

RCS : CRETEIL
Code greffe : 9401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2019 B 05440
Numéro SIREN : 801 172 834
Nom ou dénomination : DNA SCRIPT

Ce dépôt a été enregistré le 08/02/2021 sous le numéro de dépôt 4248

SAS DNA SCRIPT

67 AVENUE DE FONTAINEBLEAU

94270 LE KREMLIN BICETRE

COMPTES ANNUELS du 01/01/2019 au 31/12/2019

- Bilan actif-passif

- Compte de résultat

FIDURYS

18 BOULEVARD MONTMARTRE

75009 PARIS

01 48 01 68 68

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions, brevets et droits similaires	356 758	185 444	171 314	217 145
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	582 324		582 324	
	Avances et acomptes				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, matériel et outillage	2 887 933	416 213	2 471 720	549 179
	Autres immobilisations corporelles	1 288 164	134 018	1 154 146	208 618
	Immobilisations en cours				
Avances et acomptes					
Immobilisations financières (2)					
Participations mises en équivalence					
Autres participations	856	856			
Créances rattachées à des participations	610 954	610 954			
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	256 667		256 667	132 099	
Total II	5 983 656	1 347 484	4 636 172	1 107 042	
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	17 529		17 529	5 097
	Créances (3)				
	Clients et comptes rattachés	1 804 561		1 804 561	
	Autres créances	2 791 508		2 791 508	1 562 737
Capital souscrit - appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	184 494		184 494		
Disponibilités	10 645 620		10 645 620	8 612 917	
Charges constatées d'avance (3)	280 085		280 085	47 414	
Total III	15 723 797		15 723 797	10 228 165	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	21 707 453	1 347 484	20 359 969	11 335 206	

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

256 667

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 30 217)	30 217	24 204
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	26 504 624	13 639 386
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles	56 719	
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	5 582 645	1 811 969
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	5 164 676	3 770 676
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Total I	15 844 239	8 080 945	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées	1 204 988	1 117 609
Total II	1 204 988	1 117 609	
PROVISIONS	Provisions pour risques	35 769	
	Provisions pour charges		
Total III	35 769		
DETTES (I)	Dettes financières		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts auprès d'établissements de crédit		
	Concours bancaires courants	7 872	7 834
	Emprunts et dettes financières diverses	7 937	934
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes d'exploitation		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 389 100	577 240
	Dettes fiscales et sociales	759 671	430 605
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	150 000		
Autres dettes	8 600		
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	951 792	1 120 039
	Total IV	3 274 973	2 136 652
	Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	20 359 969	11 335 206	

(1) Dont à moins d'un an

3 274 973

2 136 652

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12	
	France	Exportation	Total		
Produits d'exploitation (1)					
Ventes de marchandises					
Production vendue de biens					
Production vendue de services	0	1 009 316	1 009 316		9 800
Chiffre d'affaires NET	0	1 009 316	1 009 316		9 800
Production stockée					
Production immobilisée			582 324		
Subventions d'exploitation			2 344 184		360 250
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			4 941		1 712
Autres produits					
Total des Produits d'exploitation (I)			3 940 765		371 762
Charges d'exploitation (2)					
Achats de marchandises					
Variation de stock (marchandises)					
Achats de matières premières et autres approvisionnements			4 635		1 791
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)					
Autres achats et charges externes *			5 859 497		2 427 986
Impôts, taxes et versements assimilés			65 662		30 890
Salaires et traitements			2 508 450		1 597 787
Charges sociales			854 885		463 590
Dotations aux amortissements et dépréciations					
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			408 366		174 137
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations					
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations					
Dotations aux provisions					
Autres charges			62 940		19 718
Total des Charges d'exploitation (II)			9 764 435		4 715 899
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			5 823 670		4 344 136
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun					
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019	Exercice N-1 31/12/2018
Produits financiers		
Produits financiers de participations (3)	15 615	891
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	4 368	43
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	180 045	
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	200 028	934
Charges financières		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	610 954	180 901
Intérêts et charges assimilées (4)	191	104
Différences négatives de change	4 504	4 996
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	615 649	186 001
2. Résultat financier (V-VI)	415 621	185 067
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	6 239 291	4 529 203
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
Total VII		
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	125	1 987
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	35 769	
Total VIII	35 894	1 987
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	35 894	1 987
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	1 110 508	760 515
Total des produits (I+III+V+VII)	4 140 793	372 696
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	9 305 469	4 143 372
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	5 164 676	3 770 676
	115 759	62 490

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

DNA SCRIPT

Société par Actions Simplifiée au capital de 35.991,20 euros
Siège social : Immeuble Okabé - 67, avenue de Fontainebleau
94270 Le Kremlin-Bicêtre
801 172 834 RCS Créteil
(la « Société »)

PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE EN DATE DU 25 JUN 2020

L'an deux mille vingt,
Le 25 juin,
A 10 heures,

Les associés de la société DNA SCRIPT (ci-après la « Société ») se sont réunis sur convocation du Président de la Société, en assemblée générale ordinaire au siège social de la Société situé Immeuble Okabé - 67, avenue de Fontainebleau, 94270 Le Kremlin-Bicêtre.

Il a été établi une feuille de présence qui a été émarginée par chaque associé ou son représentant lors de son entrée en séance.

L'assemblée est présidée par M. Thomas YBERT en sa qualité de Président de la Société.

M. Xavier GODRON est désigné en qualité de secrétaire.

La société LISON CHOURAKI AUDIT, Commissaire aux comptes de la Société, dûment convoquée, est absente et excusée.

La feuille de présence, certifiée exacte par le Président et le secrétaire permet de constater que l'ensemble des associés présents ou représentés possèdent le nombre d'actions requis pour les délibérations de nature ordinaire.

Le Président de séance dépose sur le bureau et met à la disposition des associés :

- une copie de la convocation adressée aux associés,
- une copie de la lettre de convocation adressée au commissaire aux comptes,
- la feuille de présence ainsi que les pouvoirs qui y sont attachés,
- le texte des résolutions soumis à l'assemblée générale,
- l'inventaire et les comptes annuels comprenant le bilan, le compte de résultat et l'annexe, arrêtés au 31 décembre 2019,
- les rapports établis par le Commissaire aux comptes,
- les statuts à jour.

Le Président rappelle que la collectivité des associés est appelée à délibérer sur l'ordre du jour suivant :

1. Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2019 ; quitus au Président et au Directeur Général ;

2. Affectation du résultat de l'exercice ;
3. Conventions relevant des dispositions de l'article L. 227-10 du Code de commerce ;
4. Renouvellement du mandat de membres du Conseil d'administration ;
5. Pouvoirs pour accomplir les formalités.

Le Président donne lecture des rapports général et spécial du commissaire aux comptes et du texte des résolutions présenté.

Cette lecture terminée, le Président ouvre la discussion.

Personne ne demandant la parole, le Président met successivement aux voix les résolutions proposées.

PREMIERE RESOLUTION

APPROBATION DES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019 ; QUITUS AU PRESIDENT ET
AU DIRECTEUR GENERAL

L'assemblée générale,

Statuant aux conditions de quorum et de majorité requises pour l'adoption des résolutions de nature ordinaire,

Après avoir entendu la lecture du rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels,

Approuve lesdits comptes annuels, à savoir le bilan, le compte de résultat et l'annexe arrêtés le 31 décembre 2019, tels qu'ils lui ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ce rapport,

Prend acte qu'aucune dépense relevant de l'article 39-4 du Code général des impôts n'a été enregistrée dans les comptes de l'exercice.

En conséquence, l'assemblée générale **donne** pour l'exercice clos le 31 décembre 2019 quitus de sa gestion au Président et au Directeur Général de la Société.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée.

DEUXIEME RESOLUTION

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE

L'assemblée générale,

Statuant aux conditions de quorum et de majorité requises pour l'adoption des résolutions de nature ordinaire,

Approuve la proposition du Président et après avoir constaté que les comptes font apparaître une perte de 5.164.676 euros, **décide** de l'affecter de la manière suivante :

- Perte de l'exercice 5.164.676 Euros
- Au report à nouveau pour un montant de* *5.164.676 Euros*

Conformément à la loi, l'assemblée générale constate qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée depuis la constitution de la Société.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée.

TROISIEME RESOLUTION

CONVENTIONS RELEVANT DES DISPOSITIONS DE L'ARTICLE L. 227-10 DU CODE DE COMMERCE

L'assemblée générale,

Statuant aux conditions de quorum et de majorité requises pour l'adoption des résolutions de nature ordinaire,

Après avoir entendu la lecture du rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de Commerce, et statuant sur ce rapport, en **approuve** les termes ainsi que les conventions qui y sont visées.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée.

QUATRIEME RESOLUTION

RENOUVELLEMENT DU MANDAT DE MEMBRES DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

L'assemblée générale,

Statuant aux conditions de quorum et de majorité requises pour l'adoption des résolutions de nature ordinaire,

Constatant que les mandats de membres du Conseil d'administration de Monsieur Nicolas NACLERIO et Monsieur Heinrich DREISMANN arrivent à expiration à l'issue de la présente assemblée,

Décide de renouveler les mandats de membres du Conseil d'administration de Monsieur Nicolas NACLERIO et Monsieur Heinrich DREISMANN pour une nouvelle période de trois (3) ans, soit jusqu'à l'issue de l'assemblée générale ordinaire annuelle statuant sur les comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2022.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée.

CINQUIEME RESOLUTION

POUVOIRS POUR ACCOMPLIR LES FORMALITES

L'assemblée générale **donne** tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal pour accomplir auprès du greffe du tribunal de commerce tous dépôts et formalités de publicité légale et autres qu'il appartiendra.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée.

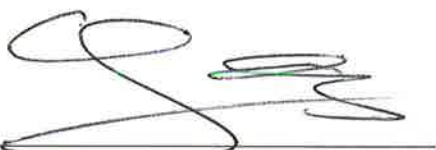
*

*

*

L'ordre du jour étant épuisé, et personne ne demandant plus la parole, le Président déclare la séance levée.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal, qui a été signé, après lecture, par le président de séance et le secrétaire.



Le président
Thomas YBERT






Le secrétaire
Xavier GODRON

DNA SCRIPT

Société par Actions Simplifiée au capital de 35.991,20 euros
Siège social : Immeuble Okabé - 67, avenue de Fontainebleau
94270 Le Kremlin-Bicêtre
801 172 834 RCS Créteil
(la « Société »)

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE
EN DATE DU 25 JUN 2020****FEUILLE DE PRESENCE**

	Nom et adresse	Nombre d'actions	Nombre de voix	Signature
1.	M. Thomas YBERT 4, rue de la Véga – 75012 Paris	14.488	14.488	
2.	M. Sylvain GARIEL 6, rue du Foin – 75003 Paris	11.369	11.369	
3.	M. Xavier GODRON 58, route de l'Etang – 78750 Mareil Marly	4.851	4.851	
4.	FPCI Sofinnova Green Seed Fund Représenté par sa société de gestion Sofinnova Partners, 7-11 boulevard Haussmann – 75009 Paris	59.723	59.723	 Pouvoir.
5.	FCPI Kurma Diagnostics Représenté par sa société de gestion Kurma Partners, 24 rue Royale – 75008 Paris	27.907	27.907	
6.	FCPI Idinvest Patrimoine 2015 Représenté par sa société de gestion Idinvest Partners, 117 avenue des Champs Elysées – 75008 Paris	3.465	3.465	
7.	FCPI Idinvest Patrimoine n°4 IR Représenté par sa société de gestion Idinvest Partners, 117 avenue des Champs Elysées – 75008 Paris	802	802	




DNA SCRIPT

Société par Actions Simplifiée au capital de 35.991,20 euros
Siège social : Immeuble Okabé - 67, avenue de Fontainebleau
94270 Le Kremlin-Bicêtre
801 172 834 RCS Créteil
(la « Société »)

	Nom et adresse	Nombre d'actions	Nombre de voix	Signature
8.	FCPI Objectif Innovation Patrimoine n°8 Représenté par sa société de gestion Idinvest Partners, 117 avenue des Champs Elysées – 75008 Paris	6.198	6.198	
9.	FCPI Idinvest Patrimoine n°5 Représenté par sa société de gestion Idinvest Partners, 117 avenue des Champs Elysées – 75008 Paris	5.814	5.814	
10.	FCPI Objectif Innovation Patrimoine n°9 Représenté par sa société de gestion Idinvest Partners, 117 avenue des Champs Elysées – 75008 Paris	2.430	2.430	
11.	FCPI Idinvest Patrimoine n°6 Représenté par sa société de gestion Idinvest Partners, 117 avenue des Champs Elysées – 75008 Paris	3.337	3.337	
12.	FCPI Idinvest Patrimoine 2016 Représenté par sa société de gestion Idinvest Partners, 117 avenue des Champs Elysées – 75008 Paris	1.210	1.210	
13.	FCPI Idinvest Patrimoine n°7 Représenté par sa société de gestion Idinvest Partners, 117 avenue des Champs Elysées – 75008 Paris	4.338	4.338	
14.	FCPI Objectif Innovation Patrimoine n°10 Représenté par sa société de gestion Idinvest Partners, 117 avenue des Champs Elysées – 75008 Paris	2.592	2.592	
15.	Illumina Innovation Fund I, L.P. 1209, Orange Street, Wilmington, New Castle County - Delaware 19801, Etats-Unis	77.723	77.723	



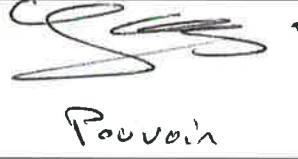
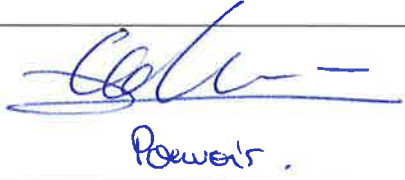
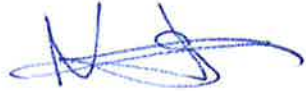
DNA SCRIPT

Société par Actions Simplifiée au capital de 35.991,20 euros
Siège social : Immeuble Okabé - 67, avenue de Fontainebleau
94270 Le Kremlin-Bicêtre
801 172 834 RCS Créteil
(la « Société »)

	Nom et adresse	Nombre d'actions	Nombre de voix	Signature
16.	Merck Ventures BV 102, Toyo Ito Toren, 20th Floor - 1082 MA Amsterdam, Pays-Bas	28.970	28.970	
17.	LSP 6 Coöperatief UA Johannes Vermeerplein 9, 1071DV Amsterdam, Pays-Bas	47.272	47.272	
18.	DH Life Sciences LLC 1209 Orange Street, Wilmington, Delaware 19801, Etats-Unis	9.503	9.503	
19.	BPIFRANCE PARTICIPATIONS 27-31 avenue du Général Leclerc, 94710 Maisons Alfort	23.759	23.759	
20.	Heiner DREISMANN 6541 Naples, Florida, 34113 USA	671	671	
21.	Alain DECOMBE 109, rue des Tennerolles - 92210 Saint- Cloud	1.197	1.197	 Pouvoir.
22.	Dominique GAILLARD 29, avenue d'Eylau - 75116 Paris	4.131	4.131	 Pouvoir.
23.	Christophe KARVELIS 102, rue de Grenelle - 75007 Paris	1.134	1.134	
24.	Financière de l'Ambre 51, avenue Franklin D. Roosevelt – 75008 Paris	2.298	2.298	 Pouvoir.
25.	Patrick MAUREL 30, rue Louis Pasteur - 92100 Boulogne- Billancourt	1.717	1.717	

DNA SCRIPT

Société par Actions Simplifiée au capital de 35.991,20 euros
Siège social : Immeuble Okabé - 67, avenue de Fontainebleau
94270 Le Kremlin-Bicêtre
801 172 834 RCS Créteil
(la « Société »)

	Nom et adresse	Nombre d'actions	Nombre de voix	Signature
26.	François RIVALLAND 115, boulevard du Château - 92200 Neuilly-sur-Seine	1.991	1.991	 Pouvoir.
27.	Ludovic TRON 115, rue de la Pompe - 75116 Paris	1.717	1.717	 Pouvoir.
28.	Bruno STERN 4, avenue des vignes - 92110 Saint-Cloud	1.707	1.707	
29.	Jean-Baptiste MARCHAND 66 avenue Victor Hugo – 75116 Paris	1717	1.717	
30.	Nicolas SEGRETAIN 102, Saint Dominique - 75007 Paris	1.197	1.197	 Pouvoir
31.	David AZEMA 47, Noel Road, London N1 8HQ, Royaume-Uni	1.091	1.091	
32.	Louis GODRON 58, route de l'étang-la-ville – 78750, Mareil-Marly	932	932	 Pouvoir.
33.	Flo Investments 78, boulevard de la Reine – 75008 Versailles	874	874	
34.	The PCA Revocable Trust 170, Mercer Street, apt PH – New York, 10012	1.587	1.587	
35.	Nawal QUENNOUZ 26, rue des Provinces – 38230, Charvieu- Chavagneux	200	200	

DNA SCRIPT


Société par Actions Simplifiée au capital de 35.991,20 euros
Siège social : Immeuble Okabé - 67, avenue de Fontainebleau
94270 Le Kremlin-Bicêtre
801 172 834 RCS Créteil
(la « Société »)

	Nom et adresse	Nombre d'actions	Nombre de voix	Signature
	TOTAL	359.912	359.912	

DNA SCRIPT

Société par Actions Simplifiée au capital de 35.991,20 euros
Siège social : Immeuble Okabé - 67, avenue de Fontainebleau
94270 Le Kremlin-Bicêtre
801 172 834 RCS Créteil
(la « Société »)

Certifiée sincère et véritable la présente feuille de présence à laquelle est annexé _____ pouvoir(s),
arrêtée à _____ associés présents ou représentés possédant ensemble _____ actions ayant
le droit de vote.



Le président
Thomas YBERT



Le secrétaire
Xavier GODRON



Lison Chouraki Audit

Société de commissariat aux comptes
Membre de la Compagnie régionale de Paris

3, rue Anatole de la Forge 75017 Paris
+33 1 45 79 86 06

www.lca-audit.fr

DNA SCRIPT SAS

Immeuble Okabé

67, avenue de Fontainebleau

94270 Le Kremlin-Bicêtre

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019



Lison Chouraki Audit

Société de commissariat aux comptes
Membre de la Compagnie régionale de Paris

3, rue Anatole de la Forge 75017 Paris
+33 1 45 79 86 06

www.lca-audit.fr

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2019

Aux associés,

DNA SCRIPT

Immeuble Okabé
67, avenue de Fontainebleau
94270 Le Kremlin-Bicêtre

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 DNA SCRIPT relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Les comptes ont été arrêtés par votre Président le 1^{er} juin 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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.

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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.



JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

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 aux associés. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'Assemblée générale appelée à statuer sur les comptes.

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 votre Président.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.



Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Paris, le 3 juin 2020

Le commissaire aux comptes
LISON CHOURAKI AUDIT

Lison CHOURAKI.

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions, brevets et droits similaires	356 758	185 444	171 314	217 145
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	582 324		582 324	
	Avances et acomptes				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, matériel et outillage	2 887 933	416 213	2 471 720	549 179
	Autres immobilisations corporelles	1 288 164	134 018	1 154 146	208 618
	Immobilisations en cours				
Avances et acomptes					
Immobilisations financières (2)					
Participations mises en équivalence					
Autres participations	856	856			
Créances rattachées à des participations	610 954	610 954			
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	256 667		256 667	132 099	
Total II	5 983 656	1 347 484	4 636 172	1 107 042	
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	17 529		17 529	5 097
	Créances (3)				
	Clients et comptes rattachés	1 804 561		1 804 561	
	Autres créances	2 791 508		2 791 508	1 562 737
Capital souscrit - appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	184 494		184 494		
Disponibilités	10 645 620		10 645 620	8 612 917	
Charges constatées d'avance (3)	280 085		280 085	47 414	
Total III	15 723 797		15 723 797	10 228 165	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	21 707 453	1 347 484	20 359 969	11 335 206	

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

256 667

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 30 217)	30 217	24 204
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	26 504 624	13 639 386
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles	56 719	
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	5 582 645	1 811 969
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	5 164 676	3 770 676
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Total I	15 844 239	8 080 945	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées	1 204 988	1 117 609
Total II	1 204 988	1 117 609	
PROVISIONS	Provisions pour risques	35 769	
	Provisions pour charges		
	Total III	35 769	
DETTES (I)	Dettes financières		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts auprès d'établissements de crédit		
	Concours bancaires courants	7 872	7 834
	Emprunts et dettes financières diverses	7 937	934
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes d'exploitation		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 389 100	577 240
	Dettes fiscales et sociales	759 671	430 605
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	150 000		
Autres dettes	8 600		
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	951 792	1 120 039
	Total IV	3 274 973	2 136 652
	Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	20 359 969	11 335 206	

(1) Dont à moins d'un an

3 274 973

2 136 652

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12	
	France	Exportation	Total		
Produits d'exploitation (1)					
Ventes de marchandises					
Production vendue de biens					
Production vendue de services	0	1 009 316	1 009 316		9 800
Chiffre d'affaires NET	0	1 009 316	1 009 316		9 800
Production stockée					
Production immobilisée			582 324		
Subventions d'exploitation			2 344 184		360 250
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			4 941		1 712
Autres produits					
Total des Produits d'exploitation (I)			3 940 765		371 762
Charges d'exploitation (2)					
Achats de marchandises					
Variation de stock (marchandises)					
Achats de matières premières et autres approvisionnements			4 635		1 791
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)					
Autres achats et charges externes *			5 859 497		2 427 986
Impôts, taxes et versements assimilés			65 662		30 890
Salaires et traitements			2 508 450		1 597 787
Charges sociales			854 885		463 590
Dotations aux amortissements et dépréciations					
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			408 366		174 137
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations					
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations					
Dotations aux provisions					
Autres charges			62 940		19 718
Total des Charges d'exploitation (II)			9 764 435		4 715 899
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			5 823 670		4 344 136
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun					
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019	Exercice N-1 31/12/2018
Produits financiers		
Produits financiers de participations (3)	15 615	891
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	4 368	43
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	180 045	
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	200 028	934
Charges financières		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	610 954	180 901
Intérêts et charges assimilées (4)	191	104
Différences négatives de change	4 504	4 996
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	615 649	186 001
2. Résultat financier (V-VI)	415 621	185 067
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	6 239 291	4 529 203
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
Total VII		
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	125	1 987
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	35 769	
Total VIII	35 894	1 987
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	35 894	1 987
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	1 110 508	760 515
Total des produits (I+III+V+VII)	4 140 793	372 696
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	9 305 469	4 143 372
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	5 164 676	3 770 676
	115 759	62 490

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

SAS DNA SCRIPT

67 AVENUE DE FONTAINEBLEAU

94270 LE KREMLIN BICETRE

ANNEXE DU 01/01/2019 AU 31/12/2019

FIDURYS

18 BOULEVARD MONTMARTRE

75009 PARIS

01 48 01 68 68

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 20 359 969.00 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 009 316.25 Euros et dégageant un déficit de 5 164 676.17- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

DNA Script est une start-up en biotechnologies créée le 20 mars 2014.

Statut Jeune Entreprise Innovante :

DNA Script a opté en 2015 pour le statut de jeune entreprise innovante (JEI). Elle bénéficie à ce titre d'exonération de certaines cotisations sociales.

Crédit d'impôt recherche :

Au cours de l'exercice clos au 31/12/2019, la société a procédé à des opérations de recherche et de développement.

A ce titre, elle bénéficie d'un crédit d'impôt recherche pour un montant de 1 098 547 euros.

Filiales et participations :

DNA Script a une filiale américaine DNA Script Inc, détenue à 100% depuis sa création en juillet 2018.

La filiale américaine a élargi son équipe avec cinq nouvelles embauches sur l'exercice 2019.

Un Intercompany Cash Agreement a été signé entre la société mère et sa filiale en février 2019 (avec effet rétroactif en juillet 2018).

Depuis la création de la filiale, DNA Script SAS a procédé à des avances de trésorerie (portant intérêts) d'un montant total de 1 797 milliers d'US dollars dont 1 672 milliers d'US dollars sur l'exercice 2019.

Un Intercompany Cost Plus Agreement a été conclu entre sa filiale en mars 2020 (avec effet rétroactif au 1er janvier 2019). Au titre de ce contrat DNA Script SAS a été facturé par sa filiale américaine à hauteur de 1 180 milliers d'euros (y compris le mark-up) pour l'exercice 2019.

Un Intercompany Management Services Agreement a été conclu entre la société mère et sa filiale en janvier 2019.

Au titre de ce contrat, la société mère a facturé à sa filiale américaine un montant total de 131 milliers d'euros (y compris le mark-up) pour l'exercice 2019.

L'intégralité des titres (0,9 milliers d'euros) et des créances rattachées à des participations (611 milliers d'euros) sont dépréciés au 31/12/2019 dans les comptes

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

DNA Script SAS.

Immobilisations :

DNA Script a acquis un droit d'exploitation exclusif d'un brevet co-détenu par DNA Script et l'Institut Pasteur en décembre 2019 comptabilisé en immobilisations incorporelles (avec une durée d'amortissement sur 19 ans) pour une valeur nette de 149,74 milliers d'euros.

Au titre d'un Design and development agreement signé en février 2019 avec un prestataire de services américain

-un premier prototype développé pour le compte de DNA Script par ce prestataire et livré en octobre 2019 a été comptabilisé en immobilisation corporelle à hauteur de 1 108 milliers d'euros (durée d'amortissement 2 ans)

-un second prototype, non encore livré au 31/12/2019, a été comptabilisé en immobilisation en cours à hauteur de 582 milliers d'euros.

Transfert du siège social et nouveau contrat de bail :

DNA Script a quitté ses anciens locaux (Pépinière Paris Cochin) en décembre 2019. Le siège social a été transféré à l'adresse suivante en date du 17 juillet 2019 : Immeuble Okabé, 67 avenue de Fontainebleau, 94270 le Kremlin Bicêtre.

Des travaux d'aménagement des locaux ont été réalisés à hauteur de 976 113 euros.

La BNP se porte caution solidaire à hauteur de 245 992 euros au titre du nouveau contrat de bail conclu en mai 2019.

En contrepartie DNA Script détient sur un compte (DAT) la somme de 184 494 euros correspondant à 100% de la caution bancaire diminué de 25% en raison d'une levée de fonds réalisée sur l'exercice 2019 en plus de 2 millions d'euros.

Le contrat de bail prévoit une participation aux travaux du bailleur à hauteur de 788 milliers d'euros. Le remboursement partiel consenti par le bailleur aux travaux d'aménagement spécifiques des locaux engagés par le preneur constitue pour ce dernier une ristourne sur les loyers à constater linéairement en résultat sur la durée du bail conformément aux recommandations comptables. La réduction de loyer au titre de l'exercice 2019 s'est élevée à 52 647 euros.

IARPA (Intelligence Advanced Research Projects Activity)- Broad Institute :

Au titre d'un contrat signé avec le Broad Institute en octobre 2019, DNA Script a refacturé au Broad Institute un montant de 859 milliers d'euros courant les dépenses engagées sur l'exercice 2019 pour ce projet.

Subventions et avances remboursables :

Au cours de l'exercice 2019, la société a notamment perçu une subvention européenne de 999 162,50 euros par la Commission Européenne dans le cadre du projet Rosalind.

Au 31 décembre 2019, la société a comptabilisé en autres fonds propres 87 379 euros d'aides en avance remboursable et a reconnu 2 344 184 euros de subventions en produits d'exploitation.

Opérations capitalistiques :

Plusieurs opérations capitalistiques sont intervenues au cours de l'exercice 2019 :

-en date du 8 février 2019, le président a fait usage de la délégation globale pour émettre des outils d'intéressement des salariés et consultants de la Société consentie par

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

l'assemblée générale extraordinaire du 23 février 2018 et a décidé, avec l'autorisation du conseil d'administration du 6 février 2019, d'attribuer gracieusement 1 150 BSPCE 2019

-l'assemblée générale du 18 avril 2019 a :

-décidé la création d'une nouvelle catégorie d'actions de préférence ADP2019

- délégué au Président la compétence pour décider une augmentation du capital par émission d'un maximum de 56 519 ABSA (une ABSA étant composée d'une ADP2019, d'un BSA Tranche 2 et d'un BSA Tranche 3)

-délégué au président la compétence pour décider une émission d'un nombre maximum de 41200 BSPCE/BSA/Stock-options/actions gratuites

-En date du 18 avril 2019, et après autorisation du conseil d'administration du 10 avril 2019, le président a fait usage de cette délégation et a décidé l'émission de 56 519 ABSA, soit une augmentation de capital de 12 434 180 euros de prime d'émission incluse constatée dans les décisions du Président du 5 mai 2019. Selon la méthode préférentielle, les frais liés à cette opération ont été imputés sur la prime d'émission à hauteur de 301 290 euros.

-Les décisions du Président du 1er juillet 2019 sont venues constater l'exercice de 1893 BSA Tranche 2 et de 1721 BSA Tranche 3 attachés aux ABSA précédemment émises, soit une augmentation de 795 080 prime d'émission incluse par émission de 3614 nouvelles ADP2019.

-En date du 30 septembre et après autorisation du Conseil d'administration du même jour, le Président a fait usage de la délégation qui lui avait été consentie par l'assemblée générale extraordinaire du 18 avril 2019 et a décidé de l'attribution de 4000 BSPCE 2019, de 450 stock-options (SC2019) et de 2000 actions gratuites. Concernant les actions gratuites attribuées, la réserve spécifique AGA a été dotée par prélèvement sur la prime d'émission et la contribution spécifique à l'Urssaf à verser en 2020 est provisionnée dans les comptes à hauteur de 9 450 euros au 31 décembre 2019.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Contexte d'arrêté des comptes de l'exercice 2019 - crise sanitaire liée au Covid-19

La crise sanitaire liée au Covid-19 a réduit d'environ 30% l'activité de recherche et développement de DNA Script pendant les 2 mois de confinement en France. L'activité de la filiale américaine a pu être maintenue à un niveau quasiment normal. Les principaux impacts de la crise sont externes : retard dans le développement de l'imprimante à ADN par le partenaire américain Paramit, ainsi dans la signature d'accords avec les partenaires pour le programme d'évaluation du produit. Toutefois, ces retards sont globalement maîtrisés et la commercialisation est toujours envisagée à mi-2021. Des opportunités liées à la crise sont même apparues, avec la production (gratuite) d'ADN de synthèse pour 5 laboratoires travaillant sur le diagnostic du

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Covid-19 en France et aux Etats-unis. DNA Script s'est vu octroyer en mai 2020 un prêt garanti par l'Etat de 3,5 millions d'euros par BNP Parisbas.

Opérations capitalistiques :

En date du 02.09.2019, un salarié a exercé ses 250 BSPCE 2016-01, souscrivant ainsi à 200 actions ordinaires, soit une augmentation de capital de 8600 euros prime d'émission incluse. la constatation de cette augmentation de capital est intervenue dans les décisions du Président en date du 28 janvier 2020.

En date du 28 janvier 2020, le président a décidé une augmentation de capital d'un montant de 10 972 280 euros prime emission incluse, par émission de 49 913 nouvelles ADP 2019.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	375 140		881 866
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	682 121		2 208 825
Installations générales agencements aménagements divers	148 646		827 467
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	96 343		263 923
TOTAL	927 110		3 300 216
Autres participations	180 901		1 611 979
Prêts, autres immobilisations financières	132 099		124 568
TOTAL	313 000		1 736 547
TOTAL GENERAL	1 615 251		5 918 629

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL	317 924	0	939 082	
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	3 014	0	2 887 933	
Installations générales agencements aménagements divers			976 113	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	48 215	1	312 050	
TOTAL	51 229	0	4 176 097	
Autres participations	1 181 071	0	611 809	
Prêts, autres immobilisations financières			256 667	
TOTAL	1 181 071	0	868 477	
TOTAL GENERAL	1 550 224	0	5 983 656	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL	157 995	27 449		185 444
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	132 942	283 271		416 213
Installations générales agencements aménagements divers	14 715	61 483		76 198
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	21 656	36 164		57 820
TOTAL	169 313	380 918		550 231
TOTAL GENERAL	327 308	408 366		735 675

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles					
TOTAL	27 449				
Instal.techniques matériel outillage indus.	283 271				
Instal.générales agenc.aménag.divers	61 483				
Matériel de bureau informatique mobilier	36 164				
TOTAL	380 918				
TOTAL GENERAL	408 366				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges		35 769			35 769
TOTAL		35 769			35 769

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation	856				856
Sur autres immobilisations financières	180 045	610 954	180 045		610 954
TOTAL	180 901	610 954	180 045		611 809
TOTAL GENERAL	180 901	646 723	180 045		647 578
Dont dotations et reprises financières exceptionnelles		610 954	180 045		
		35 769			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	610 954	0	610 954
Autres immobilisations financières	256 667	256 667	
Autres créances clients	1 804 561	1 804 561	
Personnel et comptes rattachés	384	384	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 620	2 620	
Impôts sur les bénéficiaires	1 897 761	1 897 761	
Taxe sur la valeur ajoutée	432 405	432 405	
Débiteurs divers	458 338	458 338	
Charges constatées d'avance	280 085	280 085	
TOTAL	5 743 775	5 132 821	610 954

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	7 872	7 872		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 389 100	1 389 100		
Personnel et comptes rattachés	198 182	198 182		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	340 035	340 035		
Taxe sur la valeur ajoutée	165 060	165 060		
Autres impôts taxes et assimilés	56 394	56 394		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	150 000	150 000		
Groupe et associés	7 937	7 937		
Autres dettes	8 600	8 600		
Produits constatés d'avance	951 792	951 792		
TOTAL	3 274 973	3 274 973		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	154 339			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	66 960			

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
actions *	0.1000	242 037	60 133		302 170

Le capital social est divisé en 302 180 actions de 0,10€ de valeur nominale chacune, réparties comme suit :

- 55 989 actions ordinaires
- 58 140 actions de préférence ADP 2016
- 127 908 actions de préférence ADP 2017
- 60 133 actions de préférence ADP 2019

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
LICENCE DCC	Linéaire	12 ans
Autres licences et logiciels	Linéaire	1 an
Prototype de laboratoire Encre	Linéaire	1 an
Prototype Imprimante ADN P.#1	Linéaire	2 ans
Matériel équip.de Laboratoire	Linéaire	6 ans
Agencement mobilier et install	Linéaire	10 ans
Matériel de bureau et informat	Linéaire	3 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ; les titres de participations font l'objet d'une dépréciation lorsque leur valeur d'utilité s'avère être inférieure à la valeur comptable.

La valeur d'utilité est déterminée sur la base de différents critères, dont les perspectives de rentabilité et les capitaux propres réévalués.

Compte tenu de la situation nette de la filiale au 31 décembre 2019, les titres immobilisés ont fait l'objet d'une provision de dépréciation à 100%.

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Compte tenu de la situation nette de la filiale au 31 décembre 2019, les créances

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

rattachées aux participation ont fait l'objet d'une provision de dépréciation à 100%.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu. Compte tenu des perspectives 2019, la créance de la filiale a fait l'objet d'une provision de dépréciation à hauteur de 100% de son montant.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	396 719
Autres créances	447 469
Total	844 188

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	904
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	94 179
Dettes fiscales et sociales	355 000
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	150 000
Total	600 083

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	280 085
Total	280 085
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	951 792
Total	951 792

*dont un PCA de 951 K€ correspond :

à la part non reconnue en produit de l'exercice pour un montant de 735K€ de participation financière aux travaux prévu dans au bail relatif aux nouveaux locaux.

à la part non reconnue en produit de l'exercice pour un montant de 216 K€ de la subvention ROSALIND au regard du niveau de dépenses engagées au 31.12.2019

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Participations	856		
Créances rattachées à des participations	610 954		

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	40
Employés	10
Total	50

L'effectif à la clôture de l'exercice au 31.12.2019 est de 50 employés.

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 27 048 euros HT, décomposés de la manière suivante :

- honoraires au titre du contrôle légal des comptes : 14 798 € HT
- honoraires au titre des services autres que la certification des comptes : 12 250 € HT

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		245 992
Caution solidaire BNP bail OKABE	245 992	
Total (1)		245 992

Engagements reçus

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14; PCG Art.531-2/9)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			839 040		839 040
Redevances payées - exercice			115 759		115 759
Total			115 759		115 759
Redevances restant à payer - à un an au plus - entre 1 et 5 ans			142 428 580 853		142 428 580 853
Total			723 281		723 281
Valeur résiduelle - entre 1 et 5 ans - à plus de 5 ans			142 428 580 853		142 428 580 853
Total			723 281		723 281
Montant en charge sur l'exercice			115 759		115 759

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- DNA SCRIPT INC	874	100	222 893
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			