fact. non parvenues	16 218.00	10 875.00
Dettes fiscales et sociales	50 817.37	52 631.67
42820000 Dettes provis. pr congés à payer	38 370.97	34 333.67
43820000 Charges sociales s/congés à payer	11 761.57	11 197.25
43860000 Charges sociales - charges a payer	617.00	3 544.72
44860000 Charges a payer	67.83	3 556.03
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		74 844.00
41980000 Avoir à établir		74 844.00
TOTAL	**67 035.37**	**138 350.67**

Produits et charges constates d'avance

Produits constatés d'avance		Exercice clos le 31/12/2022	Exercice clos le 31/12/2021
Produits :	- D'exploitation - Financiers - Exceptionnels		
TOTAL			

Charges constatées d'avance		Exercice clos le 31/12/2022	Exercice clos le 31/12/2021
Charges :	- D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	57 402	1 829
TOTAL		**57 402**	**1 829**

Commentaires : néant

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	183 085	25.00000	4 577 125
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice	183 085	25.00000	4 577 125
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1 + 2 - 3)	14 192	25.00000	354 800

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
Inscrite sur la liste nationale des commissaires aux comptes
attachée à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris

Société par actions simplifiée au capital de 3 974 244 €
RCS Paris 348 461 443

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 29 JUIN 2023

****

TROISIEME DECISION

L'Associée unique décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2022, soit 1.327.407 €uros au compte Réserve Indisponible qui sera ramené de 1.839.201 €uros à 511.794 €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.



Le Président

Stefan Michelsen