



Improving Disease Management

ABL DIAGNOSTICS

Société anonyme
au capital de 1 611 465,60 euros
Siège social : 72 C, route de Thionville
57140 WOIPPY
552 064 933 RCS METZ

RAPPORT FINANCIER SEMESTRIEL AU 30 JUIN 2023



Table des matières

1. ATTESTATION DU RESPONSABLE.....	3
2. COMPTES SEMESTRIELS	4
3. RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES SEMESTRIELS	35
4. RAPPORT SEMESTRIEL D'ACTIVITE AU 30 JUIN 2023	38
4.1 Faits marquants du premier semestre	38
4.2 Évolutions prévisibles et perspectives d'avenir	42
4.3 Examen des comptes et résultats du premier semestre	42
4.4 Évènements importants survenus depuis la clôture du premier semestre	44
4.5 Principaux risques et incertitudes auxquels la Société est confrontée	44
4.6 Parties liées	44
4.7 Information sur le capital social.....	44

1. ATTESTATION DU RESPONSABLE

ATTESTATION DU RESPONSABLE

Je soussigné, Monsieur Ronan Boulmé,

Directeur Général de la société ABL Diagnostics, Société anonyme au capital de 1 611 465,60 euros dont le siège social est 72 C, route de Thionville, 57140 WOIPPY, immatriculée au registre du Commerce et des Sociétés de Metz sous le numéro 552 064 933 (la « **Société** »),

Atteste qu'à ma connaissance les comptes résumés pour le semestre écoulé sont établis conformément aux normes comptables applicables et donnent une image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de la Société et que le rapport semestriel d'activité ci-joint présente un tableau fidèle des événements importants survenus pendant les six premiers mois de l'exercice, de leur incidence sur les comptes, des principales transactions entre parties liées et qu'il décrit les principaux risques et les principales incertitudes pour les six mois restants de l'exercice.

Fait à WOIPPY
Le 21 décembre 2023

Ronan Boulmé
Directeur Général

Ronan BOULME

Signé par Ronan BOULME
 Signé et certifié par yousign

2. COMPTES SEMESTRIELS



ABL DIAGNOSTICS



Sommaire

Bilan	2
ACTIF	2
<i>Actif immobilisé</i>	<i>2</i>
<i>Actif circulant</i>	<i>2</i>
PASSIF	3
<i>Capitaux Propres</i>	<i>3</i>
<i>Provisions pour risques et charges</i>	<i>3</i>
<i>Emprunts et dettes</i>	<i>3</i>
Compte de résultat	4
Annexes	6

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	du 01/01/2023 au 30/06/2023 (6 mois)			Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement	3 808 388	2 236 730	1 571 658	1 737 847	- 166 189
Concessions, brevets, droits similaires	458 411	290 159	168 252	190 424	- 22 172
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	709 185		709 185	374 934	334 251
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	448 952	170 435	278 518	540 419	- 261 901
Autres immobilisations corporelles	351 878	79 703	272 175	286 520	- 14 345
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	1		1	1	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts	260 077		260 077	257 190	2 887
Autres immobilisations financières	35 260		35 260	35 260	
TOTAL (I)	6 072 152	2 777 026	3 295 126	3 422 595	- 127 469
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements	771 144	262 617	508 527	413 905	94 622
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis	692 574	443 553	249 021	251 376	- 2 355
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes				12 000	- 12 000
Clients et comptes rattachés	4 554 507	258 534	4 295 973	3 935 080	360 893
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	148 809		148 809	160 140	- 11 331
. Personnel					
. Organismes sociaux	7 419		7 419	15 730	- 8 311
. Etat, impôts sur les bénéfices	1 012 677		1 012 677	575 010	437 667
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	1 470 393		1 470 393	990 250	480 143
. Autres	3 839 825		3 839 825	4 619 207	- 779 382
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	94		94	94	
Disponibilités	1 544 438		1 544 438	1 013 097	531 341
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance					
TOTAL (II)	14 041 878	964 704	13 077 175	11 985 888	1 091 287
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	20 114 031	3 741 730	16 372 300	15 408 483	963 817

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	du 01/01/2023 au 30/06/2023 (6 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 1 611 466)	1 611 466	1 611 466	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	3 394 048	3 394 048	
Ecarts de réévaluation	17 480	17 480	
Réserve légale	200 648	200 648	
Réserves statutaires ou contractuelles	17 836	17 836	
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	168 572	168 572	
Résultat de l'exercice	-19 809	1 105 677	-1 125 486
Subventions d'investissement	215 518	238 526	- 23 008
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter	1 105 677		1 105 677
TOTAL (I)	6 711 437	6 754 253	- 42 816
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	1 296 450	693 387	603 063
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	1 718 236	1 962 536	- 244 300
. Associés			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	14 652	14 652	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 247 516	4 387 872	- 140 356
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	153 951	66 695	87 256
. Organismes sociaux	168 932	193 277	- 24 345
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	1 327 559	919 046	408 513
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	43 461	49 920	- 6 459
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	690 107	366 845	323 262
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	9 660 864	8 654 230	1 006 634
Ecarts de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	16 372 300	15 408 483	963 817

Compte de résultat

Présenté en Euros

	du 01/01/2023 au 30/06/2023 (6 mois)			du 01/01/2022 au 31/12/2022 (12 mois)		du 01/01/2022 au 30/06/2022 (6 mois)		Variation absolue (M - 12)	%
	France	Exportations	Total	Total					
Ventes de marchandises									
Production vendue biens	509 782	806 403	1 316 186	5 970 406			1 316 186	N/S	
Production vendue services	406 524	719 591	1 126 115	2 778 110			1 126 115	N/S	
Chiffres d'affaires Nets	916 306	1 525 994	2 442 301	8 748 516			2 442 301	N/S	
Production stockée			24 505	29 787			24 505	N/S	
Production immobilisée			433 751	582 971			433 751	N/S	
Subventions d'exploitation			13 097	13 444			13 097	N/S	
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			1 268 433	13 028			1 268 433	N/S	
Autres produits			2 005	5 885	0		2 005	N/S	
Total des produits d'exploitation (I)			4 184 091	9 393 630	0		4 184 091	N/S	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)									
Variation de stock (marchandises)									
Achats de matières premières et autres approvisionnements			566 522	1 469 584			566 522	N/S	
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			103 236	-430 130			103 236	N/S	
Autres achats et charges externes			2 035 734	5 227 267	73 868		1 930 566	N/S	
Impôts, taxes et versements assimilés			23 022	42 025			23 022	N/S	
Salaires et traitements			560 817	942 172			560 817	N/S	
Charges sociales			199 051	389 209	6 010		193 041	N/S	
Dotations aux amortissements sur immobilisations			323 233	560 747			323 233	N/S	
Dotations aux provisions sur immobilisations									
Dotations aux provisions sur actif circulant			774 830	1 023 234			774 830	N/S	
Dotations aux provisions pour risques et charges									
Autres charges			61 077	110 242	37 501		23 576	62,87	
Total des charges d'exploitation (II)			4 647 521	9 334 349	117 378		4 498 843	N/S	
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			-463 430	59 281	-117 378		-314 752	268,15	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun									
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)									
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)									
Produits financiers de participations									
Produits des autres valeurs mobilières et créances									
Autres intérêts et produits assimilés			22 112	31 050			22 112	N/S	
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Différences positives de change			283	555			283	N/S	
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers (V)			22 395	31 605			22 395	N/S	
Dotations financières aux amortissements et provisions									
Intérêts et charges assimilées			21 891	12 820			21 891	N/S	
Différences négatives de change				569					
Charges nettes sur cessions VMP									
Total des charges financières (VI)			21 891	13 389			21 891	N/S	
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			504	18 216			504	N/S	

RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)	-462 926	77 497	-117 378	-314 248	267,72
--	-----------------	---------------	-----------------	-----------------	---------------

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	du 01/01/2023 au 30/06/2023 (6 mois)	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	du 01/01/2022 au 30/06/2022 (6 mois)	Variation absolue (M - 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion					
Produits exceptionnels sur opérations en capital	382 046	1 064 907		382 046	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Total des produits exceptionnels (VII)	382 046	1 064 907		382 046	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	902	2 571		902	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	375 694	649 308		375 694	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions					
Total des charges exceptionnelles (VIII)	376 596	651 880		376 596	N/S
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	5 450	413 028		5 450	N/S
Participation des salariés (IX)					
Impôts sur les bénéfices (X)	-437 667	-615 152		-437 667	N/S
Total des Produits (I+III+V+VII)	4 588 532	10 490 143	0	4 588 532	N/S
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	4 608 341	9 384 466	117 378	4 459 663	N/S
RESULTAT NET	-19 809	1 105 677	-117 378	128 869	109,79
Dont Crédit-bail mobilier	80 413	24 578		80 413	N/S
Dont Crédit-bail immobilier					

Annexes

ABL Diagnostics est une société anonyme de droit français, domiciliée en France (72 C RTE DE THIONVILLE - 57140 WOIPPY).

Les comptes sociaux résumés reflètent la situation comptable de la société pour le semestre écoulé au 30 juin 2023.

La société a pour activité le développement et la commercialisation de produits dédiés aux virologues, aux cliniciens spécialisés en maladies infectieuses et aux laboratoires de virologie et de microbiologie, avec notamment :

- des kits de tests de diagnostic ;
- des tableaux de bord informatiques et applications d'agrégation de bases de données cliniques pour la recherche et la gestion clinique ;
- des applications logicielles cliniques pour les unités de soins de maladies infectieuses et notamment la gestion de la prise en charge de patients atteints de maladies infectieuses ;
- une activité CRO (Clinical Research Organization) offrant des services dans le domaine de la recherche clinique et du diagnostic.

Les comptes sociaux au 30 juin 2023 ont été établis sous la responsabilité du Conseil d'administration, qui les a arrêtés en date du 20 décembre 2023.

Au 30 juin 2023, le total bilan avant répartition s'établit à 16 372 300 €. Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, fait apparaître une perte de (19 809) €.

La société est cotée sur le compartiment B d'Euronext Paris et est référencée sous le code LEI 9695002U00UHM0VKRH38.

Sommaire

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Faits majeurs de l'exercice
- Informations comparatives liées à la fusion
- Information post-clôture

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des stocks
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Frais de recherche appliquée et de développement
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Ventilation du chiffre d'affaires
- Détail du résultat exceptionnel
- Composition du capital social
- Tableau de variation des capitaux propres
- Tableau de flux de trésorerie

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Engagements financiers
- Relations avec la filiale et les entités liées
- Rémunération des administrateurs / dirigeants
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen

Règles et méthodes comptables

REFERENTIEL UTILISE

ABL diagnostics présente ses comptes selon les principes et méthodes comptables définis par le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N 2014-03 du 05 juin 2014 à jours des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des dits comptes annuels et selon la recommandation de l'AMF.

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

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

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

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

EXEMPTION DE CONSOLIDATION

ABL Diagnostics détient 100% du capital social et des droits de vote de la société AdvancedDx Biological Lab USA Inc, une société immatriculée dans l'état du Delaware (Etats-Unis), dont le siège est situé sis c/o Doug Sweazy, 5-7 Perry Way Unit 15, Newburyport, MA 01950.

Cette société apparaît à l'actif bilan de la société absorbée pour 1,00 € et a poursuivi le lancement de son activité au cours l'exercice clos au 30 juin 2023.

C'est dans ce contexte que la contribution de l'activité aux USA présente un intérêt négligeable au sens de l'article L. 233-17-1 du code de commerce et n'est donc pas consolidée.

L'intégration d'ABL DX USA Inc. serait sans incidence sur l'ensemble consolidé, notamment sur l'endettement et sur les résultats consolidés.

La société estime donc bénéficier de l'exemption de consolidation prévu par le code du commerce.

CHIFFRE D'AFFAIRES

Le chiffre d'affaires est constitué essentiellement par (i) la vente de produits, à savoir des kits de génotypage, des SWABS et des instruments diagnostics et (ii) de services, à savoir la vente de l'utilisation du logiciel Nadis dont ABL Dx est propriétaire.

La reconnaissance du chiffre d'affaires a lieu lorsque la livraison est intervenue s'il s'agit de biens ou lorsque la prestation est achevée s'il s'agit de prestations de services.

Les comptes de produits finis sont constitués des ventes de kits associés au logiciel DeepChek. La partie kit représentant l'essentiel du prix de vente, il a été considéré d'inscrire les deux parties en produits finis. Le logiciel effectuant des interprétations des données obtenues grâce à l'utilisation des kits, il ne peut être utilisé sans l'extraction des données provenant d'un kit. La comptabilisation est donc concomitante lors de la livraison du bien.

Les ventes inscrites en prestations de services sont constituées du chiffre d'affaires liés aux logiciels Nadis (droits d'accès) et des licences distributeurs. Le chiffre d'affaires est comptabilisé linéairement sur la période contractuelle, s'étalant généralement sur une période comprise entre six mois et un an.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Le poste "concessions, brevet et droits assimilés" sont constituées par des accords de licence et fabrication ainsi que des logiciels. Ces immobilisations incorporelles sont amorties en fonction de la durée d'utilité attendue dès que les immobilisations sont en situation d'être utilisées.

Les immobilisations corporelles et ou incorporelles sont évaluées à leur cout d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires), ou à leur cout de production.

La société active ses frais de R&D dès lors que la société respecte les conditions fixées par l'article 212-3 du PCG. Ces frais sont comptabilisés en immobilisations incorporelles en cours (ligne « Autres immobilisations incorporelles ») au fur et à mesure de la mise en œuvre des programmes puis reclassés sur la ligne « Recherche et développement » si la Direction estime que le projet est finalisé et permet de générer des avantages économiques futurs. Le cas échéant, ils sont comptabilisés en autres charges externes. Lorsqu'un programme est abandonné, il est sorti de l'actif en contrepartie d'une valeur nette comptable.

Les amortissements sont généralement calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue et comptabilisés en dotations d'exploitation.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les durées d'amortissements pratiquées pour les immobilisations sont les suivants :

Frais de R&D	3 à 10 ans
Concessions et droits similaires (linéaire)	3 ans
Logiciels (linéaire)	3 à 10 ans
Concessions brevets licences (linéaire)	3 à 15 ans
Matériels industriels (linéaire)	3 à 10 ans
Install, gene, agenc, amenag. (linéaire)	3 ans
Matériel de bureau et informatique (linéaire)	5 à 10 ans
Mobilier (linéaire)	

- Mode et durées d'amortissement

Les kits de génotypage sont amortis linéairement sur leur durée d'utilité, définie comme la période sur laquelle l'entreprise prévoit de retirer de leur utilisation un avantage économique futur.

Les durées d'utilité attendues pour les principaux kits de génotypage sont les suivantes :

- Kits DeepChek-HIV : 10 ans,
- Kits COVID : 3 ans.

Les durées ont été retenues en fonction des prescriptions fiscales spécifiques à l'amortissement des frais de R&D activés. Les frais de R&D liés aux produits HIV sont amortis sur 10 ans en raison d'une durée prévisible plus longue de l'utilisation des résultats de la recherche et des développements propres au HIV. Ces durées sont observables sur le marché des kits diagnostics HIV.

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Les immobilisations financières correspondent aux titres de participation et figurent au bilan à leur coût d'acquisition.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

La société comptabilise en VMP les actions auto-détenues. Au 30 juin 2023, la société auto détient 752 actions. Par ailleurs, la société dispose d'une créance rattachée à sa participation sur sa filiale américaine de 260 077 €.

CREANCES ET DETTES

Les créances et dettes sont inscrites initialement à leur valeur nominale.

Concernant les créances, une dépréciation est constatée lorsque leur valeur d'inventaire reposant sur la probabilité de leur recouvrement déterminée en fonction de la typologie des créances, est inférieure à leur valeur comptable. Selon la nature des créances, le risque assorti aux créances douteuses est apprécié individuellement.

PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES

Des provisions sont constituées pour faire face aux sorties probables de ressources au profit de tiers sans contrepartie pour la société.

Ces provisions sont constituées en prenant en considération les hypothèses les plus probables à la date d'arrêté des comptes.

STOCKS

Les consommations de stocks de matières premières ont été valorisées pour le 1er semestre 2023 en utilisant la méthode du dernier coût d'achat connu au 31 décembre 2022.

Les stocks sont constitués essentiellement par (i) des réactifs (matière première) et (ii) des kits de dépistage (produits finis).

Les consommations de stocks de matières premières sont généralement valorisées en utilisant la méthode du dernier coût d'achat connu.

Le coût d'entrée des stocks de produits finis comprend tous les coûts directs de matières (prenant en compte les effets de couverture), les coûts de main-d'œuvre ainsi que l'affectation des coûts indirects de production.

Les stocks sont évalués au plus faible de leur coût historique et de leur valeur nette de réalisation.

- Stocks de réactifs

Les dépréciations constatées pour les produits réactifs dépendent principalement des dates de péremption de ces réactifs.

- Stocks de kits de dépistage

Les dépréciations constatées sur les kits de dépistage sont déterminées en fonction de l'obsolescences de ces kits (obsolescence variable en fonction des différents types de variants et des dates de péremption).

OPERATIONS LIBELLEES EN MONNAIES ETRANGERES

Les charges et produits en devises sont convertis en euros à la date de l'opération.

Les créances et dettes en monnaies étrangères existant à la clôture de l'exercice sont converties au cours en vigueur à cette date. La différence de conversion est inscrite au bilan aux postes « écarts de conversion ».

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité ou partiellement suivant les modalités suivantes : les comptes de trésorerie en monnaies étrangères existant à la clôture de l'exercice sont convertis au cours en vigueur à cette date. Les gains ou pertes de change résultant de cette conversion sont enregistrés en résultat.

En cas d'écart de conversion actif, la société constate une provision pour perte de change.

SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS

Les subventions d'investissement reçues par la société sont comptabilisées soit au passif en « Subvention » ou en « Quasi-fonds propres » en fonction des clauses particulières étudiées contrat par contrat et virées au compte de résultat en fonction du rythme de consommation des avantages économiques des biens correspondants.

CREDIT D'IMPOT RECHERCHE ET INNOVATION

Les dépenses de recherche et développement éligibles au Crédit d'impôt Recherche et Innovation se sont élevées à 1.279 K€ sur le premier semestre 2023 et ont donné lieu à un crédit d'impôt de 438 K€.

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Faits majeurs de l'exercice

ACCORD DE DISTRIBUTION EXCLUSIVE AVEC ROCHE DIAGNOSTICS AFRIQUE DU SUD

Dans la continuité du partenariat avec Roche Diagnostics Espagne datant de 2009 et étendu en 2022, la Société a conclu le même type de collaboration avec Roche Diagnostics Afrique du Sud.

NOUVEAUX DISTRIBUTEURS

La Société est dans une démarche continue de renforcement de son réseau de distribution afin d'accroître l'exposition de ses produits et de ses ventes.

Dans le cadre du nouveau règlement européen sur les dispositifs médicaux, et aussi de sa certification ISO 13485, la Société revoit avec exigence les performances et les capacités opérationnelles de ses distributeurs.

Une hausse de 11% du nombre de distributeurs a été notée pour le 1^{er} semestre 2023.

DECELERATION DES ACTIVITES LIEES AU COVID

La Société comme d'autres a connu une accélération de croissance entre mars 2020 et l'été 2022. Depuis, les activités de développement de nouveaux produits anti-Covid et la commercialisation des produits existants décroît de manière substantielle.

La Société continue d'entretenir une veille technologique, surtout pour la partie séquençage du génome entier du virus SRAS-CoV-2, car le virus circule toujours et que des ventes opportunes pourraient être possibles, à la façon de la grippe ou du virus respiratoire syncytial (VRS) qui sont des virus respiratoires courants qui suivent un modèle saisonnier annuel, avec une vague d'activité accrue se produisant habituellement de l'automne au début du printemps pour l'hémisphère nord.

CLIENTS RECURRENTS VIH

Lors du premier semestre 2023, nous avons décompté 43 clients actifs pour le premier trimestre 2023 (contre 21 au premier trimestre 2022) et 42 clients actifs au deuxième trimestre 2023 (contre 35 au deuxième trimestre 2022) pour l'achat des produits de la gamme VIH.

Ces revenus, en comparaison de ceux il y a 1 an, sont en croissance de 43% pour le premier trimestre et de 108% pour le deuxième trimestre.

Pour étendre son offre de génotypage par séquençage de produits VIH, la Société a développé 4 nouveaux produits et amélioré deux de ces produits existants. Au total, la Société compte désormais 15 produits actifs pour le génotypage du VIH par séquençage.

Cette large offre de produits VIH capte l'attention des laboratoires faisant du séquençage du VIH qu'il soit de technique Sanger (électrophorèse capillaire) ou bien de nouvelle génération (NGS).

ACTIVITE NADIS

Le logiciel de spécialité clinique Nadis permet aux médecins, aux infirmières et aux professionnels de santé de suivre leurs patients atteints du VIH et plus largement de maladies infectieuses en consultation en hôpital de jour.

Le 30 juin 2023, l'Assistance Publique – Hôpitaux de Paris (AP-HP), plus grand groupement hospitalier européen, a renouvelé pour une durée de 4 ans le marché public pour l'utilisation de Nadis.

Il y a eu 4 nouveaux hôpitaux français représentant 85'000 patients qui ont signé un accord de licence pour bénéficier du logiciel Nadis.

De nouvelles fonctionnalités ont été développées dont la mise à disposition d'un tableau de bord d'activité automatisé comme un outil de gestion intégré qui présente d'une manière synthétique les activités et les données contenues dans le logiciel Nadis de l'hôpital et aussi le développement d'un module de « Déclaration Obligatoire VIH » dédié à la collecte des données pour améliorer la transmission des données de surveillance à Santé publique France.

La Société a pour ambition de renforcer Nadis® à travers une stratégie d'innovations digitales pour inclure Nadis® dans l'écosystème digital et médical français.

NOUVEAUX PRODUITS

La Société a pour mission de proposer d'autres produits en microbiologie avec une exploitation centralisée des résultats de l'ensemble des produits au sein d'une même plateforme informatique. Cela dans l'optique d'offrir plus de produits aux clients existants et aussi de convaincre de nouveaux clients.

Il est raisonnable de penser que le taux de fidélisation des clients existants, principalement la cible des clients récurrents VIH, va rester important et que le panier moyen par client va également croître.

Lors du premier semestre 2023, la Société a commercialisé 11 produits, trousse de réactifs et logiciels, avec l'offre aux utilisateurs de renforcer leur capacité de génotypage par séquençage en microbiologie et aussi en bactériologie.

LES PARTENARIATS AVEC LE MONDE DE LA RECHERCHE

Durant le 1er semestre 2023, la Société a soumis, seule ou avec ses partenaires, 6 publications qui sont sur le VIH et les virus BKV et CMV liés à la transplantation rénale :

- APHP (Assistance Publique Hôpitaux de Paris) // France :
 - "Epidemiological and molecular evolution of the HIV-1 CRF94: Birth of CRF 132";
- CHU Caen-Normandie // France:
 - "Interest of HIV-1 next generation sequencing in a diagnosis laboratory in France";
- CHU Amiens-Picardie // France:
 - "Whole genome sequencing of human BK polyomavirus using next generation sequencing";
- Hospital de Clínicas - Montevideo // Uruguay:
 - "Set up of New Generation Sequencing (NGS) for the detection of Ganciclovir Resistance in the Molecular Biology Laboratory of the Hospital de Clínicas";
- ABL Diagnostics:
 - "Evaluation of a commercial assay whole genome HIV-1 using next-generation sequencing for the detection of HIV-1 drug resistance mutations",
 - "DeepChek@Assays: Your best ally for HIV genotyping & Drug Resistance Determination".

FINANCEMENT DU DEVELOPPEMENT DE L'ACTIVITE

Afin de financer le développement de l'activité de la Société et, notamment le renforcement des équipes marketing et les efforts R&D réglementaires, la Société a souscrit auprès de la banque LCL à un emprunt de 1,5 M€ en 2 tranches de 750 000 euros, l'une mise en place en mars 2023 et la seconde en novembre 2023.

INFORMATIONS AU TITRE DE L'IMPACT DE LA GUERRE EN UKRAINE

L'invasion de l'Ukraine par la Russie et les sanctions qui visent cette dernière pourraient avoir des impacts financiers importants pour les entreprises ayant une exposition dans ces pays.

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, la société constate que le conflit en Ukraine n'a pas eu d'impact significatif sur son activité pouvant remettre en cause sa continuité d'exploitation.

Informations comparatives liées à la fusion

Antérieurement à la date de la fusion, la société était sans activité opérationnelle (depuis 2018). Les comptes de la société ABL Diagnostics (Ex. Etablissement Fauvet Girel) au cours du premier semestre 2022 étaient essentiellement composés au :

- Compte de résultat : frais de structure (frais de cotation et de fonctionnement) ;
- Bilan : capitaux propres et trésorerie active.

Il est rappelé que la Société qui exerçait historiquement une activité de location de conteneurs et de wagons pour le fret ferroviaire avait cessé toute activité courant 2018 et qu'elle n'a repris une activité qu'à compter de la réalisation définitive de la fusion absorption de la société Advanced Biological Laboratories Fedialis (« ABL France »), soit le 31 août 2022 (la « Fusion »), étant rappelé que d'un point de vue fiscal et comptable la Fusion a pris effet rétroactivement au 1er janvier 2022.

Elle précise toutefois que la société ABL France n'ayant pas établi de comptes semestriels au titre de son premier semestre de l'exercice 2022 et la Société étant dans l'impossibilité de les établir à posteriori, le compte de résultat du premier semestre 2023 ne comporte pas les informations relatives au premier semestre de l'exercice 2022 d'ABL France pré-Fusion, mais celles relatives à la Société avant la réalisation de la Fusion, telles que figurant le rapport financier semestriel au titre de l'exercice 2022.

Il en résulte que l'actif net apporté par ABL FRANCE (société absorbée) impacte significativement tous les postes du bilan et du compte de résultat d'ABL Diagnostics, de telle sorte que les états financiers de la société post-fusion sont quasiment intégralement représentés par l'actif net apporté.

Informations post-clôture

Aucun évènement post-clôture n'est constaté.

Etat des immobilisations

	Valeur brute des Immobilisations Au début d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement	3 725 260	83 128
Autres immobilisations incorporelles	833 345	433 751
Terrains		
Constructions sur sol propre		
Constructions sur sol d'autrui		
Installations générales, agencements, constructions		
Installations techniques, matériel et outillages industriels	682 296	132 219
Autres installations, agencements, aménagements	287 192	1 520
Matériel de transport		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	62 086	1 080
Emballages récupérables et divers		
Immobilisations corporelles en cours		
Avances et acomptes		
TOTAL	1 031 574	134 819
Participations évaluées par équivalence		
Autres participations		
Autres titres immobilisés	1	
Prêts et autres immobilisations financières	292 450	2 888
TOTAL	292 451	2 888
TOTAL GENERAL	5 882 630	654 586

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement			3 808 388	
Autres immobilisations incorporelles	83 128	16 372	1 167 596	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels		365 562	448 953	
Autres installations, agencements, aménagements			288 712	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			63 166	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		365 562	800 831	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			1	
Prêts et autres immobilisations financières			295 338	
TOTAL			295 339	
TOTAL GENERAL	83 130	381 934	6 072 154	

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche	1 987 413	249 317		2 236 730
Autres immobilisations incorporelles	267 987	22 172		290 159
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	141 877	34 798	6 240	170 435
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	62 757	16 946		79 703
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	204 634	51 744	6 240	250 138
TOTAL GENERAL	2 460 034	323 233	6 240	2 777 027

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche	249 317				
Autres immobilisations incorporelles	22 172				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	34 798				
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	16 946				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	51 744				
TOTAL GENERAL	323 233				

Etat des stocks

Rubriques	Valeur brute				Dépréciation			
	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation de stocks		A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation de la provision	
			Augmentation	Diminution			Augmentation	Diminution
Marchandises								
Marchandises revendues en l'état								
Approvisionnements	771 144	746 639	24 505		262 617	332 734		70 117
Matières premières	771 144	746 639	24 505		262 617	332 734		70 117
Autres approvisionnements								
TOTAL I	771 144	746 639	24 505		262 617	332 734		70 117
Production	692 574	795 810		103 236	443 553	544 434		100 881
Produits intermédiaires								
Produits finis	692 574	795 810		103 236	443 553	544 434		100 881
Produits résiduels								
Autres								
TOTAL II	692 574	795 810		103 236	443 553	544 434		100 881
Production en cours								
Produits								
Travaux								
Etudes								
Prestations de services								
Autres								
TOTAL III								
Production stockée : II + III	1 463 718	1 542 449	24 505	103 236	706 170	877 168		170 998

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations				
	877 168	706 170	877 168	706 170
	576 688	68 660	386 814	258 534
TOTAL Dépréciations	1 445 856	774 830	1 263 982	964 704
TOTAL GENERAL	1 445 856	774 830	1 263 982	964 704
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		774 830	1 263 982	

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	260 077		260 077
Autres immobilisations financières	35 260		35 260
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	4 554 507	4 554 507	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	7 419	7 419	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfiques	1 012 677	1 012 677	
- T.V.A	1 464 133	1 464 133	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	3 503 819	1 273 343	2 230 475
Débiteurs divers	484 814	484 814	
Charges constatées d'avance			
TOTAL GENERAL	11 322 706	8 796 893	2 525 813
Montant des prêts accordés dans l'exercice	97 330		
Remboursements des prêts dans l'exercice	538 888		
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an	1 296 450	360 009	936 441	
Emprunts et dettes financières divers	1 718 236	715 200	1 003 036	
Fournisseurs et comptes rattachés	4 247 516	4 247 516		
Personnel et comptes rattachés	153 951	153 951		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	168 932	168 932		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfiques				
- T.V.A	1 327 559	1 327 559		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	43 461	43 461		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	690 107	690 107		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	9 646 211	7 669 175	1 939 477	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	759 700			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	400 937			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Frais de recherche appliquée et de développement

Désignation	Montant	Amortissement	Durée d'amortissement
Trousse HIV	2 707 393 €	1 927 388 €	10 ans
Robot	236 420 €	43 147 €	10 ans
ARN 16S -191A24	206 659 €	42 671 €	3 ans
KIT HIV	182 161 €	104 743 €	10 ans
DC8 WHole Genome	119 486 €	20 025 €	3 ans
IBKV 189A4	82 916 €	18 733 €	3 ans
Projet D GR QS12k	58 824 €	26 471 €	10 ans
TB TGEN 128A24	45 060 €	17 148 €	3 ans
HIV WG 170A24	83 226 €	12 793 €	3 ans
WG Bacterien	26 168 €	7 €	10 ans
WG bactérien 131B24	19 111 €	3 946 €	3 ans
Whole Genome 159	17 748 €	12 720 €	3 ans
Multiplex SDC	9 063 €	3 869 €	3 ans
BKV UltraQuant	8 412 €	2 €	10 ans
Saliva 194	5 741 €	3 067 €	3 ans
TOTAL	3 808 388 €	2 236 730 €	

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	1 149 344
Autres créances (dont avoirs à recevoir : 270 899 €)	335 139
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	1 484 483

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 650 790
Dettes fiscales et sociales	58 425
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir : 569 467,55 €)	584 120
TOTAL	2 293 335

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	
Ventes de produits finis	1 316 186
Prestations de services	1 126 115
TOTAL	2 442 301

Répartition par marché géographique	Montant
France	916 306
Etranger	1 525 994
TOTAL	2 442 301

Détail du résultat exceptionnel

	Montant	Compte
<u>Produits exceptionnels</u>		
Q-P de subv. d'investissements virée au compte de résultat	23 007	777000
Cessions d'éléments d'actif	359 039	775000
<u>Charges exceptionnelles</u>		
Divers	902	671000
VNC des éléments d'actif cédés	375 694	675000
TOTAL	5 450	

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	16 114 656	0,10 €
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice / réduction du nominal		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	16 114 656	0,10 €

Tableau de variation des capitaux propres

	31/12/2021	Augmentation liée à la fusion	Autres variations	Affect. du résultat 31/12/2021	Résultat 31/12/2022	31/12/2022
Capital social	2 006 480	1 410 818 ³	(1 805 832) ²			1 611 466
Primes d'émission, de fusion...	208 086	2 668 861 ³	517 101 ^{2 et 3}			3 394 048
Ecart de réévaluation	17 480					17 480
Réserve légale	200 648					200 648
Réserves statutaires ou contract.	17 836					17 836
Réserves réglementées	-					-
Autres réserves	-					-
Report à nouveau	(89 296)			257 868		168 572
Résultat	257 868			(257 868)	1 105 677	1 105 677
TOTAL hors subv. et prov. régl.	2 619 103	4 079 679	(1 288 731)		1 105 677	6 515 727
Distribution de dividendes (+)						-
Subventions d'investissement		1 100 000	(861 474)			238 526
Provisions réglementées						-
TOTAL capitaux propres	2 619 103	7 179 679	(4 150 206)		1 105 677	6 754 253
Nombre d'actions	250 810	15 863 846 ^{1 et 3}				16 114 656
Valeur nominale	8,00 €		(7,90) € ^{1 et 2}			0,10 €

	31/12/2022	Augment.	Diminutions	Affect. du résultat 31/12/2022	Résultat 30/06/2023	30/06/2023
Capital social	1 611 466					1 611 466
Primes d'émission, de fusion...	3 394 048					3 394 048
Ecart de réévaluation	17 480					17 480
Réserve légale	200 648					200 648
Réserves statutaires ou contract.	17 836					17 836
Réserves réglementées	-					-
Autres réserves	-					-
Report à nouveau	168 572					168 572
Résultat	1 105 677			(1 105 677)	(19 809)	(19 809)
Résultat de l'exercice précédent à affecter				1 105 677		1 105 677
TOTAL hors subv. et prov. régl.	6 515 727	-	-	-	(19 809)	6 495 918
Distribution de dividendes (+)	-					-
Subventions d'investissement	238 526		(23 007)			215 519
Provisions réglementées	-					-
TOTAL capitaux propres	6 754 253	-	(23 007)	-	(19 809)	6 711 437
Nombre d'actions	16 114 656					16 114 656
Valeur nominale (en €)	0,10 €					0,10 €

¹ : L'assemblée générale des actionnaires du 23 mars 2022 a décidé de réduire le nominal à 1 euro (division du nominal par 8) et d'attribuer corrélativement de 8 nouvelles actions de 1 euro, soit 1 755 670 nouvelles actions, aux actionnaires

sans qu'il résulte de cet échange aucune novation dans les relations existantes entre la Société d'une part et ses actionnaires d'autre part.

² : L'assemblée générale des actionnaires du 3 août 2022 a décidé de procéder à une réduction du capital social non motivée par des pertes par réduction du nominal des actions de 1 euro à 0,10 euro ramenant ainsi le capital social de 2 006 480 euros à 200 648 euros. Le montant de la réduction de capital, soit la somme totale de 1 805 832 euros, a été affectée au poste « Primes d'émission ».

³ : L'assemblée générale des actionnaires du 3 août 2022 a décidé de procéder à une augmentation de capital d'un montant nominal de 1 410 817,60 euros, par la création de 14 108 760 actions nouvelles de 0,10 euro de nominal chacune afin de rémunérer les apports dans le cadre de la fusion. La différence entre la valeur nette comptable apportée (4 079 679 €) et l'augmentation de capital (1 410 817,60 €) a été portée au crédit du compte de prime de fusion.

^{2 et 3} : À noter une diminution des comptes de primes de fusion 1 288 731 €, décomposée comme suit :

- Reconstitution des subventions d'investissement pour 958 889 € ;
- Imputation des frais de fusion sur la prime de fusion pour 329 842 €, conformément au traité de fusion.

Et une augmentation du compte de prime d'émission de 1 805 832 €, en contrepartie de la réduction de capital suscitée, soit un solde variation nette de (1 482 899) euros.

⁴ : Le 14 septembre 2023, l'assemblée générale ordinaire de la Société a approuvé les comptes sociaux de l'exercice 2022 et décidé d'affecter le bénéfice de l'exercice au compte « Report à nouveau ». Conformément aux prescriptions comptables en vigueur, le résultat 2022 non affecté au 30 juin 2023 est inscrit sur une ligne séparée (« Résultat de l'exercice précédent à affecter ») des capitaux propres de la Société.

Tableau de flux de trésorerie

Rubriques		30/06/2023	31/12/2022
	RÉSULTAT NET DE L'EXERCICE	(19 809)	1 105 700
+/-	Dotations & reprises aux amortissements	323 233	560 747
+/-	Dotations & reprises aux provisions (variation nette)	(489 152)	1 023 234
+/-	Plus & moins-value de cessions d'actifs	16 655	304 764
+/-	Quote-part des subventions virées au compte de résultat	(23 007)	(720 363)
	Capacité d'Autofinancement	(192 080)	2 274 082
	TRÉSORERIE A L'OUVERTURE	1 013 097	2 702 222
	TRÉSORERIE APPOURTEE PAR L'EFFET DE LA FUSION		333 567
+/-	Capacité d'Autofinancement	(192 080)	2 274 082
+/-	Variation du besoin en fonds de roulement d'exploitation	577 101	(2 661 902)
	FLUX DE TRÉSORERIE D'EXPLOITATION	385 021	(387 820)
+/-	Opérations de désinvestissements	359 039	344 544
+/-	Acquisitions d'immobilisations nettes du BFR hors exploitation	(571 387)	(1 836 573)
	FLUX DE TRÉSORERIE D'INVESTISSEMENTS	(212 349)	(1 492 029)
+/-	Augmentation des capitaux propres		
+/-	Variation des dettes financières	358 763	(142 749)
	FLUX DE TRÉSORERIE DE FINANCEMENT	358 763	(142 749)
	FLUX DE TRÉSORERIE DE L'EXERCICE	531 435	(1 689 031)
+/-	Disponibilités	1 544 438	1 013 097
+/-	VMP	94	94
+/-	Comptes courants bancaires créditeurs et intérêts courus		
	TRÉSORERIE A LA CLOTURE	1 544 532	1 013 191

Engagements financiers

ENGAGEMENTS FINANCIERS DONNES

Au 30.06.2023, la société est exposée aux engagements financiers hors bilan suivants :

- Contrats de crédit-bail suivants :

	Date début	durée	montant EUR	loyer mensuel
Véhicule 1	01/07/2022	48 mois	64 950	894
Véhicule 2	02/08/2019	48 mois	N/A	604
TOTAL			64 950	1 498

- Contrats de prêts suivants :

	Date début	Date de fin	montant (EUR)	capital restant dû (EUR)	garanties
Prêt moyen terme	21/08/2020	21/08/2025	250 000	109 715	Caution et garantie apportée BPI France délégation d'autres créances
Prêt moyen terme	28/09/2021	28/10/2026	400 000	268 661	Caution et garantie apportée BPI France délégation d'autres créances
TOTAL			650 000	378 376	

ENGAGEMENTS FINANCIERS REÇUS

Au 30.06.2023, la société a reçu les engagements financiers suivants :

	Date début	Date de fin	montant (EUR)	capital restant dû (EUR)	garanties
PGE	29/04/2020	29/04/2026	90 000	63 965	Prêt garanti par l'état
PGE	29/04/2020	29/04/2026	150 000	106 609	Prêt garanti par l'état
TOTAL			240 000	170 574	

Par ailleurs, la société a un reçu une lettre d'engagement de soutien financier de la part d'ABL Sa concernant la créance inscrite en compte courant de 1 701 986,57 € que cette première détient sur la société ABL Spain, elle-même détenue à 100% par ABL Sa.

ENGAGEMENTS DE DEPART A LA RETRAITE

La société ne comptabilise pas dans ses états financiers les engagements de départs à la retraite. La méthode retenue dans le cadre de cette évaluation est la méthode des unités de crédits projetées, cette méthode est conforme à la recommandation 2033R-01 du CNC (Conseil National de la Comptabilité). Cette méthode consiste à :

- (i) Evaluer les flux probables en se basant sur les hypothèses des rémunérations, des droits exigibles au moment du départ à la retraite et des probabilités de présence dans l'entreprise,
- (ii) Actualiser ces flux à la date d'évaluation afin d'obtenir la VAP (Valeur Actuelle Probable des flux futurs),
- (iii) Proratiser la valeur actuelle probable des flux futurs afin d'obtenir la dette actuarielle. Cette méthode est effectuée salarié par salarié. Les hypothèses de calcul sont :
 - Effectif concerné : totalité de l'effectif permanent (soit 21 personnes au 30.06.2023)
 - Age de départ à la retraite : 65 ans, à l'initiative du salarié à l'initiative du salarié
 - Augmentation moyenne de salaire : 2,5% par an
 - Tx. de rotation du personnel : moyenne du turn over ($Embauche N + Nb. Sorties N / 2$) / Effectif début d'année N) sur les 3 derniers exercices
 - Taux d'actualisation : 3,75 % l'an
 - Taux de charges sociales patronales : 44 %
 - Convention Co. : Bureaux d'études techniques, cabinets d'ingénieurs-conseils et sociétés de conseils (IDCC 1486)

Au 30.06.2023, le montant de la PIDR est estimé à moins de 1 K€. Il est à noter que les statistiques sur le taux de turnover bénéficient de peu de recul et peuvent être amenées à varier dans un contexte de croissance de l'activité.

Relations avec la filiale et les entités liées

Sociétés	Créances d'ABL Dx		Dettes d'ABL Dx		Comptes de résultat d'ABL Dx	
	Prêts et créances inscrites en comptes courants	Créances d'exploitation	Dettes inscrites en compte courant	Dettes d'exploitation	Charges	Produits
ABL SA (Luxembourg)	2 340 720	1 103 309		1 212 027	1 843 990	368 333
ABL Spain	1 163 099	178 475		184 090		312 502
ABL USA	260 077	87 709				12 739
CDL		306 031		496 077		(110 938)
TOTAL	3 763 896	1 675 524		1 892 194	1 843 990	582 636

ABL DIAGNOSTICS (pour les kits développés par ABL DIAGNOSTICS) et ABL SA (pour les kits développés par ABL SA pour le Covid-19 au regard de ses obligations vis-à-vis des autorités sanitaires Luxembourgeoises), accorde(nt) aux autres entités du groupe le droit de commercialiser les kits de génotypage développés et fabriqués par ABL DIAGNOSTICS ou par ABL SA (selon le cas). Les kits développés par ABL DIAGNOSTICS ou, selon le cas, par ABL SA (pour les kits Covid-19 développés au Luxembourg) ont vocation à être commercialisés par ABL Spain (en Espagne), ABL PTY (en Afrique du Sud), ABL USA (aux Etats-Unis) sur la base de cet accord. Il est précisé que dans tous les autres territoires (i.e. autres que l'Espagne, l'Afrique du Sud, les Etats-Unis et le Luxembourg), les kits développés par ABL DIAGNOSTICS sont commercialisés directement par ABL DIAGNOSTICS.

Par ailleurs, ABL SA accorde à ABL DIAGNOSTICS le droit d'exploiter et de commercialiser les logiciels de diagnostics développés et détenus par ABL SA (dans le cadre de l'activité d'édition de logiciels de cette dernière) et d'accorder aux clients d'ABL DIAGNOSTICS un droit d'utilisation desdits logiciels combinés avec les kits de diagnostics commercialisés par ABL DIAGNOSTICS.

Ensuite, ABL SA fournit à ABL DIAGNOSTICS des prestations de management et de support de gestion. Ces prestations couvrent notamment : (i) le support administratif, juridique et fiscal, (ii) le conseil en management et en développement commercial, (iii) les services de comptabilité et de reporting financier, (iv) les services marketing et communication, (v) les services ressources humaines et (vi) les services informatiques et après-vente. ABL SA peut également intervenir en support sur des missions spécifiques et ponctuelles, et sur demande d'ABL DIAGNOSTICS, notamment dans le cadre de projets de R&D.

Enfin, ABL DIAGNOSTICS et ABL SA ont conclu les modalités du prêt de 3 849 155 €, échéance au 31.12.2028, et du remboursement du montant restant dû. Ce prêt a été consenti par ABL DIAGNOSTICS à ABL SA dans le but de financer des travaux d'aménagement d'un laboratoire et d'un nouveau pôle informatique au Luxembourg.

Rémunérations des dirigeants

	Montant
REMUNERATIONS ALLOUEES AUX MEMBRES :	
- des organes d'administration	32.000,00
- des organes de direction	
- des organes de surveillance	
- au directeur général	4.688,64

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	46 499
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	46 499

Effectif moyen

L'effectif moyen au cours du premier semestre 2023 est de 20,83 salariés.

3. RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES SEMESTRIELS

A d n Paris

109 rue de Courcelles 75017 PARIS
4 rue du Bulloz ANNECY-LE-VIEUX 74940 ANNECY



Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

ABL DIAGNOSTICS

SOCIÉTÉ ANONYME À CONSEIL D'ADMINISTRATION

AU CAPITAL DE 1.611.466 €EUROS

72 C, ROUTE DE THIONVILLE

57140 WOIPPY

Rapport du commissaire aux comptes sur l'information financière semestrielle

PÉRIODE DU 1^{ER} JANVIER AU 30 JUIN 2023



**Rapport du commissaire aux comptes
sur l'information financière semestrielle**

PÉRIODE DU 1^{ER} JANVIER AU 30 JUIN 2023

Aux actionnaires de la société ABL DIAGNOSTICS,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale et en application de l'article L 451-1-2 III du Code monétaire et financier, nous vous présentons notre rapport sur :

- l'examen limité des comptes semestriels de la société ABL DIAGNOSTICS, relatifs à la période du 1^{er} janvier au 30 juin 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.
- La vérification des informations données dans le rapport semestriel d'activité.

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

Impossibilité de conclure sur les comptes

Il nous appartient d'exprimer une conclusion sur les comptes semestriels.

En raison de l'existence de multiples incertitudes dont les incidences sur les comptes ne peuvent être clairement circonscrites, nous n'avons pas été en mesure de collecter les éléments suffisants et appropriés pour formuler notre conclusion sur les comptes semestriels.

Vérification spécifique

Nous avons également procédé à la vérification des informations données dans le rapport semestriel d'activité commentant les comptes semestriels sur lesquels a porté notre examen limité.

La sincérité et la concordance avec les comptes semestriels des informations données dans le rapport semestriel d'activité appellent de notre part les mêmes constatations que celles formulées ci-dessus.

Fait à Paris,
le 21 décembre 2023

Le Commissaire aux Comptes,
ADN Paris



Philippe SIXDENIER

4. RAPPORT SEMESTRIEL D'ACTIVITE AU 30 JUIN 2023

ABL DIAGNOSTICS est une société anonyme à conseil d'administration, cotée sur le compartiment B du marché réglementé Euronext Paris (ci-après la « **Société** »).

Il est rappelé que la Société qui exerçait historiquement une activité de location de conteneurs et de wagons pour le fret ferroviaire avait cessé toute activité courant 2018 et qu'elle n'a repris une activité qu'à compter de la réalisation définitive de la fusion absorption de la société Advanced Biological Laboratories Fedialis, soit le 31 août 2022 (la « **Fusion** »), étant rappelé qu'un point de vue fiscal et comptable la Fusion a pris effet rétroactivement au 1^{er} janvier 2022.

Depuis la réalisation de la Fusion, la Société développe, fabrique et commercialise, en tant que propriétaire de savoir-faire et de protocoles techniques, des kits de tests de diagnostic par détection moléculaire et de tests de génotypage par séquençage d'ADN, ciblant principalement des maladies infectieuses chroniques.

ABL DIAGNOSTICS développe des produits de génotypage de haute technologie pour le VIH/SIDA et les hépatites virales. Elle développe également des produits pour le génotypage du SARS-CoV-2 (COVID-19), de la tuberculose ainsi que d'autres cibles virales et bactériennes.

Au 30 juin 2023, la Société employait 21 salariés et détenait 100% du capital social et des droits de vote de la société AdvancedDx Biological Lab USA Inc, une société immatriculée dans l'état du Delaware (Etats-Unis), dont le siège est situé sis c/o Doug Sweazey, 5-7 Perry Way Unit 15, Newburyport, MA 01950.

4.1 Faits marquants du premier semestre

Accord de distribution exclusive avec Roche Diagnostics Afrique du Sud

Dans la continuité du partenariat avec Roche Diagnostics Espagne datant de 2009 et étendu en 2022, la Société a conclu en mars 2023 le même type de collaboration avec Roche Diagnostics Afrique du Sud.

Ainsi, Roche Diagnostics fournit les produits de la Société aux laboratoires sud-africains. Roche détient désormais les droits exclusifs de distribution des produits auprès des laboratoires qui mettent en œuvre des applications microbiologiques. Ces applications comprennent le VIH, la tuberculose, le cytomégalovirus, l'hépatite virale, le papillomavirus humain, l'ARN 16s/18s, le BKV et d'autres maladies infectieuses.

La combinaison de l'expertise de Roche sur le marché local de la microbiologie et du portefeuille de produits de la Société devrait permettre aux laboratoires d'accéder plus facilement à des solutions robustes de génotypage par séquençage à des prix compétitifs et avec une assistance locale.

Cette collaboration permet à Roche de proposer des solutions de bout en bout dans son offre de produits, qui comprend la sérologie, l'automatisation, les solutions moléculaires et le profilage génotypique par séquençage.

En date du rapport semestriel, cet accord de distribution avec Roche Diagnostics Afrique du Sud n'a pas encore généré de revenus du fait de l'implémentation de la relation commerciale et opérationnelle, étant précisé que, pour qu'il génère des premiers revenus, le cycle d'un produit est de six mois minimum et de plusieurs mois pour atteindre une maturité commerciale car ces produits nécessitent des vérifications et validations par les clients selon les procédures des laboratoires de biologie médicale (ex, ISO 15189, COFRAC ...).

Nouveaux distributeurs

ABL DIAGNOSTICS a une stratégie de ventes en direct pour certains territoires (France, Allemagne, Luxembourg, Belgique, Suisse, Etats-Unis ...) et à travers un réseau de distributeurs experts dans le domaine de la biologie moléculaire.

La Société est dans une démarche continue de renforcement de son réseau de distribution afin d'accroître l'exposition de ses produits et de ses ventes.

Dans le cadre du nouveau règlement européen sur les dispositifs médicaux, et aussi de sa certification ISO 13485, la Société revoit avec exigence les performances et les capacités opérationnelles de ses distributeurs.

Une hausse de 11% du nombre de distributeurs a été notée pour le 1^{er} semestre 2023.

La décélération des activités liées au Covid

La Société comme d'autres a connu une accélération de croissance entre mars 2020 et l'été 2022. Depuis, les activités de développement de nouveaux produits anti-Covid et la commercialisation des produits existants décroît de manière substantielle : entre juin 2022 et juin 2023, les ventes Covid ont baissé de 93%.

Il est important de noter par exemple que le gouvernement français a mis « en pause » l'application « TousAntiCovid » et qu'à compter du 1^{er} juillet 2023, les accès à SI-DEP ne sont plus autorisés en application de la loi n° 2022-1089 du 30 juillet 2022 mettant fin aux régimes d'exception créés pour lutter contre l'épidémie liée à la covid-19.

La Société continue d'entretenir une veille technologique, surtout pour la partie séquençage du génome entier du virus SRAS-CoV-2, car le virus circule toujours et que des ventes opportunes pourraient être possibles, à la façon de la grippe ou du virus respiratoire syncytial (VRS) qui sont des virus respiratoires courants qui suivent un modèle saisonnier annuel, avec une vague d'activité accrue se produisant habituellement de l'automne au début du printemps pour l'hémisphère nord.

Les ventes Covid représentent 7,5% du chiffre d'affaires du premier semestre 2023.

Clients récurrents VIH

Lors du premier semestre 2023, nous avons décompté 43 clients actifs pour le premier trimestre 2023 (contre 21 au premier trimestre 2022) et 42 clients actifs au deuxième trimestre 2023 (contre 35 au deuxième trimestre 2022) pour l'achat des produits de la gamme VIH.

Ces revenus, en comparaison de ceux il y a 1 an, sont en croissance de 43% pour le premier trimestre et de 108% pour le deuxième trimestre.

Pour étendre son offre de génotypage par séquençage de produits VIH, la Société a développé 4 nouveaux produits et amélioré deux de ces produits existants. Au total, la Société compte désormais 15 produits actifs pour le génotypage du VIH par séquençage.

Cette large offre de produits VIH capte l'attention des laboratoires faisant du séquençage du VIH qu'il soit de technique Sanger (électrophorèse capillaire) ou bien de nouvelle génération (NGS).

La vente des produits VIH (hors logiciel Nadis) représente 55% du chiffre d'affaires du premier semestre 2023.

Tableau 1: liste des produits VIH commercialisés lors du 1^{er} semestre 2023

Réf. produit	Libellé produit
102B96	DeepChek® Assay PROTEASE / REVERSE TRANSCRIPTASE Genotyping and Drug Resistance (format 96 tests)

102C96	DeepChek® Assay INTEGRASE Genotyping and Drug Resistance (format 96 tests)
194A24	DeepChek® GP41/GP120 Genotyping and Drug Resistance
195A24	DeepChek® Assay GAG Genotyping and Drug Resistance
197A24	DeepChek® Assay REVERSE TRANSCRIPTASE SIMPLEX Genotyping and Drug Resistance
198A24	DeepChek® Assay HIV-1 Full PR/RT/INT Drug Resistance

L'activité Nadis

Le logiciel de spécialité clinique Nadis permet aux médecins, aux infirmières et aux professionnels de santé de suivre leurs patients atteints du VIH et plus largement de maladies infectieuses en consultation en hôpital de jour.

Ce logiciel est parfaitement intégré aux systèmes d'information hospitaliers, tant en réception d'information (par exemple les résultats des tests de biologie médicale) qu'en émission (par exemple partage du compte-rendu de consultation).

Cela en fait un « acteur » de l'hôpital, mais aussi des organisations transverses médico-économiques : dépistage, recherche clinique, santé publique.

Le 30 juin 2023, l'Assistance Publique – Hôpitaux de Paris (AP-HP), plus grand groupement hospitalier européen, a renouvelé pour une durée de 4 ans le marché public pour l'utilisation de Nadis.

Il y a eu 4 nouveaux hôpitaux français représentant 85'000 patients qui ont signé un accord de licence pour bénéficier du logiciel Nadis.

Ce nouvel accord n'a pas eu d'impact sur les ventes du premier semestre 2023. Les ventes Nadis représentent 16% du chiffre d'affaires du 1^{er} semestre.

De nouvelles fonctionnalités ont été développées dont la mise à disposition d'un tableau de bord d'activité automatisé comme un outil de gestion intégré qui présente d'une manière synthétique les activités et les données contenues dans le logiciel Nadis de l'hôpital et aussi le développement d'un module de « Déclaration Obligatoire VIH » dédié à la collecte des données pour améliorer la transmission des données de surveillance à Santé publique France.

La Société a pour ambition de renforcer Nadis® à travers une stratégie d'innovations digitales pour inclure Nadis® dans l'écosystème digital et médical français. Après le développement du module CeGIDD (Centres gratuits d'information, de dépistage et de diagnostic), nous visons de nouveaux développements (MyNadis, e-Prescription, planification de visites...) dans un cadre sécurisé et de conformité de premier plan. L'objectif est également d'offrir Nadis® en Europe et à d'autres pays francophones et anglophones dans le monde, afin d'assurer un fort potentiel de croissance (voir communiqué de presse du 30 juin 2023 « ABL Diagnostics : Renouvellement de 4 ans du contrat AP-HP pour l'utilisation du logiciel NADIS®, dossier médical partagé de spécialité des maladies infectieuses »).

Nouveaux produits

La Société a pour mission de proposer d'autres produits en microbiologie avec une exploitation centralisée des résultats de l'ensemble des produits au sein d'une même plateforme informatique. Cela dans l'optique d'offrir plus de produits aux clients existants et aussi de convaincre de nouveaux clients.

Il est raisonnable de penser que le taux de fidélisation des clients existants, principalement la cible des clients récurrents VIH, va rester important et que le panier moyen par client va également croître.

Lors du premier semestre 2023, la Société a commercialisé 11 produits, trousse de réactifs et logiciels, avec l'offre aux utilisateurs de renforcer leur capacité de génotypage par séquençage en microbiologie et aussi en bactériologie.

Ces nouveaux produits représentent à la clôture du premier semestre 2023 moins de 1% des ventes du premier semestre 2023 et suivent le schéma classique de marketing.

Tableau 2: liste des produits (hors VIH) commercialisés lors du 1er semestre 2023

Réf. produit	Libellé produit
117B24	DeepChek® Assay UL54 / UL56 / UL97 Drug Resistance
131B24	DeepChek® Assay 16S rRNA Bacterial identification
189A24	DeepChek® Assay Whole Genome BKV Genotyping
191A24	DeepChek® Assay 18s rRNA Fungi Identification
192A24	DeepChek® Assay Whole Genome Influenza A Genotyping
193A24	DeepChek® Assay Influenza A/B Genotyping
S-19-MCBK (L16)	MicroBioChek® Software – Taxonomy / 16S - License
S-19-MCBK (L18)	MicroBioChek® Software – Taxonomy / 18S - License
S-19-MCBK (LIG)	MicroBioChek® Software – Influenza Genotyping - License
S-19-MCBK (LSW)	MicroBioChek® Software – Salmonella Whole Genome - License
S-19-MCBK (LCW)	MicroBioChek® Software – Campylobacter Whole Genome - License

Les partenariats avec le monde de la recherche

La Société a toujours entretenu un lien fort avec ses clients et le monde de la recherche avec des partenariats tant sur l'utilisation des produits ABL ou bien sous la forme de transferts de technologie. La publication des résultats de ces partenariats et aussi des travaux en propre de recherche de la Société permet de valoriser et d'exposer à plus large audience la pertinence et l'utilité des produits commercialisés par la Société.

Durant le 1^{er} semestre 2023, la Société a soumis, seule ou avec ses partenaires, 6 publications qui sont sur le VIH et les virus BKV et CMV liés à la transplantation rénale :

- APHP (Assistance Publique Hôpitaux de Paris) // France :
 - "Epidemiological and molecular evolution of the HIV-1 CRF94: Birth of CRF 132";
- CHU Caen-Normandie // France:
 - "Interest of HIV-1 next generation sequencing in a diagnosis laboratory in France";
- CHU Amiens-Picardie // France:
 - "Whole genome sequencing of human BK polyomavirus using next generation sequencing";
- Hospital de Clínicas - Montevideo // Uruguay:
 - "Set up of New Generation Sequencing (NGS) for the detection of Ganciclovir Resistance in the Molecular Biology Laboratory of the Hospital de Clínicas";
- ABL Diagnostics:
 - "Evaluation of a commercial assay whole genome HIV-1 using next-generation sequencing for the detection of HIV-1 drug resistance mutations",
 - "DeepChek® Assays: Your best ally for HIV genotyping& Drug Resistance Determination".

Financement du développement de l'activité

Afin de financer le développement de l'activité de la Société et, notamment le renforcement des équipes marketing et les efforts R&D réglementaires, la Société a souscrit auprès de la banque LCL à un emprunt de 1,5 M€ en 2 tranches de 750.000 euros, l'une mise en place en mars 2023 et la seconde, en novembre 2023.

4.2 Évolutions prévisibles et perspectives d'avenir

Au second semestre 2023, la Société va continuer à se concentrer sur ses programmes de recherche et développement déjà en cours tout en mettant en œuvre un plan de rationalisation des dépenses qui étaient liées à son chiffre d'affaires exceptionnel Covid-19.

4.3 Examen des comptes et résultats du premier semestre

Les comptes semestriels au 30 juin 2023, figurant à la section 2 (*Comptes Semestriels*) du présent Rapport Financier Semestriel, ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

Il est rappelé que la Société qui exerçait historiquement une activité de location de conteneurs et de wagons pour le fret ferroviaire avait cessé toute activité courant 2018 et qu'elle n'a repris une activité qu'à compter de la réalisation définitive de la fusion absorption de la société Advanced Biological Laboratories Fedialis (« **ABL France** »), soit le 31 août 2022 (la « **Fusion** »), étant rappelé que d'un point de vue fiscal et comptable la Fusion a pris effet rétroactivement au 1^{er} janvier 2022.

Elle précise toutefois que la société ABL France n'ayant pas établi de comptes semestriels au titre de son premier semestre de l'exercice 2022 et la Société étant dans l'impossibilité de les établir à posteriori, le compte de résultat du premier semestre 2023 ne comporte pas les informations relatives au premier semestre de l'exercice 2022 d'ABL France pré-Fusion, mais celles relatives à la Société avant la réalisation de la Fusion, telles que figurant le rapport financier semestriel au titre de l'exercice 2022.

Analyse du compte de résultat

Au cours du premier semestre 2023, ABL Diagnostics a réalisé un chiffre d'affaires de 2 442 301 €.

Le total des produits d'exploitation du premier semestre est de 4 184 091 €.

Le montant des charges d'exploitation du premier semestre s'élève à 4 647 521 € et se décompose comme suit :

- Achats de matières premières et autres approvisionnements : 566 522 €.
- Variation de stock : 103 236 €.
- Autres achats et charges externes : 2 035 734 €.
- Impôts, taxes et versements assimilés : 23 022 €.
- Salaires et traitements : 560 817 €.
- Charges sociales : 199 051 €.
- Dotations aux amortissements sur immobilisations : 323 233 €.
- Dotations aux provisions sur actif circulant : 774 830 €.
- Autres charges : 61 077 €.

Le résultat d'exploitation ressort en conséquence pour le premier semestre 2023 à -463 430 €.

Après prise en compte d'un résultat financier de 504 €, la Société enregistre au 30 juin 2023, un résultat courant avant impôts de -462 926 €.

Compte tenu d'un résultat exceptionnel de 5 450 €, et d'un impôt sur les bénéfices de -437 667 €, le résultat du premier semestre 2023 se solde par une perte de 19 809 €.

Variation du Besoin en Fonds de Roulement d'exploitation : 577 101 €

	30/06/2023	31/12/2022	Variation
Stocks	1 463 718	1 542 449	(78 731)
Créances	11 033 630	10 884 105	149 525
Fournisseurs et comptes rattachés y/c avances et acomptes reçus	(4 262 168)	(4 402 501)	140 333
Dettes fiscales et sociales	(1 693 903)	(1 228 938)	(464 965)
Autres dettes	(690 107)	(366 845)	(323 262)
Besoin en Fonds de Roulement	5 851 170	6 428 270	(577 101)

Le Besoin en Fonds de Roulement hors compte courant s'élève à 2 347 351 €.

Endettement net (créditeur) : 1 470 154 €

L'endettement financier net correspond aux emprunts et dettes financières diminués de la trésorerie et des équivalents de trésorerie ainsi que des actifs liquides.

	30/06/2023
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	(1 296 450)
Emprunts et dettes financières	(1 718 236)
Trésorerie et équivalent de trésorerie	1 544 532
Endettement net*	(1 470 154)

* L'endettement financier net n'est pas défini par les normes comptables et n'apparaît pas en lecture directe dans le bilan consolidé du Groupe.

Les emprunts et dettes financières auprès des établissements de crédit et autres (1 296 450 €) ont été contractés dans le but de financer les différents programmes de R&D et l'investissement dans de nouveaux matériels technologiques. Ces emprunts font l'objet d'échéancier distincts dont les échéances sont les suivantes :

- Dettes à moins d'un an : 1 075 209 €
- Dettes à plus d'un an et moins de cinq ans : 1 939 477 €

A la date du présent Rapport Financier Semestriel 2023, la Société a procédé à une revue spécifique de son risque de liquidité et considère être en mesure de faire face à ses échéances au cours des 12 prochains mois.

Capacité d'autofinancement

Rubriques		30/06/2023
	RÉSULTAT NET DE L'EXERCICE	(19 809)
+/-	Dotations & reprises aux amortissements	323 233
+/-	Dotations & reprises aux provisions (variation nette)	(489 152)
+/-	Plus & moins value de cessions d'actifs	16 655
+/-	Quote-part des subventions virées au compte de résultat	(23 007)
	Capacité d'Autofinancement	(192 080)

Le résultat net s'établi à -19 809 euros au 30 juin 2023 avec une capacité d'autofinancement de -192 080 euros. Le résultat net comptable est donc notamment porté par des reprises de provisions sur les actifs circulants ;

- Reprises sur dépréciation de créances : + 318 154 €

- Reprises sur dépréciation de stocks : + 170 998 €.

Soit un impact positif total sur le résultat net de 489 152 €.

Ces estimations comptables traduisent une diminution du risque de non-recouvrement des créances et de perte de valeur des stocks.

4.4 Évènements importants survenus depuis la clôture du premier semestre

Signature du projet de financement régionalisé PIA4

L'Etat Français et la Région Grand Est, dans le cadre de l'appel à projets « France 2030 régionalisé – projet d'innovation », ont octroyé une subvention visant à soutenir le développement d'une nouvelle génération de kits de génotypage pour le VIH multi cibles, agnostique des plateformes de séquençage et avec l'utilisation de procédés industriels et logistiques moins consommateurs de carbone. Les modalités de l'aide n'ont pas été divulguées.

Cette aide met en lumière l'accompagnement permanent de premier plan accordé à la Société par Bpifrance, en tant que financeur et opérateur de l'Etat et de la région depuis 2015 et valide sa technologie, son modèle d'affaires et sa vision à long terme dans le domaine des maladies infectieuses et des résistances aux médicaments.

Les premiers produits découlant de ces recherches n'étaient pas encore disponibles lors du premier semestre 2023. Il est attendu qu'un ou deux produits offrent de meilleures performances et aboutissent à de nouveaux avantages de positionnement vis-à-vis de la concurrence.

Une première version d'un produit issu de la recherche a été mise sur le marché durant le mois de juillet 2023 - information par le communiqué de presse du 11 juillet 2023, « New kit Available !! Genotyping of the Full HIV-1 pol Gene with PR+RT+INT Regions in One Single PCR Reaction ».

4.5 Principaux risques et incertitudes auxquels la Société est confrontée

Les risques et incertitudes susceptibles d'avoir une incidence significative sur la situation financière et les résultats de la Société sont de même nature que ceux exposés au chapitre 5.3 " Principaux risques auxquels la Société est confrontée" du Rapport Financier Annuel déposé auprès de l'Autorité des marchés financiers le 31 juillet 2023. La Société n'anticipe pas d'évolution de ces risques.

4.6 Parties liées

La Société considère que les principales transactions avec les parties liées n'ont pas subi d'évolution significative au cours du premier semestre 2023 par rapport à la situation décrite dans le Rapport Financier Annuel de l'exercice clos le 31 décembre 2022 (Note aux comptes annuels au 31 décembre 2022 et liste des conventions et engagements réglementés figurant au paragraphe 5.5).

4.7 Information sur le capital social

L'actionnaire principal de la société, Advanced Biological Laboratories (ABL) S.A., a toujours pour projet, via des contacts auprès d'institutions financières et d'investisseurs, de créer la liquidité du titre, comme cela avait été indiqué lors des opérations relatives à la fusion.

La participation de la société ABL SA au capital de la Société porte sur 16.056.024 actions (sur un nombre total de 16.114.656 actions), représentant 99,64% du capital de cette dernière.

