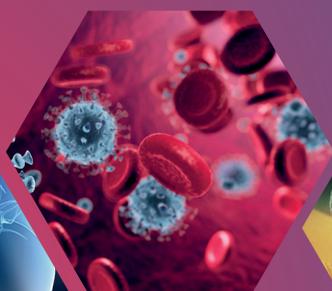
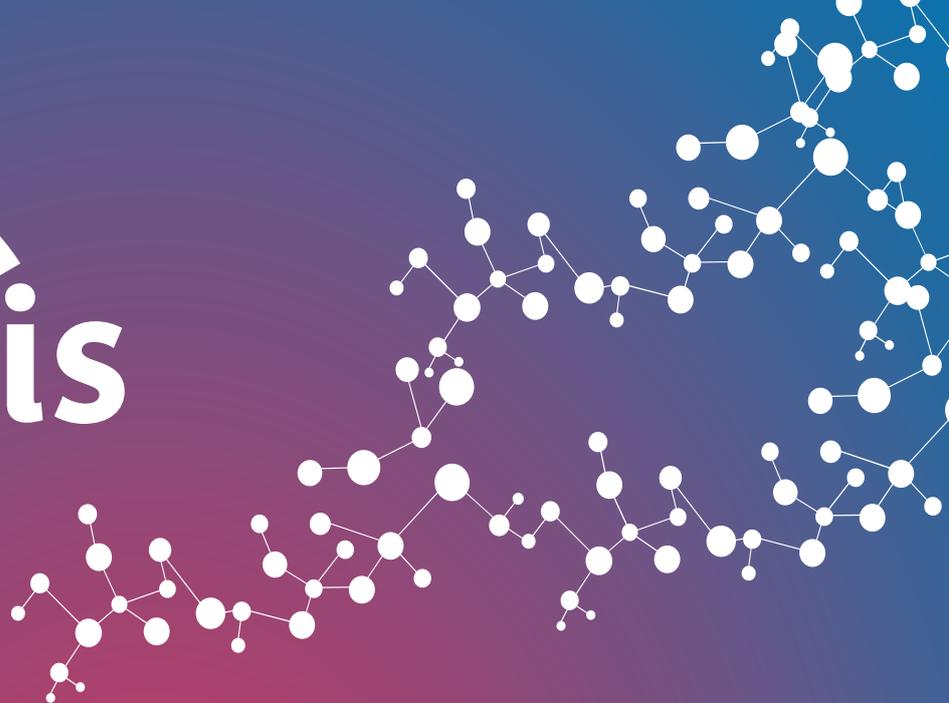


medesis



Rapport Financier  
Semestriel 2021

# RAPPORT FINANCIER SEMESTRIEL 2021

## **MEDESIS PHARMA**

*Société anonyme à directoire et conseil de surveillance au capital de 8.720.438 euros*

*Siège social : L'Orée des Mas, Les Cyprès – Avenue du Golf – 34670 Baillargues*

*RCS Montpellier 448 095 521*

## ACTIVITÉS & RÉSULTATS SEMESTRIELS

### Avancement des programmes de développement clinique sur les 4 candidats médicaments

**Programme NanoLithium (traitement des psychoses associées à la Maladie d'Alzheimer)** : Medesis Pharma est en attente de la réponse de l'ANSM sur le dossier de demande d'étude clinique de Phase II déposé début juin. Sous réserve d'un retour favorable de l'autorité de santé l'inclusion des premiers malades pourrait débuter début 2022 sur 5 centres hospitaliers universitaires (CHU de Montpellier, Toulouse, Paris, Lille et Lyon).

L'étude a été préparée avec le Professeur Jacques Touchon (ancien Doyen de la Faculté de Médecine de Montpellier et Président des conférences internationales sur les essais cliniques dans la maladie d'Alzheimer '*Clinical Trials on Alzheimer's Disease conference*'), et le Professeur Audrey Gabelle du CHU de Montpellier (Neurologue, Responsable du Centre Mémoire Ressources Recherche, et du Centre de Référence Démences rares et précoces, de l'équipe médicale de Neurologie Comportementale).

**Programme NanosiRNA HD (traitement génétique de la Maladie de Huntington)** : l'avis favorable de l'EMA sur le plan de développement du NanosiRNA HD reçu début juin a permis de valoriser les coûts du développement préclinique. Pour optimiser ses ressources financières et accélérer le développement de ce candidat médicament, Medesis Pharma étudie la possibilité de mettre en place des partenariats. Dans ce cadre, Medesis Pharma mettrait à profit les ressources initialement prévues pour le programme NanosiRNA HD pour lancer des travaux précliniques sur d'autres applications.

**Programme NanosiRNA® COVID (candidat médicament antiviral contre le SARS-Cov-2)** : les phases précliniques sont en cours (étude pharmacologique modèle animal) afin d'évaluer l'activité d'inhibition de la réplication du virus.

**Une demande de brevet européen pour le traitement du COVID avec des siRNA** dans une approche complémentaire sur le design des siRNA, intitulée « *Treatment of COVID-19 with reverse micelle system comprising unmodified oligonucleotides* » vient d'être déposée ce 15 septembre. Les déposants sont, avec Medesis Pharma pour 80 %, le CNRS et le CHU de Montpellier à hauteur de 20 %.

**Programme NanoManganese (traitement des formes graves de la COVID-19)** : Le dépôt d'une demande d'autorisation d'essai clinique en dehors de l'Union Européenne est en cours suite au refus de l'ANSM (France) et de l'agence de santé en Hongrie<sup>1</sup>. La poursuite de ce programme reste par ailleurs envisagée au-delà de la pandémie de COVID pour les états de détresse respiratoire aiguë de maladies virales émergentes (dont la grippe saisonnière), et pour la prévention des complications et la sensibilisation à la radiothérapie dans le traitement des cancers.

### Avancement des programmes collaboratifs :

Programme de collaboration avec la Société Transgene : après le dépôt conjoint d'un brevet européen<sup>2</sup> protégeant une approche thérapeutique originale pour inhiber l'expression du gène de l'interféron, les études précliniques complémentaires basées sur la technologie Aonys de Medesis Pharma sont en cours.

Par ailleurs, le programme de recherche préclinique pour le traitement des cancers du sein résistants avec des NanosiRNA, c'est-à-dire des ARN interférents, en collaboration avec des équipes académiques de l'Université de Montréal, se poursuit.

(1) Cf. Communiqué du 26 août 2021

(2) Cf. Communiqué du 1<sup>er</sup> septembre 2021

Les communiqués sont disponibles sur <https://www.medesispharma.com/fr/bourse/#CPF>



## Chiffres clés

Les comptes semestriels 2021 audités, établis conformément aux normes comptables françaises, ont été arrêtés par le Directoire lors de sa réunion du 14 septembre 2021 et soumis au Conseil de Surveillance du même jour. Les rapports des Commissaires aux comptes sont en cours d'émission.

Comptes sociaux en euros	30 juin 2021 (6 mois)	31 décembre 2020 (12 mois)	30 juin 2020 (6 mois)
Chiffre d'affaires net	73 050	200 000	-
Total des produits d'exploitation	85 429	208 500	3 727
Résultat d'exploitation	(1 434 149)	(987 891)	(483 493)
Résultat financier	1 097	(58 600)	(425)
Résultat exceptionnel	42 078	55 976	39 584
Résultat net comptable	(1 095 255)	(791 106)	(359 293)
Capitaux propres	3 202 543	(2 082 671)	(2 777 188)
Dettes	1 980 437	2 339 570	2 892 263
Valeurs mobilières de placement	3 000 000	-	-
Disponibilités	1 259 389	65 451	50 984
Total du bilan	5 787 964	837 913	601 536

Le chiffre d'affaires de 73 050 euros réalisé au 1<sup>er</sup> semestre 2021 correspond à la facturation dans le cadre de la poursuite du contrat de collaboration avec la société Transgene, comme au 31 décembre 2020. Sur ce 1<sup>er</sup> semestre, les dépenses relatives à la préparation des essais cliniques pour le NanoManganèse COVID-19 et le NanoLithium Alzheimer, ainsi que celles pour le dépôt d'un avis scientifique pour le NanosiRNA® HD auprès de l'Agence Européenne du Médicament, s'élèvent à 657 539 euros. En liaison avec le renforcement des équipes et l'arrivée de 3 nouveaux collaborateurs, les charges de personnel s'élèvent à 409 696 euros, contre 187 434 euros à la même période de l'exercice précédent.

Le bilan capitalise l'augmentation de capital relative à l'introduction sur Euronext Growth Paris en février 2021 d'un montant brut de 7,35 millions d'euros correspondant à l'émission de 1 087 773 actions nouvelles. Les dépenses relatives à l'opération se sont élevées à 978 409 € et ont été imputées sur le montant de la prime d'émission. Les capitaux propres passent ainsi de (2 082 671 euros) au 31 décembre 2020 à 3 202 543 euros au 30 juin 2021. Les opérations ont consommé (1 921 669) euros sur ce 1<sup>er</sup> semestre. La trésorerie à fin juin 2021 s'élève à 4 259 389 euros, dédiée au développement des travaux de recherche.

## Evolution de la gouvernance de Medesis Pharma

Le Conseil de Surveillance a approuvé la nomination au Directoire de Solène Guillot, recrutée à la suite de l'introduction en bourse en tant que Directrice des Affaires Médicales et des Développements Cliniques, et de Tessa Olivato, chez Medesis Pharma depuis 2014, qui a pris en charge en juin la Direction Administrative et Financière. Alexandre Lemoalle, qui assumait précédemment cette fonction, continuera à apporter un soutien à la Direction générale et à la Direction financière dans le cadre des relations investisseurs et négociation avec les partenaires stratégiques et conserve son poste au Directoire, dont Jean Claude Maurel est le Président. Le Directoire est donc composé de 4 membres, avec une parité homme femme.

Lors de la réunion du Conseil de surveillance du 14 septembre, Jean Paul Rohmer, Président du Conseil de surveillance de Medesis Pharma depuis 2003 a fait part de son souhait de démissionner pour raisons personnelles. Les membres du Conseil de surveillance ont nommé Olivier Connes en tant que Président. Les 5 autres membres du Conseil sont Bernard Connes, vice-président du Conseil de surveillance, accompagné de Jean Marie Cazaledes, Emmanuel Hebert, Cédric Navas et Jean-Philippe Causse.



## **MEDESIS PHARMA S.A.**

Société anonyme à Directoire et Conseil de Surveillance

au capital de 8.720.438,00 €

Siège social : L'Orée des Mas, Les Cyprès, Avenue du Golf

34670 BAILLARGUES

R.C.S. MONTPELLIER : 448 095 521

### **RAPPORT D'EXAMEN LIMITE DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES INTERMEDIAIRES RELATIFS A LA PERIODE DU 1<sup>ER</sup> JANVIER AU 30 JUIN 2021**

Au Président du Directoire,

En notre qualité de Commissaire aux comptes de la S.A. MEDESIS PHARMA et en réponse à votre demande effectuée dans le cadre des obligations d'information de votre société dont les titres sont négociés sur Euronext Growth, nous avons effectué un examen limité des comptes de celle-ci relatifs à la période du 1<sup>er</sup> Janvier au 30 Juin 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes intermédiaires ont été établis sous la responsabilité de votre directoire. Il nous appartient, sur la base de notre examen limité, d'exprimer notre conclusion sur ces comptes intermédiaires.

Nous avons effectué notre examen limité selon les normes d'exercice professionnel applicables en France et la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette intervention. Un examen limité consiste essentiellement à s'entretenir avec les membres de la direction en charge des aspects comptables et financiers et à mettre en œuvre des procédures analytiques. Ces travaux sont moins étendus que ceux requis pour un audit effectué selon les normes d'exercice professionnel applicables en France.

En conséquence, l'assurance que les comptes, pris dans leur ensemble, ne comportent pas d'anomalies significatives obtenue dans le cadre d'un examen limité est une assurance modérée, moins élevée que celle obtenue dans le cadre d'un audit.

Sur la base de notre examen limité, nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives de nature à remettre en cause, au regard des règles et principes comptables français, le fait que les comptes présentent sincèrement le patrimoine et la situation financière de la société au 30 Juin 2021, ainsi que le résultat de ses opérations pour la période écoulée.

Ce rapport est établi à votre attention dans le contexte décrit ci-avant et ne doit pas être utilisé, diffusé ou cité à d'autres fins.

Fait à Montpellier, le 16 Septembre 2021.  
Le Commissaire aux Comptes,



**Michel GALAINE**

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 30/06/2021	Net au 30/06/2020
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Fonds Commercial				
Autres immo.incorp.,avances & acptes	6 184 632	5 921 909	262 722	237 248
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels, outillage	116 683	98 132	18 550	2 717
Autres immobilisations corporelles	129 607	119 175	10 432	2 622
Immo. en cours, avances & acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées	1 963	1 963	0	0
Autres immobilisations financières	214 615		214 615	20 615
<b>Total</b>	<b>6 647 499</b>	<b>6 141 179</b>	<b>506 320</b>	<b>263 203</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks</b>				
Matières premières,approvisionnements	139 201	4 142	135 059	48 275
En cours de production				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Créances</b>				
Clients et comptes rattachés	277 968	277 968		0
Fournisseurs débiteurs	75		75	849
Personnel	37		37	791
Etat, impôts sur les bénéfices	199 409		199 409	85 041
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	95 102		95 102	76 992
Autres créances	2 196 769	1 830 017	366 752	63 715
<b>Divers</b>				
Avances & acptes versés/commandes	165 592		165 592	5 000
Valeurs mobilières de placement	3 000 000		3 000 000	
Disponibilités	1 259 389		1 259 389	50 984
<b>Total</b>	<b>7 333 542</b>	<b>2 112 127</b>	<b>5 221 415</b>	<b>331 647</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance	60 229		60 229	6 686
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Act				
<b>Total</b>	<b>60 229</b>		<b>60 229</b>	<b>6 686</b>
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>14 041 270</b>	<b>8 253 306</b>	<b>5 787 964</b>	<b>601 536</b>

	Net au 30/06/2021	Net au 30/06/2020
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital social ou individuel	8 720 438	6 003 914
Primes d'émission, de fusion, d'apport	14 600 316	9 810 041
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-19 022 956	-18 231 849
Résultat de l'exercice	-1 095 255	-359 293
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>Total</b>	<b>3 202 543</b>	<b>-2 777 188</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>Total</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques	525 328	454 960
Provisions pour charges	79 656	31 501
<b>Total</b>	<b>604 984</b>	<b>486 462</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires		
Autres emprunts		
Découverts, concours bancaires		
Associés et dettes financières diverses	1 284 038	2 072 066
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	258 278	393 499
Dettes fiscales et sociales :		
. Personnel	30 232	10 969
. Organismes sociaux	47 216	35 666
. Etat, impôts sur les bénéficiaires		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires		
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres dettes fiscales et sociales	6 813	2 599
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		23 604
Autres dettes	353 860	353 860
<b>Total</b>	<b>1 980 437</b>	<b>2 892 263</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
Produits constatés d'avance		
Ecart de conversion et diff. d'évaluation - Passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>5 787 964</b>	<b>601 636</b>

	du 01/01/2021	%	du 01/01/2020	%	Var. en val. annuelle	
	au 30/06/2021	CA	au 30/06/2020	CA	en euros	%
<b>PRODUITS</b>						
Ventes de marchandises						
Production vendue	73 050	100,00			146 100	#####
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Autres produits	12 379	16,95	3 727	#####	17 302	232,09
<b>Total</b>	<b>85 429</b>	<b>116,95</b>	<b>3 727</b>	<b>#####</b>	<b>163 402</b>	<b>#####</b>
<b>CONSOMMATIONS</b>						
Achats de marchandises						
Variations stock (marchandises)						
Achats de matières premières et d'autres approvisionnements	52 009	71,20	38 395	#####	27 229	35,46
Variation de stock (mat. premières)	-83 557	-114,38	-23 789	#####	-119 536	-251,24
Autres achats & charges externes	1 001 884	#####	250 494	#####	1 502 779	299,96
<b>Total</b>	<b>970 335</b>	<b>#####</b>	<b>265 099</b>	<b>#####</b>	<b>1 410 472</b>	<b>266,03</b>
<b>CHARGES</b>						
Impôts, taxes et versements ass.	11 445	15,67	5 089	#####	12 712	124,90
Salaires et traitements	295 792	404,92	135 914	#####	319 757	117,63
Charges sociales	113 904	155,93	51 520	#####	124 766	121,08
Dotations amortissements, dep. et prov.	128 099	175,36	29 594	#####	197 009	332,85
Autres charges	2	0,00	3	#####	-3	-37,87
<b>Total</b>	<b>549 242</b>	<b>751,87</b>	<b>222 121</b>	<b>#####</b>	<b>654 241</b>	<b>147,27</b>
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>-1 434 149</b>	<b>#####</b>	<b>-483 493</b>	<b>#####</b>	<b>-1 901 311</b>	<b>-196,62</b>
Produits financiers	6 089	8,34	6 657	#####	-1 136	-8,53
Charges financières	4 992	6,83	7 083	#####	-4 181	-29,51
<b>Résultat financier</b>	<b>1 097</b>	<b>1,50</b>	<b>-425</b>	<b>#####</b>	<b>3 045</b>	<b>358,05</b>
Quote-part des opérat. en commun						
<b>Résultat courant</b>	<b>-1 433 051</b>	<b>#####</b>	<b>-483 918</b>	<b>#####</b>	<b>-1 898 267</b>	<b>-196,14</b>
Produits exceptionnels	42 078	57,60	41 431	#####	1 294	1,56
Charges exceptionnelles			1 847	#####	-3 695	-100,00
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>42 078</b>	<b>57,60</b>	<b>39 584</b>	<b>#####</b>	<b>4 989</b>	<b>6,30</b>
Participation des salariés						
Impôt sur les bénéfices	-295 718	-404,82	-85 041	#####	-421 354	-247,74
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>-1 095 255</b>	<b>#####</b>	<b>-359 293</b>	<b>#####</b>	<b>-1 471 924</b>	<b>-204,84</b>

## ANNEXE

- . Règles et méthodes comptables
- . Autres éléments significatifs
- . Notes sur le Bilan Actif
- . Notes sur le Bilan Passif
- . Notes sur le Compte de Résultat
- . Engagements financiers et autres informations

**ANNEXE**

Total du bilan avant répartition : 5 787 964 Euros

Résultat : perte de 1 095 255 Euros

Les notes indiquées ci-après, font partie intégrante des comptes semestriels.

**1. REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'ANC relatif au Plan Comptable Général.

Les conventions 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.

## 2. AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

La société SA MEDESIS PHARMA a été introduite en Bourse sur le marché Euronext Growth Paris au mois de Février 2021.

L'augmentation de capital s'est élevée à un montant brut de 7,35M€ et a généré l'émission de 1.087.773 nouvelles actions.

Les dépenses relatives à cette IPO (frais de conseils et intermédiaires financiers, conseils juridiques, conseils en communication) se sont élevées à 978 409€ et ont été imputées sur le montant de la prime d'émission.

La société finance son activité et ses recherches essentiellement au travers d'augmentations de capital et du crédit d'impôt recherche.

De ce fait, à ce stade d'évolution de la société, le niveau des charges est structurellement plus élevé que celui des produits, d'où le niveau actuel des capitaux propres.

Cette situation devrait évoluer au fil de futurs accords et partenariats réalisés grâce à l'évolution des recherches menées par la société.

**3. NOTES SUR LE BILAN ACTIF**

**OPTIONS RETENUES**

	Date de 1 <sup>ère</sup> option	Option pour la comptabilisation		Non concerné
		en charges	à l'actif	
<b>Frais d'acquisition</b>				
des immobilisations corporelles et incorporelles		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
des titres de participation		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
des autres titres immobilisés et titres de placement		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<b>Coûts d'emprunts activables</b>		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice				
<b>Dépenses de développement remplissant les critères d'activation</b>		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
montant comptabilisé en charges pour l'exercice				

**COMPOSANTS IDENTIFIES**

	Valeurs brutes	Amortissements et dépréciations	Valeurs nettes
Constructions			
Installations techniques, matériels et outillages industriels			
Autres immobilisations corporelles			

**AMORTISSEMENTS**

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

**Durées d'amortissement**

**Immobilisations non décomposées :**

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

**Immobilisations décomposées :**

*Structure* : amortissement en fonction de la durée d'usage de l'immobilisation prise dans son ensemble (sauf pour les immeubles de placement)

*Composants* : amortissement en fonction de la durée normale d'utilisation ou de la durée d'usage lorsqu'elle existe.

**Modes d'amortissement**

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées			
	Mode	Durée	structure		composants	
			Mode	Durée	Mode	Durée
Immobilisations incorporelles	L	1,5 à 20 A				
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériels et outillages industriels	L	3 à 10 ANS				
Autres immobilisations corporelles						

## 3. NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite 1)

**ACTIF IMMOBILISE****Frais d'établissement :**

	Valeur nette	Taux amort.
Frais de constitution		
Frais de premier établissement		
Frais d'augmentation de capital		

**Frais de recherche :**

	Valeur nette	Taux amort.
Salaires et charges		
Matière		
Sous-traitances		

La société SA MEDESIS PHARMA développe des programmes de R&D qui sont à un stade préclinique ou des premiers essais cliniques chez l'homme. De ce fait l'ensemble de ces dépenses de R&D est donc comptabilisé en charges et ne fait pas l'objet d'une activation.

Seuls les frais de R&D de 2010 et 2011 ont fait l'objet d'une activation, la société estimant alors que la chance de réussite à court terme des projets menés était suffisante. A ce jour ces éléments sont totalement amortis.

**Fonds commercial :**

	Valeur nette	Taux amort.
Éléments achetés		
Éléments réévalués		
Éléments reçus en apports		

**Actif immobilisé :**

	6 647 499			
<b>Valeurs brutes</b>	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	6 137 541	51 136	4 046	6 184 631
Terrains				
Constructions				
Install.tech.mat.et out.industriels	101 616	15 067		116 683
Autres immobilisations corporelles	126 122	10 523	7 038	129 607
Immobilisations en cours	1 000		1 000	
Avances et acomptes				
Immobilisations financières	16 578	200 000		216 578
<b>Total</b>	<b>6 382 857</b>	<b>276 726</b>	<b>12 084</b>	<b>6 647 499</b>

La valeur brute comptable d'une immobilisation incorporelle acquise est constituée par son prix d'achat et tous les coûts directement attribuables.

La valeur brute comptable d'une immobilisation incorporelle créée en interne comprend toutes les dépenses pouvant lui être directement attribuée et qui sont nécessaires à sa production : coût d'acquisition des matières consommées, charges directes de production, frais de personnel relatifs au développement de l'immobilisation.

La détermination de cette valeur brute comptable est issue d'une analyse extra-comptable appuyée sur des éléments probants (feuille de temps du personnel affecté, relevés de factures, etc)

## 3. NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite 2)

<b>Amortissements</b>	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	5 911 006	14 949	4 046	5 921 909
Terrains				
Constructions				
Install.tech.mat.et out.industriels	97 770	362		98 132
Autres immobilisations corporelles	124 794	1 419	7 038	119 175
<b>Total</b>	<b>6 133 570</b>	<b>16 730</b>	<b>11 084</b>	<b>6 139 216</b>

--

<b>Dépréciations de l'actif immobilisé</b>	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Install.tech.mat.et out.industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières	1 963			1 963
<b>Total</b>	<b>1 963</b>			<b>1 963</b>

--

## 3. NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite 3)

**AUTRES POSTES DE L'ACTIF****STOCKS**

Les stocks sont évalués suivant la méthode premier entré, premier sorti.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production sans prise en compte de coût de la sous-activité.

<b>Valeurs brutes</b>	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Matières premières, approvisionnements	55 644	194 845		250 489
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Total</b>	<b>55 644</b>	<b>194 845</b>		<b>250 489</b>

<b>Dépréciations des stocks</b>	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Matières premières, approvisionnements	0	4 142		4 142
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Total</b>		<b>4 142</b>		<b>4 142</b>

La dépréciation correspond à des produits de matières premières périmés.

## 3. NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite 4)

## CREANCES, DISPONIBILITES ET COMPTES DE REGULARISATION

Créances représentées par des effets de commerce : Clients Autres créances Etat des créances : 

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé	214 615		214615
Actif circulant et charges constatées d'avance	5 221 415	5 221 415	

Produits à recevoir inclus dans les postes du bilan : Créances rattachées à des participations Immobilisations financières Clients et comptes rattachés Autres créances Disponibilités 

CIR estimé au 30/06/2021 pour 296 385 €  
Intérêts sur compte courant MEDESIS INC pour 70 367 €

Charges constatées d'avance : 

Cette rubrique ne contient que des charges ordinairement liées à l'exploitation normale de l'entreprise.  
(Charges d'exploitation d'assurances, de crédit bail mobilier,...)

## Dépréciations des créances et autres postes d'actif :

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Créances	277 968	0		277 968
Autres	1 742 085	87 932		1 830 017
<b>Total</b>	<b>2 020 053</b>	<b>87 932</b>		<b>2 107 985</b>

## Autres informations sur le bilan actif :

Les dépréciations liées aux créances clients et autres créances concernent la société MEDESIS INC, filiale à 100 %.

## 4. NOTES SUR LE BILAN PASSIF

**Capital social (actions ou parts) :**

8 720 438

	Nombre	Val. nominale
Titres en début d'exercice	3 269 680	2
Titres émis	1 090 539	2
Titres remboursés ou annulés		
Titres en fin d'exercice	4 360 219	2

**Parts bénéficiaires émises par l'entreprise :**

Nombre

Valeur

Étendue des droits qu'elles confèrent :

**Provisions :**

581 014

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions réglementées				
Provisions pour risques	520 652	4 676		525 328
Provisions pour charges	60 362	19 294		79 656
<b>Total</b>	<b>581 014</b>	<b>23 970</b>		<b>604 984</b>

Les provisions pour risques correspondent à des pénalités réclamées dans le cadre du litige BPI, ainsi qu'à des provisions liées aux intérêts financiers constatés par rapport aux avances de trésorerie accordées à la société Medesis Inc, filiale à 100 %.

Les provisions pour charges correspondent aux indemnités de fin de carrière valorisées au 30/06/2021.

**État des dettes :**

1 980 437

	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers	1 284 038	1 284 038		
Dettes fournisseurs	258 278	258 278		
Dettes fiscales et sociales	84 261	84 261		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	353 860	353 860		
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>1 980 437</b>	<b>1 980 437</b>		

Les dettes financières ainsi que les autres dettes concernent l'organisme BPI.

## 4. NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

## Emprunts :

	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				

--

## Dettes représentées par des effets de commerce :

Dettes financières  
Fournisseurs  
Autres dettes

--

--

--

## Charges à payer incluses dans les postes du bilan :

Emprunts et dettes auprès établissements de crédit  
Emprunts et dettes financières diverses  
Fournisseurs  
Dettes fiscales et sociales  
Autres dettes

275 743
---------

147 225
86 355
42 163

--

## Produits constatés d'avance :

--

--

## Autres informations sur le bilan passif :

--

## 5. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

## Ventilation de l'impôt sur les bénéfices :

-295 718

Résultat courant (comptable)

-1 433 051

Résultat exceptionnel (comptable)

42 078

**Total**

-1 390 973

Impôt

Résultat après

-295 718

-1 137 333

42 078

-295 718

-1095255

Résultat courant

-1 433 051

Réintégrations fiscales

Déductions fiscales

Résultat courant avant impôt (fiscal)

-1 433 051

Résultat exceptionnel

42 078

Résultat exceptionnel avant impôt (fiscal)

42 078

L'impôt sur les sociétés d'un montant négatif de 295.718€ correspond au crédit d'impôt recherche (CIR) valorisé à la date du 30 juin 2021.

## Incidence des évaluations fiscales dérogatoires :

Résultat de l'exercice

-1 095 255

Impôt sur les bénéfices

-295 718

Résultat avant impôts

-1 390 973

Variation provisions réglementées

Résultat avant impôts hors évaluation fiscales dérogatoires

-1 390 973

## 5. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (suite)

**Accroissements et allégements de la dette future d'impôts :****Accroissements**

Provisions réglementées

Subventions à réintégrer au résultat

**Allégements**

Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation

Total des déficits reportables

Total des amortissements différés

Total des moins-values à long terme

**Rémunération des dirigeants :**

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Somme non mentionnée car elle ferait état de salaires individualisés

**Ventilation de l'effectif moyen :**

	Effectif moyen salarie	Effectif mis à disposition	Effectif total	%
Ingénieurs et cadres	7		7	100,00%
Agents de maîtrise et techniciens				
Employés				
Ouvriers				
<b>Total</b>	<b>7</b>		<b>7</b>	<b>100,00%</b>

**Autres informations sur le compte de résultat :**

**6. ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS**

**Engagements financiers donnés :**

Effets escomptés non échus  
 Avals et cautions  
 Crédit-bail mobilier  
 Crédit-bail immobilier  
 Autres engagements

Dirigeants	Filiales	Entreprises liées

**Dettes garanties par des sûretés réelles :**

Montant garanti



**Engagements pris en matière de pensions, retraites et indemnités assimilées :**

Exercice en cours		Exercice précédent	
Provisionné	Non provis.	Provisionné	Non provis.

Régimes à prestations définies

Régimes additifs en droits

Régimes chapeaux

--	--	--	--

Indemnités de fin de carrière

79 565		60 362	
--------	--	--------	--

Méthodes et hypothèses utilisées : 100 % de départs volontaires, taux d'actualisation de 0,79 %

**6. ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS (suite 1)**

**Immobilisations en crédit-bail :**

	Valeur brute (1)	Dotations aux amortissements		Valeur nette
		Exercice (2)	Cumulées (2)	
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
<b>Totaux</b>				

(1) Valeur de ces biens au moment de la signature des contrats.

(2) Dotations de l'exercice et dotations cumulées qui auraient été enregistrées pour ces biens s'ils avaient été acquis, avec mention du mode d'amortissement retenu.

**Engagements de crédit-bail :**

	Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix d'achat résiduel (1)
	Exercice	Cumulées	jusqu'à 1 an	+1 à 5 ans	+ 5 ans	Tot. à payer	
Terrains							
Constructions							
Inst. techn., mat. & out.							
Autres immo. Corp.	10 463	57 811	20 926	4 975		25 901	41 545
Immo. en cours							
<b>Totaux</b>	10 463	57 811	20 926	4 975		25 901	41 545

(1) Selon contrat

**Autres informations :**

**6. ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS (suite 2)**

**Filiales et participations – 1 / 2 :**

**A. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations :**

	Valeur comptable des titres détenus		Capital	Réserves et RAN avant affectation	Quote-part du capital détenue en %
	Brute	Nette			
<i>a) Filiales (plus de 50 % du capital détenu)</i>					
MEDESIS INC	1 963	0	1 602	-2 074 798	100,00%

--

*b) Participations (10 à 50 % du capital détenu)*

--	--	--	--	--	--

--

**B. Renseignements globaux concernant les autres filiales et participations :**

--	--	--	--	--	--

--

## 6. ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS (suite 3)

## Filiales et participations – 2 / 2 :

## A. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations :

	CA HT du dernier exercice	Résultat du dernier exercice	Dividendes encaissés dans l'exercice	Prêts, avances consentis non remboursés	Montant des cautions et avals donnés
<i>a) Filiales (plus de 50 % du capital détenu)</i>					
MEDESIS INC	0	-121 301	0	1 830 017	

*b) Participations (10 à 50 % du capital détenu)*


## B. Renseignements globaux concernant les autres filiales et participations :


## 7. TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

En Euros		Exercice 30/06/2021
<b>A</b>		
1.	Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	-1 291 565
2.	Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	-791 106
3.	Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	-2 082 671
<b>B</b>	Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
1.	Variation du capital	
2.	Variation des autres postes	
<b>C</b>	(=A3+B) capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	-2 082 671
<b>D</b>	Variation en cours d'exercice	6 380 469
1.	Variations du capital	2 181 078
2.	Variation des primes, réserves, report à nouveau	4 199 391
3.	Variation des provisions relevant des capitaux propres	
4.	Contrepartie de réévaluations	
5.	Variation des provisions réglementées et subventions d'investissement	
6.	Autres variations	
<b>E</b>	Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	3 202 543
<b>F</b>	Variation totale des capitaux propres au cours de l'exercice (=E-C)	5 285 214
<b>G</b>	Dont : variations dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	6 380 469
<b>H</b>	Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opération de structure (F-G)	-1 095 255