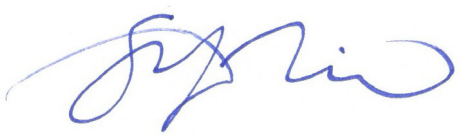
Compte de résultat

Compte de résultat		Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
		France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation					
Ventes de marchandises					
Production vendue :	- De biens	449 615		449 615	175 396
	- De services	8 722		8 722	13 471
Chiffre d'affaires net		**458 337**		**458 337**	**188 867**
Production :	- Stockée			473 361	-30 584
	- Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues					
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges				22 192	14 564
Autres produits				83	16 818
PRODUITS D'EXPLOITATION				**953 974**	**189 665**
Charges d'exploitation					
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					
Variation de stocks (marchandises)					
Achats de matières premières et autres approvisionnements				425 067	420 698
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				80 100	-60 201
Autres achats et charges externes *				520 453	430 863
Impôts, taxes et versements assimilés				8 010	7 551
Salaires et traitements				496 383	508 397
Charges sociales				174 711	170 491
Dotations aux :	- Amortissements sur immobilisations			40 088	38 768
	- Dépréciations sur immobilisations				
	- Dépréciations sur actif circulant				
	- Provisions pour risques et charges				
Autres charges				3 064	-89
CHARGES D'EXPLOITATION				**1 747 875**	**1 516 478**
* Y compris :	- Redevances de crédit-bail mobilier				
	- Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION				**-793 901**	**-1 326 813**
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
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
PRODUITS FINANCIERS					**1**
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**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS				**-793 901**	**-1 326 812**

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
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	689 394	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		595
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**689 394**	**595**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**-689 394**	**-595**
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	**953 974**	**189 666**
TOTAL DES CHARGES	**2 437 269**	**1 517 073**
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	**-1 483 295**	**-1 327 407**



Stefan Bodtker Michelsen

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 25 JUIN 2024

****

TROISIEME DECISION

L'Associée unique décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2023, soit 1.483.295 €uros comme suit :

- A concurrence de 511.794 €uros au compte Réserve Indisponible qui sera ainsi soldé — 511.794 €uros
- A concurrence de 971.501 €uros au compte Report à Nouveau qui deviendra débiteur à due concurrence — 971.501 €uros

Total égal à la perte de l'exercice — **1.483.295 €uros**

L'Associée unique reconnaît par ailleurs qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois derniers exercices.

******

Cette décision est adoptée.

Le Président

Stefan Michelsen

Stefan Bakke Michelsen

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

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

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 2023, 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 2023 à la date d'émission de notre rapport.

3. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 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. 821-55 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 25 juin 2024

Le commissaire aux comptes

BM&A



Sidonio Ferreira

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	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		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	72 729		72 729	37 817
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	198 663	107 670	90 993	105 269
Autres immobilisations corporelles	58 212	32 005	26 206	35 673
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	39 083		39 083	41 396
ACTIF IMMOBILISÉ	**374 637**	**145 625**	**229 011**	**220 156**
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements	31 973		31 973	112 073
En-cours de production : - De biens				
En-cours de production : - De services				
Produits intermédiaires et finis	902 721		902 721	429 360
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				337
Créances				
Clients et comptes rattachés	86 820		86 820	10 598
Autres	41 280		41 280	53 642
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	**144 669**		**144 669**	**299 422**
Charges constatées d'avance	**23 551**		**23 551**	**57 402**
ACTIF CIRCULANT	**1 231 014**		**1 231 014**	**962 835**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	**1 605 651**	**145 625**	**1 460 025**	**1 182 991**

Bilan Passif

Bilan Passif			Du 01/01/2023 Au 31/12/2023	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022
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		511 794	
	- Autres			
Report à nouveau				1 839 201
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			**-1 483 295**	**-1 327 407**
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES			**-616 501**	**866 794**
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		1 110 003	3
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	- Fournisseurs et comptes rattachés		208 818	236 132
Dettes :	- Fiscales et sociales		68 258	79 959
	- Sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			689 447	102
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
EMPRUNTS ET DETTES			**2 076 526**	**316 197**
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF			**1 460 025**	**1 182 991**

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue : - De biens	449 615		449 615	175 396
Production vendue : - De services	8 722		8 722	13 471
Chiffre d'affaires net	**458 337**		**458 337**	**188 867**
Production : - Stockée			473 361	-30 584
Production : - Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			22 192	14 564
Autres produits			83	16 818
PRODUITS D'EXPLOITATION			**953 974**	**189 665**
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			425 067	420 698
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			80 100	-60 201
Autres achats et charges externes *			520 453	430 863
Impôts, taxes et versements assimilés			8 010	7 551
Salaires et traitements			496 383	508 397
Charges sociales			174 711	170 491
Dotations aux : - Amortissements sur immobilisations			40 088	38 768
Dotations aux : - Dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux : - Dépréciations sur actif circulant				
Dotations aux : - Provisions pour risques et charges				
Autres charges			3 064	-89
CHARGES D'EXPLOITATION			**1 747 875**	**1 516 478**
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier				
* Y compris : - Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			**-793 901**	**-1 326 813**
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
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS				**1**
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**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			**-793 901**	**-1 326 812**

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
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	689 394	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		595
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**689 394**	**595**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**-689 394**	**-595**
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	**953 974**	**189 666**
TOTAL DES CHARGES	**2 437 269**	**1 517 073**
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	**-1 483 295**	**-1 327 407**

I. RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 présente un total de 1 460 025 euros.
Le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dont le total des produits est de 953 974 euros, dégage un résultat de -1 483 295 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 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 et les règlements modificatifs de ce dernier).

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 Retour à meilleure fortune

Par convention du 18 décembre 2020, la société BIOWEST avait consenti à un abandon de créance d'un montant de 968 657 €, avec clause de retour à meilleure fortune sous condition de reconstitution des capitaux propres de la société à hauteur du montant de son capital social. Ce mécanisme n'est valable que jusqu'au 31 décembre 2025. Les conditions étant réunies, une dette de 689 394€ envers la société BIOWEST a été enregistrée dans les comptes de la société en date du 31 décembre 2023.

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'úl'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 au 31/12/2022 : 866 794
Dividendes distribués : 0
Résultat Exercice au 31/12/2023 : -1 483 295
Capitaux propres au 31/12/2023 : -616 501

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.

4.2. Fiscalité latente

Le montant des déficits reportables à la clôture de l'exercice s'élève à 5 704 438 euros.

4.3. Montant des honoraires du Commissaires aux comptes

Le montant des honoraires du Commissaire aux comptes figurant au compte de résultat sont de 5 500 euros HT au titre du contrôle légal des comptes tel qu'il est défini par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L822-II.

4.3. Engagements hors bilan

Il n'y a pas d'engagement hors bilan significatif à la clôture de l'exercice.

4.4 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.

4.5 Continuité d'exploitation

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			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	43 767		34 912
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**43 767**		**34 912**
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions : - Sur sol propre			
Constructions : - Sur sol d'autrui			
Constructions : - Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations : - Techniques, matériel et outillage	215 857		15 706
Installations : - Générales, agencements et aménagements divers	12 874		
Matériel : - De transport	20 470		
Matériel : - De bureau et informatique, mobilier	24 229		639
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**273 430**		**16 345**
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres : - Participations			
Autres : - Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	41 396		2 215
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	**41 396**		**2 215**
TOTAL GÉNÉRAL	**358 593**		**53 472**

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				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			78 679	
TOTAL			**78 679**	
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
Constructions : - Sur sol d'autrui				
Constructions : - Gales, agencts et aménagt. const.				
Installations : - Techniques, matériel et outillage		32 900	198 663	
Installations : - Gales, agencts et aménagt. divers			12 874	
Matériel : - De transport			20 470	
Matériel : - De bureau et informatique, mob.			24 868	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		**32 900**	**256 875**	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres : - Participations				
Autres : - Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		4 528	39 083	
TOTAL		**4 528**	**39 083**	
TOTAL GÉNÉRAL		**37 428**	**374 637**	

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				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 950			5 950
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**5 950**			**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	110 588	29 983	32 900	107 670
Installations générales, agencements et aménagements divers	1 904	1 609		3 514
Matériel de transport	7 492	4 577		12 069
Matériel de bureau et informatique, mobilier	12 503	3 920		16 423
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**132 487**	**40 088**	**32 900**	**139 675**
TOTAL GÉNÉRAL	**138 437**	**40 088**	**32 900**	**145 625**

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	39 083		39 083
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	86 820	86 820	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 443	1 443	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	17 748	17 748	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	21 275	21 275	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	814	814	
Charges constatées d'avance	23 551	23 551	
TOTAL	**190 734**	**151 651**	**39 083**
(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				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	208 818	208 818		
Personnel et comptes rattachés	36 509	36 509		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	29 563	29 563		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	753	753		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	1 433	1 433		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	1 110 003	1 110 003		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	689 447	689 447		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**2 076 526**	**2 076 526**		
(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 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	22 134	17 060
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**22 134**	**17 060**

Détail des produits à recevoir

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		
Autres créances	22 133.83	17 059.50
43870000 Produits à recevoir	858.83	1 268.50
44870000 Etat produits a recevoir	21 275.00	15 791.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**22 133.83**	**17 059.50**

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	44 392	16 218
Dettes fiscales et sociales	47 712	50 817
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**92 104**	**67 035**

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	44 392.25	16 218.00
40810000 Fournisseurs - fact. non parvenues	44 392.25	16 218.00
Dettes fiscales et sociales	47 712.22	50 817.37
42820000 Dettes provis. pr congés à payer	36 508.58	38 370.97
43820000 Charges sociales s/congés à payer	10 797.74	11 761.57
43860000 Charges sociales - charges a payer		617.00
44860000 Charges a payer	405.90	67.83
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**92 104.47**	**67 035.37**

Produits et charges constates d'avance

Produits constatés d'avance		Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Produits :	- D'exploitation - Financiers - Exceptionnels		
	TOTAL		

Charges constatées d'avance		Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Charges :	- D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	23 551	57 402
	TOTAL	**23 551**	**57 402**

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			
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

Commentaires : néant

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
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 1 200 000 €
RCS Paris 348 461 443

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	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		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	72 729		72 729	37 817
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	198 663	107 670	90 993	105 269
Autres immobilisations corporelles	58 212	32 005	26 206	35 673
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	39 083		39 083	41 396
ACTIF IMMOBILISÉ	**374 637**	**145 625**	**229 011**	**220 156**
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements	31 973		31 973	112 073
En-cours de production : - De biens				
En-cours de production : - De services				
Produits intermédiaires et finis	902 721		902 721	429 360
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				337
Créances				
Clients et comptes rattachés	86 820		86 820	10 598
Autres	41 280		41 280	53 642
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	**144 669**		**144 669**	**299 422**
Charges constatées d'avance	**23 551**		**23 551**	**57 402**
ACTIF CIRCULANT	**1 231 014**		**1 231 014**	**962 835**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	**1 605 651**	**145 625**	**1 460 025**	**1 182 991**

Bilan Passif

Bilan Passif			Du 01/01/2023 Au 31/12/2023	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022
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		511 794	
	- Autres			
Report à nouveau				1 839 201
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			**-1 483 295**	**-1 327 407**
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES			**-616 501**	**866 794**
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		1 110 003	3
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	- Fournisseurs et comptes rattachés		208 818	236 132
Dettes :	- Fiscales et sociales		68 258	79 959
	- Sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			689 447	102
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
EMPRUNTS ET DETTES			**2 076 526**	**316 197**
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF			**1 460 025**	**1 182 991**



I. RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 présente un total de 1 460 025 euros.
Le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dont le total des produits est de 953 974 euros, dégage un résultat de -1 483 295 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.

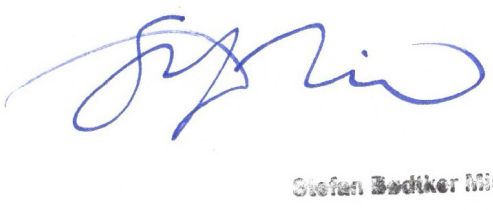
Les comptes sociaux sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règl. ANC n° 2014-03 relatif au PCG et les règlements modificatifs de ce dernier).

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.



Stefan Bodtker Michelsen

II. FAITS MARQUANTS

2.1 Retour à meilleure fortune

Par convention du 18 décembre 2020, la société BIOWEST avait consenti à un abandon de créance d'un montant de 968 657 €, avec clause de retour à meilleure fortune sous condition de reconstitution des capitaux propres de la société à hauteur du montant de son capital social. Ce mécanisme n'est valable que jusqu'au 31 décembre 2025. Les conditions étant réunies, une dette de 689 394€ envers la société BIOWEST a été enregistrée dans les comptes de la société en date du 31 décembre 2023.

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'úl'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 au 31/12/2022 : 866 794
Dividendes distribués : 0
Résultat Exercice au 31/12/2023 : -1 483 295
Capitaux propres au 31/12/2023 : -616 501

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.

4.2. Fiscalité latente

Le montant des déficits reportables à la clôture de l'exercice s'élève à 5 704 438 euros.

4.3. Montant des honoraires du Commissaires aux comptes

Le montant des honoraires du Commissaire aux comptes figurant au compte de résultat sont de 5 500 euros HT au titre du contrôle légal des comptes tel qu'il est défini par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L822-II.

4.3. Engagements hors bilan

Il n'y a pas d'engagement hors bilan significatif à la clôture de l'exercice.

4.4 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.

4.5 Continuité d'exploitation

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			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	43 767		34 912
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**43 767**		**34 912**
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions : - Sur sol propre			
Constructions : - Sur sol d'autrui			
Constructions : - Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations : - Techniques, matériel et outillage	215 857		15 706
Installations : - Générales, agencements et aménagements divers	12 874		
Matériel : - De transport	20 470		
Matériel : - De bureau et informatique, mobilier	24 229		639
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**273 430**		**16 345**
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres : - Participations			
Autres : - Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	41 396		2 215
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	**41 396**		**2 215**
TOTAL GÉNÉRAL	**358 593**		**53 472**

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				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			78 679	
TOTAL			**78 679**	
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
Constructions : - Sur sol d'autrui				
Constructions : - Gales, agencts et aménagt. const.				
Installations : - Techniques, matériel et outillage		32 900	198 663	
Installations : - Gales, agencts et aménagt. divers			12 874	
Matériel : - De transport			20 470	
Matériel : - De bureau et informatique, mob.			24 868	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		**32 900**	**256 875**	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres : - Participations				
Autres : - Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		4 528	39 083	
TOTAL		**4 528**	**39 083**	
TOTAL GÉNÉRAL		**37 428**	**374 637**	

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				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 950			5 950
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**5 950**			**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	110 588	29 983	32 900	107 670
Installations générales, agencements et aménagements divers	1 904	1 609		3 514
Matériel de transport	7 492	4 577		12 069
Matériel de bureau et informatique, mobilier	12 503	3 920		16 423
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**132 487**	**40 088**	**32 900**	**139 675**
TOTAL GÉNÉRAL	**138 437**	**40 088**	**32 900**	**145 625**

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	39 083		39 083
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	86 820	86 820	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 443	1 443	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	17 748	17 748	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	21 275	21 275	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	814	814	
Charges constatées d'avance	23 551	23 551	
TOTAL	**190 734**	**151 651**	**39 083**
(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	208 818	208 818		
Personnel et comptes rattachés	36 509	36 509		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	29 563	29 563		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	753	753		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	1 433	1 433		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	1 110 003	1 110 003		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	689 447	689 447		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**2 076 526**	**2 076 526**		
(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 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	22 134	17 060
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**22 134**	**17 060**

Détail des produits à recevoir

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		
Autres créances	22 133.83	17 059.50
43870000 Produits à recevoir	858.83	1 268.50
44870000 Etat produits a recevoir	21 275.00	15 791.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**22 133.83**	**17 059.50**

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	44 392	16 218
Dettes fiscales et sociales	47 712	50 817
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**92 104**	**67 035**

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	44 392.25	16 218.00
40810000 Fournisseurs - fact. non parvenues	44 392.25	16 218.00
Dettes fiscales et sociales	47 712.22	50 817.37
42820000 Dettes provis. pr congés à payer	36 508.58	38 370.97
43820000 Charges sociales s/congés à payer	10 797.74	11 761.57
43860000 Charges sociales - charges a payer		617.00
44860000 Charges a payer	405.90	67.83
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**92 104.47**	**67 035.37**

Produits et charges constates d'avance

Produits constatés d'avance		Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Produits :	- D'exploitation - Financiers - Exceptionnels		
TOTAL			

Charges constatées d'avance		Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Charges :	- D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	23 551	57 402
TOTAL		**23 551**	**57 402**

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			
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

Commentaires : néant