RCS : NANTES
Code greffe : 4401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2019 B 03670
Numéro SIREN : 879 302 800
Nom ou dénomination : AbolerIS Pharma

Ce dépôt a été enregistré le 22/02/2024 sous le numéro de dépôt 4978

DocuSign Envelope ID: 182EF6A7-6A16-4A29-94A0-66B708A0E636

AbolerIS Pharma
Société par Actions Simplifiée au capital de 5.176,30 Euros
Siège social : 1, rue Gaston Veil
44000 Nantes
879 302 800 R.C.S. Nantes

(la « ***Société*** »)

COMPTES ANNUELS

AU 31 DÉCEMBRE 2023

Certifiés sincères et véritables

DocuSigned by:
28CF493BC14C4BE...
A.L.M. Management & Consulting
Représentée par Mme. Ann Meulemans
Le Président

Le présent acte est signé électroniquement par l'intermédiaire de la plateforme cryptée et sécurisée DocuSign (www.docusign.com), à la date de signature indiquée dans le certificat électronique de signature, et conformément aux dispositions des articles 1366 et 1367 du Code civil.

DocuSign Envelope ID: 182EF6A7-6A16-4A29-94A0-66B708A0E636

In Extenso

SAS ABOLERIS PHARMA

Comptes annuels
Bilan au 31/12/2023

1 RUE GASTON VEIL
44000 NANTES
SIRET : 87930280000013

IN EXTENSO OUEST ATLANTIQUE
1 rue Benjamin Franklin
44801 Saint Herblain cedex

Tél : 02 51 80 18 00

DocuSign Envelope ID: 182EF6A7-6A16-4A29-94A0-66B708A0E636

Sommaire

ATTESTATION

Attestation 1

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif 2

Bilan Passif 3

Compte de résultat 4

Compte de résultat (Suite) 5

Règles et méthodes comptables 6

Variation des capitaux propres 8

Etat des immobilisations 9

Etat des amortissements 10

Etat des provisions et dépréciations 11

Etat des créances 12

Etat des dettes 13

Charges à payer et produits à recevoir 14

Produits et charges constatés d'avance 15

DETAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé 16

Bilan Passif détaillé 18

Compte de résultat détaillé 20

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

Soldes Intermédiaires de Gestion (sur 3 ans) 23

ANALYSE FINANCIERE

Tableau de financement modèle PCG 24

DocuSign Envelope ID: 182EF6A7-6A16-4A29-94A0-66B708A0E636

Attestation

DocuSign Envelope ID: 182EF6A7-6A16-4A29-94A0-66B708A0E636

Attestation

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la société SAS ABOLERIS PHARMA relatifs à la période du 01/01/2023 au 31/12/2023 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	**2 458 830 €**
Chiffre d'affaires :	**2 222 964 €**
Résultat net Comptable :	**-2 467 926 €**

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.
'Nous formulons une (des) observation(s) sur le(s) point(s) suivant(s) susceptible(s) d'affecter la cohérence et la vraisemblance' des comptes :

> Comme précisé dans l'annexe et compte tenu de la situation déficitaire de la société, l'application des principes comptables généralement admis dans un contexte normal de continuité de l'exploitation pourrait s'avérer inappropriée à défaut de renforcement des fonds propres ou du maintien des concours financiers dont dispose l'entreprise.

'Sur la base de nos travaux, et sous réserve de l'incidence de(s) l'observation(s) décrite(s) ci-dessus, nous n'avons pas relevé' d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Nantes

Le 12/02/2024

Caroline BARRAUD
Manager

Yoann JUTEL
Expert-comptable
Associé

DocuSign Envelope ID: 182EF6A7-6A16-4A29-94A0-66B708A0E636

Comptes annuels

DocuSign Envelope ID: 182EF6A7-6A16-4A29-94A0-66B708A0E636

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/12/2023	Net Au 31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	302 526	57 469	245 057	263 433
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels	2 073	1 954	120	811
Autres immobilisations corporelles	3 634	3 365	268	1 480
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 de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	**308 233**	**62 789**	**245 444**	**265 723**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	1 873		1 873	
Créances				
Clients et comptes rattachés	464 180		464 180	
Autres	458 672		458 672	1 923 563
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	1 272 084		1 272 084	580 132
Charges constatées d'avance	15 532		15 532	274 538
TOTAL (II)	**2 212 341**		**2 212 341**	**2 778 233**
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)	1 045		1 045	41
TOTAL GENERAL (I à V)	**2 521 619**	**62 789**	**2 458 830**	**3 043 997**

DocuSign Envelope ID: 182EF6A7-6A16-4A29-94A0-66B708A0E636

Bilan Passif

		Net Au 31/12/2023	Net Au 31/12/2022
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel dont versé :	5 176	5 176	3 126
Prime d'émission, de fusion, d'apport		5 122 300	624 350
Ecart de réévaluation			
Ecart d'équivalence			
Réserves :			
- Réserve légale			
- Réserves statutaires ou contractuelles			
- Réserves réglementées			
- Autres réserves			
Report à nouveau		-3 513 664	
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		-2 467 926	-3 513 664
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	TOTAL (I)	**-854 114**	**-2 886 188**
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres			
	TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques		1 045	41
Provisions pour charges			
	TOTAL (II)	**1 045**	**41**
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			4 803 726
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		303 368	303 368
Emprunts et dettes financières diverses		2 458 721	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		544 801	808 840
Dettes fiscales et sociales		4 910	14 212
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
	TOTAL (III)	**3 311 799**	**5 930 145**
Ecarts de conversion passif (IV)		101	
	TOTAL GENERAL (I à IV)	**2 458 830**	**3 043 997**

Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP

DocuSign Envelope ID: 182EF6A7-6A16-4A29-94A0-66B708A0E636

Règles et méthodes comptables

(Articles R. 123-195 et R. 123-197 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 2 458 830 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -2 467 926 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Faits caractéristiques

Activités de recherche et développement :

Au titre de ses activités de recherche et développement, la société a bénéficié d'un crédit d'impôt recherche de 30 615 euros et d'un crédit d'impôt collaboration recherche de 63 158 €. Les frais de recherche et développement correspondant (1 291 917 euros pour le CIR et 157 894 euros pour le CICO) ont été comptabilisés en charges sur l'exercice.
Le montant des dépenses de sous-traitance s'élèvent à 3 374 303 euros sur l'année 2023. Cependant, le montant des dépenses de sous-traitance pris en compte pour le CIR 2023 est plafonné à 968 937 euros.

Augmentations de capital :

Aux termes de l'Assemblée Générale en date du 16 juin 2023 et des décisions du président, il a été décidé d'augmenter le capital de la Société par apport en numéraire, par voie de compensation de créances, d'un montant nominal de 1 250 euros par émission de 12 500 Actions A, émises au prix unitaire de souscription de 200 euros, d'une valeur nominale de 0.10 euros chacune comportant une prime d'émission de 199.90 euros par Action A. Le capital de la Société se trouve ainsi porté de 3 126.30 euros à 4 376.30 euros.

Aux termes de l'Assemblée Générale en date du 16 juin 2023 et des décisions du président, il a également été décidé d'augmenter le capital de la Société par apport en numéraire, par voie de compensation de créances, d'un montant nominal de 800 euros par émission de 8 000 Actions A, émises au prix unitaire de souscription de 200 euros, d'une valeur nominale de 0.10 euros chacune comportant une prime d'émission de 199.90 euros par Action A. Le capital de la Société se trouve ainsi porté de 4 376.30 euros à 5 176.30 euros.

Composition de l'actionnariat :

La société ABOLERIS HOLDCO SA, constituée le 27 juin 2023 et domiciliée à l'adresse suivante : Rue Auguste Picard 48, 6041 Charleroi Belgique, est devenue l'associée unique d'ABOLERIS PHARMA. Au 31 décembre 2023, elle détient donc 100% du capital d'ABOLERIS PHARMA.

DocuSign Envelope ID: 182EF6A7-6A16-4A29-94A0-66B708A0E636

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant.

Continuité d'exploitation

Les difficultés liées à l'activité de recherche et développement de la société ont entrainé une dégradation des performances économiques :

- perte nette de 2 468 k€.

Ces événements ne remettent toutefois pas en cause la continuité d'exploitation, compte tenu :

- de la structure financière de l'entreprise faisant apparaitre une trésorerie disponible de 1 272 k€,
- du soutien obtenu de la société-mère.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire.

• Brevets	14 à 20 ans,
• Matériel et outillage	3 ans,
• Matériel de bureau et informatique	3 ans.

Opérations en devises

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contrevaleur à la date de l'opération. Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contrevaleur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion".

Emprunt obligataire

Chaque OCA a été converti en date du 16 juin 2023 (cf paragraphe - Augmentations de capital). A titre exceptionnel, les obligataires ont renoncé au versement des intérêts prévus au contrat.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés n'ont pas fait l'objet de provision. Compte tenu de l'âge du personnel et du turn over lié à l'activité, le montant des engagements retraite a été estimé non significatif.

Informations requises par l'article L820-3 du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 30 421 euros hors taxe.

DocuSign Envelope ID: 182EF6A7-6A16-4A29-94A0-66B708A0E636

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	-2 886 188
Distributions	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	**-2 886 188**
Variations du capital social	
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
Variation des autres postes	
Apports reçus avec effetrétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	**-2 886 188**
Variations du capital social	2 050
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	4 497 950
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	-3 513 664
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	3 513 664
Variations en cours d'exercice	**4 500 000**
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	**1 613 812**
Résultat de l'exercice	-2 467 926
Capitaux propres à la cloture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	**-854 114**

DocuSign Envelope ID: 182EF6A7-6A16-4A29-94A0-66B708A0E636

Etat des immobilisations

Cadre A		Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
			Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		302 526		
	TOTAL	**302 526**		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.		2 073		
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers				
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier		3 634		
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	TOTAL	**5 707**		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
	TOTAL			
	TOTAL GENERAL	**308 233**		

Cadre B	Diminutions		Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			302 526	
TOTAL			**302 526**	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const				
Installations techniques, matériel et outillages ind.			2 073	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers				
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier			3 634	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			**5 707**	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL				
TOTAL GENERAL			**308 233**	

DocuSign Envelope ID: 182EF6A7-6A16-4A29-94A0-66B708A0E636

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				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	39 093	18 377		57 469
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**39 093**	**18 377**		**57 469**
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions - Sur sol propre				
: - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	1 263	691		1 954
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 154	1 211		3 365
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**3 417**	**1 902**		**5 319**
TOTAL GÉNÉRAL	**42 509**	**20 279**		**62 789**

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							
: - 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				

DocuSign Envelope ID: 182EF6A7-6A16-4A29-94A0-66B708A0E636

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
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	41	1 004			1 045
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretienset grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II	**41**	**1 004**			**1 045**

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
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 III					
TOTAL GENERAL (I+II+III)	**41**	**1 004**			**1 045**
Dont dotations et reprises : - d'exploitation					
Dont dotations et reprises : - financières		1 004			
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

DocuSign Envelope ID: 182EF6A7-6A16-4A29-94A0-66B708A0E636

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	464 180	464 180	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	93 773	93 773	
Taxe sur la valeur ajoutée	331 290	331 290	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	872	872	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	32 738	17 738	15 000
Charges constatées d'avance	15 532	15 532	
TOTAL	**938 384**	**923 384**	**15 000**

(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

DocuSign Envelope ID: 182EF6A7-6A16-4A29-94A0-66B708A0E636

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établs de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine	300 000		240 000	60 000
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	544 801	544 801		
Personnel et comptes rattachés	1 236	1 236		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 165	3 165		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	509	509		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	2 458 721	2 458 721		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**3 308 432**	**3 008 432**	**240 000**	**60 000**

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice 4 500 000

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

DocuSign Envelope ID: 182EF6A7-6A16-4A29-94A0-66B708A0E636

Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		303 726
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 368	3 368
Emprunts et dettes financières diverses	75 533	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	223 873	240 834
Dettes fiscales et sociales	1 499	2 425
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**304 272**	**550 353**

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	464 180	
Autres créances	18 151	961 848
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**482 331**	**961 848**

DocuSign Envelope ID: 182EF6A7-6A16-4A29-94A0-66B708A0E636

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Charges d'exploitation	15 532	274 538
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	**15 532**	**274 538**

DocuSign Envelope ID: 182EF6A7-6A16-4A29-94A0-66B708A0E636

Détail des comptes

DocuSign Envelope ID: 182EF6A7-6A16-4A29-94A0-66B708A0E636

Bilan Actif détaillé

ACTIF	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	245 056.55	263 433.34	-18 376.79	-6.98
205000 CONCESS. BREVETS LICENCE	302 526.00	302 526.00		
280500 AMORT.CONCESSIONS BREVETS	-57 469.45	-39 092.66	-18 376.79	-47.01
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	119.50	810.59	-691.09	-85.20
215000 INST.TECH.MAT.OUTIL.INDUS	2 073.28	2 073.28		
281500 AMORT INST.TECH.MAT.OUTIL.INDUS	-1 953.78	-1 262.69	-691.09	-54.71
Autres immobilisations corporelles	268.33	1 479.54	-1 211.21	-81.89
218300 MATERIEL BUREAU ET INFO.	3 633.63	3 633.63		
281830 AMORT.MAT.BUREAU ET INFO.	-3 365.30	-2 154.09	-1 211.21	-56.22
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				
TOTAL (I)	**245 444.38**	**265 723.47**	**-20 279.09**	**-7.63**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	1 872.51		1 872.51	-
409100 FOURNISSEURS - AVANCES ET ACOMPTES VERSES	1 872.51		1 872.51	-
Créances				
Clients et comptes rattachés	464 180.14		464 180.14	-
418100 CLIENTS PROD.NON ENC.FACT	464 180.14		464 180.14	-
Autres	458 672.38	1 923 562.80	-1 464 890.42	-76.16
401000 FOURNISSEURS	459.00	459.00		
409800 RRR A OBTEN.AVOIR A RECEV	17 278.62		17 278.62	-
444000 IMPOTS SUR LES BENEFICES	93 773.00	589 131.00	-495 358.00	-84.08
445661 TVA SUR PRESTA SERV	44 269.58	82 716.36	-38 446.78	-46.48
445830 REMBOURSEMENT TVA DEMANDE	250 093.00	246 537.00	3 556.00	1.44
445860 TVA/FACT. NON PARVENUES	36 927.18	27 871.44	9 055.74	32.49

DocuSign Envelope ID: 182EF6A7-6A16-4A29-94A0-66B708A0E636

ACTIF	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
448700 ETAT PRODUITS A RECEVOIR	872.00	999.00	-127.00	-12.71
467100 RETENUE DE GARANTIE BPI	15 000.00	15 000.00		
468700 DIVERS PROD. A RECEVOIR		960 849.00	-960 849.00	-100.00
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	1 272 084.24	580 132.28	691 951.96	119.27
512100 CIC	1 272 084.24	580 132.28	691 951.96	119.27
Charges constatées d'avance	15 531.97	274 537.96	-259 005.99	-94.34
486000 CHARGES CONSTAT. D'AVANCE	15 531.97	274 537.96	-259 005.99	-94.34
TOTAL (II)	**2 212 341.24**	**2 778 233.04**	**-565 891.80**	**-20.37**
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)	1 044.85	40.85	1 004.00	+1 000.00
476200 DIFFERENCE DE CONVERSION ACTIF	1 044.85	40.85	1 004.00	+1 000.00
TOTAL GENERAL ACTIF (I à V)	**2 458 830.47**	**3 043 997.36**	**-585 166.89**	**-19.22**

DocuSign Envelope ID: 182EF6A7-6A16-4A29-94A0-66B708A0E636

Bilan Passif détaillé

PASSIF		Solde		Variation	
		31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
CAPITAUX PROPRES					
Capital social ou individuel dont versé :	5 176	5 176.30	3 126.30	2 050.00	65.58
101300 CAPITAL		5 176.30	3 126.30	2 050.00	65.58
Prime d'émission, de fusion, d'apport...		5 122 299.51	624 349.51	4 497 950.00	720.42
104100 PRIME D'EMISSION		5 049 839.31	551 889.31	4 497 950.00	815.01
104500 BSA		72 460.20	72 460.20		
Ecart de réévaluation					
Ecart d'équivalence					
Réserves :					
- Réserve légale					
- Réserves statutaires ou contractuelles					
- Réserves réglementées					
- Autres réserves					
Report à nouveau		-3 513 664.09		-3 513 664.09	-
119000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR		-3 513 664.09		-3 513 664.09	-
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		-2 467 926.15	-3 513 664.09	1 045 737.94	-29.76
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
	TOTAL (I)	**-854 114.43**	**-2 886 188.28**	**2 032 073.85**	**-70.41**
AUTRES FONDS PROPRES					
Produits des émissions de titres participatifs					
Avances conditionnées					
Autres					
	TOTAL (I bis)				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
Provisions pour risques		1 044.85	40.86	1 003.99	+1 000.00
151500 PROV PERTE DE CHANGE		1 044.85	40.86	1 003.99	+1 000.00
Provisions pour charges					
	TOTAL (II)	**1 044.85**	**40.86**	**1 003.99**	**2 457.15**
EMPRUNTS ET DETTES					
Emprunts obligataires convertibles			4 803 726.03	-4 803 726.03	-100.00
161000 EMPRUNTS OBLIGAT.CONVERT.			4 500 000.00	-4 500 000.00	-100.00
168810 INT.COUR./EMPR.OBLIG.CONV			303 726.03	-303 726.03	-100.00
Autres emprunts obligataires					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		303 367.50	303 367.50		
164100 PRET AMORÇAGE BPI 300 K€		300 000.00	300 000.00		
168840 INT.COUR./ PRET BPI 300 K€		3 367.50	3 367.50		
Emprunts et dettes financières diverses		2 458 721.08		2 458 721.08	-
455100 ABOLERIS HOLDCO		1 663 187.87		1 663 187.87	-
455300 PRET ABOLERIS HOLDCO		720 000.00		720 000.00	-
455800 INTERÊT DE COMPTE COURANT ABOLERIS HOLDCO		56 305.26		56 305.26	-
455820 INTERETS SUR PRET 720 K€ ABOLERIS HOLDCO		19 227.95		19 227.95	-
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours					
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		544 800.69	808 839.65	-264 038.96	-32.64
401000 FOURNISSEURS		320 928.17	568 005.22	-247 077.05	-43.50
408100 FOURN. FACT.NON PARVENUES		223 872.52	240 834.43	-16 961.91	-7.04
Dettes fiscales et sociales		4 909.83	14 211.60	-9 301.77	-65.45
421000 REMUNER.DUES AU PERSONNEL			6 945.13	-6 945.13	-100.00
428200 DETTES PROV./CONGES PAYES		1 236.24	2 022.89	-786.65	-38.90

DocuSign Envelope ID: 182EF6A7-6A16-4A29-94A0-66B708A0E636

PASSIF	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
431000 SECURITE SOCIALE	1 574.53	2 259.11	-684.58	-30.28
437300 RETRAITE	878.26	1 071.45	-193.19	-18.02
437500 PREVOYANCE	296.38	423.46	-127.08	-30.02
437600 MUTUELLE	250.39	455.22	-204.83	-45.05
438200 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	165.29	300.79	-135.50	-45.18
442100 ETAT - IMPOT RECOUV/TIERS	411.25	632.09	-220.84	-34.97
448620 TAXE D'APPRENTISSAGE A PAYER	97.49	101.46	-3.97	-3.96
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (III)	**3 311 799.10**	**5 930 144.78**	**-2 618 345.68**	**-44.15**
Ecart de conversion passif (IV)	100.95		100.95	-
477000 DIFF.DE CONVERSION PASSIF	100.95		100.95	-
TOTAL GENERAL PASSIF (I à IV)	**2 458 830.47**	**3 043 997.36**	**-585 166.89**	**-19.22**

DocuSign Envelope ID: 61A3F361-BD84-4FC8-9F50-781B96F8B61D

AbolerIS Pharma
Société par Actions Simplifiée au capital de 5.176,30 Euros
Siège social : 1, rue Gaston Veil, 44000 Nantes
879 302 800 R.C.S. Nantes

(la « ***Société*** »)

EXTRAIT DU PROCÈS-VERBAL DES DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE

PAR ACTE SOUS SEING PRIVE EN DATE DU 21 FÉVRIER 2024

L'an deux mille vingt-quatre,
Le vingt-et-un février,

La soussignée,

[…]

agissant en qualité d'associé unique de la Société (l'« **Associé Unique** »),

[…]

adopte, conformément aux dispositions de l'article 14.3 (*Modes de Consultation*) des Statuts, les décisions relatives à l'ordre du jour suivant :

1. […] ;

2. Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023 ;

3. […] ;

4. […] ;

5. Refonte des Statuts ; et

6. Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités.

[…]

PREMIÈRE DÉCISION

[…]

DEUXIÈME DÉCISION

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023

L'Associé Unique **décide** d'affecter la perte de l'exercice d'un montant de 2.467.926,15 euros, en totalité au compte « Report à nouveau », dont le solde se trouve ainsi porté à un solde négatif de 5.981.590,24 euros.

L'Associé Unique, conformément à la loi, **prend acte** qu'aucun dividende n'a été distribué depuis la constitution de la Société.

Cette décision est adoptée par l'Associé Unique.

DocuSign Envelope ID: 61A3F361-BD84-4FC8-9F50-781B96F8B61D

TROISIÈME DÉCISION

[...]

QUATRIÈME DÉCISION

[...]

CINQUIÈME DÉCISION

Refonte des Statuts

L'Associé Unique **décide** de refondre les Statuts et d'adopter, en conséquence, article par article, puis dans leur ensemble, les Statuts Refondus dont le projet figure en Annexe du présent procès-verbal.

Cette décision est adoptée par l'Associé Unique.

SIXIÈME DÉCISION

Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités

L'Associé Unique **donne** tous pouvoirs au porteur de copies ou d'extraits du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités de droit.

Cette décision est adoptée par l'Associé Unique.

* * *

Extrait certifié conforme par le Président

DocuSigned by:
28CF493BC14C4BE...

A.L.M. Management en Consulting
Représentée par Mme. Ann Meulemans
Président

DocuSign Envelope ID: 61A3F361-BD84-4FC8-9F50-781B96F8B61D

ANNEXE

STATUTS REFONDUS