

RAPPORT ANNUEL  
AU 31 DECEMBRE 2022

**SOMMAIRE**

---

- Rapport de gestion
- Comptes sociaux au 31 décembre 2022 et annexes
- Rapport des Commissaires aux Comptes sur les comptes annuels

# HYBRIGENICS SA

Société anonyme au capital de 2 337 697,40 euros  
Siège social : 9 avenue du canal Philippe Lamour, 30 660 Gallargues-le-Montueux  
415 121 854 R.C.S. Nîmes

## RAPPORT DE GESTION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

### Exercice clos le 31 décembre 2022

Mesdames, Messieurs,

Nous vous présentons le rapport de gestion sur les activités de la Société pour l'exercice ouvert le 1<sup>er</sup> janvier 2022 et clos le 31 décembre 2022 et soumettons à votre approbation les comptes annuels de cet exercice.

Nous vous proposons en outre de procéder à l'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022, d'approuver les conventions visées aux articles L. 225-38 et suivants du code de commerce conclues au cours de l'exercice écoulé, le cas échéant.

Lors de l'assemblée, vous entendrez également la lecture des rapports des commissaires aux comptes.

Nous vous rappelons que les rapports des commissaires aux comptes, les rapports du conseil d'administration et les comptes annuels ont été mis à votre disposition dans les conditions légales et réglementaires, afin que vous puissiez en prendre connaissance.

Les comptes au 31 décembre 2022, comportant le bilan, le compte de résultat et l'annexe, ont été établis suivant les normes, principes et méthodes du plan comptable.

#### **1. Situation de la Société et activité au cours de l'exercice écoulé**

##### **Activité**

Historiquement, la recherche d'Hybrigenics était concentrée jusqu'à la fin de l'exercice 2019 sur la R&D pharmaceutique contre les cancers hématologiques, avec un programme de développement clinique basé sur l'inécalcitol et un programme de recherche de pointe sur les protéases spécifiques de l'ubiquitine. Les activités de recherche ont été stoppées suite à l'échec et à l'arrêt du programme phare d'Hybrigenics basé sur l'inécalcitol qui consistait en une étude clinique de l'inécalcitol en double aveugle contre placebo dans cinq pays (France, Etats-Unis, Allemagne, Espagne et Belgique) dans la leucémie myéloïde aiguë (LMA).

Suite à la reprise de la société par le groupe DMS, Hybrigenics accompagne depuis le début de l'année 2020 le développement de ses filiales, les sociétés Stemcis et Adip'sculpt, dans les domaines de la chirurgie esthétique et reconstructrice mais également dans celui de la médecine régénérative avec l'utilisation dans différentes pathologies des cellules du tissu adipeux.

Dans sa volonté d'étendre son marché dans l'univers de l'industrie pharmaceutique, Hybrigenics a acquis la société Inoviem scientifique spécialisée dans la recherche sous contrat pour les sociétés de biotechnologie et de pharmacologie.

Les activités d'Hybrigenics en 2022 ont donc été la gestion du portefeuille des familles de brevets qui protègent l'utilisation de Inécalcitol dans l'éventualité d'une reprise de ce produit par d'autres acteurs pharmaceutiques ou biotechnologiques et la restructuration et l'accompagnement de ses filiales.

#### **2. Examen des comptes et résultats**

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022 que nous soumettons à votre approbation ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

Les comptes annuels ont été établis conformément au règlement de l'ANC N°2016-07 du 4 novembre 2016 relatif au plan comptable général, mis à jour de l'ensemble des règlements l'ayant modifié par la suite.

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.

### Compte de résultat

Les charges d'exploitation s'élèvent à 594 K€ en 2022 contre 276 K€ en 2021. Celles-ci sont principalement constituées des charges du personnel pour 373 K€, des frais de communication et marketing de 48 K€, des honoraires comptables, juridiques et de conseil pour 35 K€ et des frais liés à la cotation pour 69 K€. L'augmentation de ces charges par rapport à l'exercice précédent s'explique par la restructuration de la société, qui emploie depuis 2022 les fonctions support de ses filiales.

Le résultat d'exploitation est négatif à hauteur de -590 K€ contre une perte de -123 K€ au titre de l'exercice précédent.

Le résultat financier est positif à hauteur de 18 K€ contre un bénéfice de 420 K€ en 2021, celui-ci était principalement constitué des reprises de provision sur titres et comptes courants Hybrigenics Services et Hybrigenics USA.

Le résultat exceptionnel est positif à hauteur de 9 K€ contre une perte de -366 K€ en 2021 qui correspondait à la moins-value de cessions des titres Hybrigenics USA et Hybrigenics services

Le résultat net s'élève à - 564 K€ contre une perte de - 69 K€ au 31 décembre 2021.

### Bilan

Au 31 décembre 2022, les postes clefs nets sont les suivants :

- L'actif immobilisé net est de 10 453 K€ contre 8 659 K€ au titre de l'exercice précédent. Il est constitué principalement des titres de la société STEM CIS pour une valeur de 4 791 K€, des titres de la société Inoviem pour 1 346 K€ et des BSA Inoviem pour 4 000 K€
- L'actif circulant, principalement constitué des créances de comptes courants, s'élève à 4 748 K€ au 31 décembre 2022 contre 4 492 K€ au titre de l'exercice précédent,
- Les capitaux propres s'élèvent à 10 233 K€ contre 9 431 K€ au titre de l'exercice précédent. Leur variation s'explique principalement par la levée de fonds BEORA
- Le total des dettes à la clôture de l'exercice est de 4 969 K€ contre 3 720 K€ au titre de l'exercice précédent, cette variation s'explique principalement par l'augmentation des emprunts obligataires.
- Le total général du bilan au 31 décembre 2022 est de 15 202 K€ contre 13 151 K€ au titre de l'exercice précédent.

Information relative à l'échéance des créances clients (Article L.441-6-1 al.1)

Il n'y a pas de créance client au 31 décembre 2022.

Le tableau présente le solde des dettes à l'égard des fournisseurs par date d'échéance au 31 décembre 2022 :

| Échéances Fournisseurs (en milliers d'euros) | Montant des dettes TTC | Nombre de factures |
|--|------------------------|--------------------|
| factures non échues                          | 336                    | 4                  |
| factures échues de 1 à 30 jours              | 0                      | 0                  |
| factures échues de 31 à 60 jours             | 0                      | 0                  |
| factures échues de 61 à 90 jours             | 0                      | 0                  |
| factures échues à plus de 90 jours           | 79                     | 10                 |
| factures non parvenues                       | 35                     |                    |
| Total  | 450                    | 72                 |

Le tableau présente le solde des dettes à l'égard des fournisseurs par date d'échéance au 31 décembre 2021 :

| Echéances Fournisseurs (en milliers d'euros) | Montant des dettes TTC | Nombre de factures |
|--|------------------------|--------------------|
| factures non échues                          | 4                      | 3                  |
| factures échues de 1 à 30 jours              | 7                      | 3                  |
| factures échues de 31 à 60 jours             | 11                     | 4                  |
| factures échues de 61 à 90 jours             | 22                     | 3                  |
| factures échues à plus de 90 jours           | 139                    | 59                 |
| factures non parvenues                       | 53                     |                    |
| Total  | 236                    | 72                 |

### 3. Progrès réalisés ou difficultés rencontrées

Au cours de l'année 2022, la société a commencé sa restructuration en employant les fonctions support de ses filiales.

### 4. Principaux risques et incertitudes auxquels la Société est confrontée

- Risque de liquidité et de crédit

La société a procédé à une revue spécifique de son risque de liquidité et elle considère être en mesure de faire face à ses échéances à venir.

- Risque sur actions

Au 31 décembre 2022, la société HYBRIGENICS ne détient pas d'actions propres.

- Risque hors bilan

#### Engagements donnés :

Le compte titres détenu par Hybrigenics dans le capital de STEM CIS est nanti à hauteur de 80% au profit d'un établissement bancaire prêteur de la société STEM CIS.

#### Engagements conditionnels :

Dans le cadre de l'acquisition des licences Inecalcitol en novembre 2005, la Société s'est engagée à effectuer des paiements futurs conditionnels, dont l'exigibilité sera fonction du franchissement des différentes phases de développement et du succès de la commercialisation d'un médicament issu de la molécule. Le solde de ces paiements conditionnels au 31 décembre 2020 s'élève à 1 900 K€. Par ailleurs, le contrat d'acquisition des licences Inecalcitol, toujours effectif au 31 décembre 2020, prévoit le paiement par Hybrigenics de royalties à hauteur de 3% des ventes futures de médicaments.

Ces deux engagements ont peu de probabilité de réalisation à ce stade.

- Risques juridiques - Litiges

Dans le cours normal de son activité, la société peut être impliquée dans un certain nombre de procédures judiciaires, arbitrales et administratives. Les charges qui peuvent résulter de ces procédures ne sont provisionnées que lorsqu'elles sont probables et que leur montant peut être, soit quantifié, soit estimé dans une fourchette raisonnable. Le montant des provisions retenues est fondé sur l'appréciation du risque au cas par cas et dépend en majeure partie de facteurs autres que le stade d'avancement des procédures, étant précisé que la survenance d'événements en cours de procédure peut toutefois entraîner une réappréciation de ce risque.

### 5. Activité en matière de recherche et développement

La société n'a pas d'effectif salarié en recherche et développement mais a confié à sa filiale Inoviem Scientific les recherches aux fins de repositionner sa molécule Inecalcitol sur de nouvelles indications thérapeutiques.

Les dépenses en recherche et développement des exercices antérieurs ont été comptabilisées directement en charges au cours de chaque exercice concerné.

## **6. Evolution prévisible et perspectives d'avenir**

L'activité consistera à restructurer la société afin qu'elle puisse apporter aux filiales un support administratif et financier. Lever les fonds nécessaires à la gestion des activités et réaliser de nouvelles acquisitions complémentaires aux actifs détenus. L'ambition d'Hybrigenics est créer un groupe détenant divers actifs spécialisés dans la découverte de thérapies innovantes.

## **7. Evénements importants survenus depuis la clôture de l'exercice social**

- La société informe n'a pas d'activité en Russie ou en Ukraine.
- D'autre part, un évènement significatif postérieur à la clôture : le 7 février 2023 le Conseil d'Administration a validé l'accord entre DMS Group et la famille ANSEL portant sur la cession par DMS Group de 17,00% de ses actions Hybrigenics au profit du groupe familial ANSEL.

## **8. Participation des salariés au capital**

Au dernier jour de l'exercice, la participation des salariés de la Société, calculée conformément aux dispositions de l'article L. 225-102 du code de commerce, était de 0 %.

## **9. Informations concernant les mandataires sociaux**

Madame Ayikoélé Atayi est devenue directrice générale en remplacement de M. Julien Gauthier.

Nous constatons la démission des administrateurs suivants :

M. Philippe NERIN

Mme Nuam SIMONYI

Mme Louise ARMENGAUD

Conformément aux dispositions de l'article L 225-102-1 du code de commerce, nous vous rendons compte ci-après de la rémunération totale et des avantages de toute nature versés durant l'exercice écoulé à chaque mandataire social, tant par la Société que par des sociétés contrôlées par la Société au sens de l'article L 233-16 du code de commerce :

### Rémunération perçue par les mandataires sociaux

| Dirigeants et Administrateurs | Fonction            | Rémunération brute |        |          | Avantage en nature | Rémunérations allouées aux administrateurs |            |
|-------------------------------|---------------------|--------------------|--------|----------|--------------------|--|------------|
|                               |                     | globale            | fixe   | variable |                    | administrateurs                            | Honoraires |
| Ayikoélé Atayi                | Directrice générale | 95 000             | 95 000 | -        | -                  | -  | Non        |
| Philippe Nerin                | Administrateur *    | -                  | -      | -        | -                  | -  | Non        |
| Nuan Simonyi                  | Administrateur **   | -                  | -      | -        | -                  | -  | Non        |
| Louise Armengaud              | Administrateur ***  | -                  | -      | -        | -                  | -  | Non        |
| Corinne Lacazotte Leleu       | Administrateur ***  | -                  | -      | -        | -                  | -  | Non        |
| Laurie Moreau-Lafargue        | Administrateur ***  | -                  | -      | -        | -                  | -  | Non        |
| Pierre Eftekhari              | Administrateur ***  | -                  | -      | -        | -                  | -  | Non        |
| Christophe Hauswirth          | Administrateur ***  | -                  | -      | -        | -                  | -  | Non        |
| Jean-Paul ANSEL               | Administrateur      | 31 667             | 31 667 | -        | -                  | -  | Non        |

(\*) jusqu'au 21 septembre 2021

(\*\*) jusqu'au 29 octobre 2021

(\*\*\*) depuis le 21 septembre 2021

### Droits à actions gratuites émis au profit des mandataires sociaux

Aucun droit à actions gratuites n'a été émis au profit des mandataires sociaux au cours de l'exercice 2022.

**10. Projet de résolution relative à la politique de rémunération des mandataires sociaux au titre de l'exercice 2022**

En application des dispositions de l'article L 225-37-3 du Code de commerce, tel que modifié par l'ordonnance 2019-1234 du 27 novembre 2019 relative à la rémunération des mandataires sociaux des sociétés cotées, le conseil d'administration, dans sa séance du 31 octobre 2022 a arrêté la politique de rémunération des mandataires sociaux au titre de l'exercice 2022 selon les modalités suivantes :

- Administrateurs

Une rémunération globale de maximum 100 000 euros pourra être allouée aux administrateurs

Une résolution d'approbation de la politique de de rémunération des mandataires sociaux pour l'exercice 2022 sera soumise à l'assemblée générale

***Septième résolution (Politique de rémunération des mandataires sociaux pour l'exercice 2022)***

L'Assemblée générale, connaissance prise du rapport prévu par l'article L 225-37-3 du Code de commerce, statuant aux conditions de quorum et de majorité requises pour les assemblées générales ordinaires, approuve la politique de rémunération des mandataires sociaux pour l'exercice clos le 31 décembre 2022, arrêtée par le Conseil d'administration de la Société, telle que rappelée dans le rapport précité.

**11. Prises de participations significatives dans des sociétés avant leur siège en France, ou prises de contrôle de telles sociétés ; cessions de telles participations**

Aucune prise de participation ou cession n'est à signaler.

**12. Activités des filiales et des sociétés contrôlées**

| <b>Filiales et participations</b> | <b>Capital Social</b> | <b>Quote -part de capital</b> | <b>Résultat du dernier exercice</b> |
|-----------------------------------|-----------------------|-------------------------------|-------------------------------------|
| STEMCIS                           | 1 380 300             | 100%                          | -3 661 692                          |
| INOVIEM                           | 16 789                | 33,3%                         | -703 750                            |

Pour plus d'information sur l'activité, voir note sur les filiales et participation dans l'annexe aux comptes 2022.

**13. Transactions avec les parties liées**

Inoviem a vendu à Hybrigenics sa licence pour l'AORTE pour un montant de 278 802 € HT, le reste concerne essentiellement la refacturation des intérêts des comptes courants.

**14. Renseignements relatifs à la répartition du capital et à l'autocontrôle**

Conformément aux dispositions de l'article L. 233-13 du code de commerce et compte tenu des informations reçues en application des articles L. 233-7 et L. 233-12 dudit code, nous vous indiquons ci-après l'identité des actionnaires détenant directement ou indirectement plus du vingtième, du dixième, des trois vingtièmes, du cinquième, du quart, du tiers, de la moitié, des deux tiers, des dix-huit vingtièmes ou des dix-neuf vingtièmes du capital social ou des droits de vote aux assemblées générales de la Société :

Au 31 décembre 2022, la société DIAGNOSTIC MEDICAL SYSTEMS détenait 42,71% des actions et des droits de vote.

### 15. Modifications intervenues au cours de l'exercice dans la composition du capital

Le capital social de la société est passé de 2 612 492,46 € au 31 décembre 2021 à 2 737 435,04 € au 31 décembre 2022.

La société a émis 39 973 764 actions nouvelles en remboursement des ORA dans le cadre de la levée de fond initiée en mars 2022. Le nombre d'ORA restants à rembourser au 31 décembre 2022 est de 895 pour un montant total de 2 237 500 euros.

Le capital social au 31 décembre 2022 est composé de 273 743 504 actions.

### 16. Etat récapitulatif des opérations des dirigeants et des personnes mentionnées à l'article L. 621-18-2 du code monétaire et financier sur les titres de la Société réalisées au cours de l'exercice

Il a été déclaré auprès de l'AMF au cours de l'exercice 2022 que Madame ATAYI a acquis 17 000 actions de la société.

#### GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE

##### 1. Liste de l'ensemble des mandats et fonctions exercés dans toute société par chaque mandataire social durant l'exercice

| Membres                       | Qualité                                    | Autres mandats  |
|-------------------------------|--|---|
| Ayikoélé ATAYI                | Directrice générale                        | Directrice générale de la SAS STEM CIS<br>Présidente de la SAS SLC<br>Administratrice DMS           |
| Jean Paul ANSEL               | Président                                  | Président de la SAS STEM CIS<br>Président de la SAS ADIP'SCULPT<br>Administrateur de la SAS Inoviem |
| Louise Armengaud (***)        | Administrateur depuis le 21 septembre 2021 | Correctrice d'Édition, Harpercollins  |
| Corinne Lacazotte Leleu (***) | Administrateur depuis le 21 septembre 2021 |   |
| Laurie Moreau-Larfargue (***) | Administrateur depuis le 21 septembre 2021 |   |
| Christophe Hauswirth          | Administrateur depuis le 21 septembre 2021 | Président de Be Scored  |
| Pierre Eftekhari (***)        | Administrateur depuis le 21 septembre 2021 | Président de Inoviem  |

(\*) jusqu'au 21 septembre 2021  
(\*\*) jusqu'au 29 octobre 2021  
(\*\*\*) depuis le 21 septembre 2021

Aucun mandat d'administrateur n'arrive à échéance à l'issue de l'Assemblée Générale devant approuver les comptes de 2022.

L'ensemble des mandats a été renouvelé en 2021 et arrive à échéance à l'issue de l'assemblée générale devant approuver les comptes 2026.

Le conseil d'administration a pris acte de la démission de Madame Louise Armengaud.

## **2. Conventions entre les dirigeants ou actionnaires et une filiale**

Cf. point sur les conventions réglementées.

## **3. Délégations en matière d'augmentation de capital**

Conformément aux dispositions de l'article L. 225-37-4 du code de commerce, vous trouverez joint au présent rapport en Annexe 2 un tableau récapitulatif des délégations de compétence et de pouvoirs accordées par l'assemblée générale au conseil d'administration en matière d'augmentation de capital par application des dispositions des articles L. 225-129-1 et L. 225-129-2 dudit code.

Les rapports complémentaires établis par le conseil d'administration et les commissaires aux comptes, lors de l'utilisation par le conseil des délégations qui lui ont été consenties, ont été mis à votre disposition en application des dispositions légales.

## **4. Direction générale**

Madame Ayikoélé ATAYI est directrice générale

### **AFFECTATION DU RESULTAT**

Nous vous proposons d'affecter les pertes de l'exercice de l'exercice clos le 31 décembre 2022, soit 563 570 euros, au compte « report à nouveau » débiteur qui sera ainsi porté à 1 694 915 euros.

### **RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES**

Conformément à la loi, nous vous rappelons que la Société n'a pas versé de dividende au cours des trois derniers exercices.

### **DEPENSES NON DEDUCTIBLES FISCALEMENT**

En application de l'article 223 quater du code général des impôts, nous vous informons que les comptes annuels ne font apparaître ni dépense somptuaire et charge non déductibles visées à l'article 39-4 de ce code ni amortissement excédentaire.

### **CONVENTIONS REGLEMENTEES**

Conformément aux dispositions de l'article L 225-40-2 du Code de commerce, le détail des conventions relevant de l'article L 225-38 figure ci-dessous (conventions règlementées) :



## **1. Convention conclue au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2022**

Néant

## **2. Conventions conclues au cours d'exercice antérieurs dont l'exécution s'est poursuivie au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2022**

### Personnes intéressées :

Monsieur Jean-Paul ANSEL, Président du conseil d'administration de la société HYBRIGENICS, et président de la société STEM CIS.

Madame Ayikoélé ATAYI, Directrice Générale de la société HYBRIGENICS et administratrice de DIAGNOSTIC MEDICAL SYSTEMS

### Objet de la convention :

Convention de trésorerie entre les sociétés DIAGNOSTIC MEDICAL SYSTEMS, HYBRIGENICS et STEM CIS. Aux termes de cette convention signée le 21 octobre 2019, les parties ont convenu que DMS est chargée d'assurer la coordination de l'ensemble des besoins et excédents de trésorerie de ses filiales.

### Conditions financières

Les avances de trésorerie seront productives d'intérêts calculés annuellement. Le taux retenu pour la rémunération de ces avances sera égal au taux maximum fiscalement déductible des avances en compte-courant, tel qu'il est défini aux articles 39-1.3 et 212 du Code Général des Impôts.

Vous entendrez lecture du rapport spécial des commissaires aux comptes sur les conventions visées aux articles L. 227-10 et L. 225-38 et suivants du code de commerce.

## **TABLEAU DES RESULTATS DES CINQ DERNIERS EXERCICES**

Au présent rapport est joint, en annexe 1, le tableau visé à l'article R. 225-102 du code de commerce faisant apparaître les résultats de la Société au cours des cinq derniers exercices.

C'est dans ces conditions que nous vous demandons de vous prononcer sur les résolutions dont le texte vous est proposé par votre conseil d'administration.

**Le Conseil d'administration**

## ANNEXE 1

### TABLEAU DES RESULTATS DES CINQ DERNIERS EXERCICES

| Exercice<br>Durée de l'exercice                           | 31/12/2022<br>12 | 31/12/2021<br>12 | 31/12/2020<br>12 | 31/12/2019<br>12 | 31/12/2018<br>12 | 31/12/2017<br>12 |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>CAPITAL EN FIN D'EXERCICE</b>                          | 2 737 435        | 2 612 492        | 2 337 697        | 2 337 697        | 4 675 395        | 4 675 395        |
| Nombre d'actions  | 273 743 504      | 261 249 246      | 233 769 740      | 233 769 740      | 46 753 948       | 46 753 948       |
| <b>OPERATIONS ET RESULTATS</b>                            |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| Chiffre d'affaires Hors taxes                             | 1560             | 0                | -96              | 234 926          | 76 731           | 692 312          |
| Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions         | -555 452         | -62 024          | -316 510         | -667 101         | -7 617 042       | -8 002 964       |
| Impôt sur les bénéfices                                   | 0                | 0                | 0                | -60 408          | -347 576         | -646 403         |
| Dotations aux amortissements et provisions                | 8 118            | 7 135            | 10 170           | 128 814          | 258 920          | 153 796          |
| Résultat net  | -563 570         | -69 159          | -326 680         | -735 507         | -7 528 386       | -7 510 357       |
| <b>RESULTAT PAR ACTION</b>                                |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| Bénéfice après impôt, mais avant amortissements           | -0,21 -          | 0,03 -           | 0,14 -           | 0,31 -           | 1,61 -           | 0,16             |
| Bénéfice après impôt, amortissements provisions           | -0,00 -          | 0,00 -           | 0,00 -           | 0,00 -           | 0,16 -           | 0,16             |
| <b>PERSONNEL</b>  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| Effectif moyen des salariés                               | 3                | 0                | 0                | 1                | 13               | 17               |
| Masse salariale brute                                     | 270 627          | 0                | 178 190          | 572 470          | 1 760 817        | 1 624 450        |
| Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux | 101 914          | 0                | 32 160           | 197 704          | 747 878          | 735 523          |

## ANNEXE 2

Tableau récapitulatif des délégations en cours de validité accordées par l'assemblée générale des actionnaires en matière d'augmentation de capital (L.225-129-1 et L.225-129-2).

| En Euros  | Date de l'AGE | Date d'expiration de la délégation | Montant autorisé<br>(en €) | Augmentation(s) réalisée(s) au cours de l'exercice | Montant résiduel au jour de l'établissement du présent tableau (en €) |
|---|---------------|------------------------------------|----------------------------|--|---|
| Autorisation d'augmenter le capital avec maintien du DPS  | 23/07/2020    | 23/09/2022                         | 50 000 000                 | -  | 50 000 000  |
| Autorisation d'augmenter le capital avec suppression du DPS par offre au public   | 23/07/2020    | 23/09/2022                         | 50 000 000                 | -  | 50 000 000  |
| Autorisation d'augmenter le capital avec suppression du DPS par placement privé visé à l'article L. 411-2, II du Code monétaire et financier  | 23/07/2020    | 23/09/2022                         | 20% du capital social      | -  | 20% du capital social   |
| Autorisation d'augmenter le capital avec suppression du DPS au profit de catégories de bénéficiaires  | 23/07/2020    | 23/01/2022                         | 50 000 000                 |  | 50 000 000  |
| Autorisation d'augmenter le capital, avec suppression du DPS dans le cadre d'une ligne de financement en fonds propres  | 23/07/2020    | 23/01/2022                         | 20 000 000                 |  | 50 000 000  |
| Autorisation à l'effet d'augmenter, conformément à l'article L. 225-135-1 du Code de commerce, le nombre de titres à émettre à l'occasion d'émissions réalisées avec maintien ou suppression du droit préférentiel de souscription  | 23/07/2020    | 23/09/2022                         | 15% de l'émission initiale | -  | 15% de l'émission initiale  |
| Autorisation de procéder à l'émission réservée aux salariés adhérents d'un plan d'épargne entreprise, avec suppression du droit préférentiel de souscription au profit de ces derniers, d'actions et/ou de valeurs mobilières donnant accès à des actions nouvelles de la Société conformément à l'article L. 225-129-6 du Code de commerce | 23/07/2020    | 23/09/2022                         | 5% du capital social       | -  | 5% du capital social  |
| Autorisation à l'effet de procéder à des attributions d'actions gratuites d'actions existantes ou à émettre au profit des salariés et dirigeants du Groupe  | 23/07/2020    | 23/09/2023                         | 10% du capital social      |  | 10% du capital social   |
| Autorisation à l'effet de consentir des options de souscription et/ou d'achat d'actions au bénéfice du personnel salarié et/ou mandataires sociaux de la société et du personnel salarié et/ou des mandataires sociaux des sociétés ou groupements liés à la société  | 23/07/2020    | 23/09/2023                         | 10% du capital social      | -  | 10% du capital social   |
| Autorisation à l'effet d'augmenter le capital social par incorporation de réserves, primes, bénéfices ou autres conformément à l'article L. 225-130 du Code de commerce   | 23/07/2020    | 23/09/2022                         | -                          | -  | -   |



# COMPTES ANNUELS

SA HYBRIGENICS

9 Avenue du Canal Philippe Lamour

30660 GALLARGUES-LE-MONTUEUX

Exercice clos le : 31 décembre 2022

APE : 7112B

SIRET : 41512185400087

YZICO SAS - 2, avenue de Wissembourg 67500 HAGUENAU - Tél : 0388939212

Siège social : 109 boulevard d'Haussonville - CS 44112 - 54041 Nancy Cedex - Tél : 03 83 27 08 00  
SAS au capital de 17 517 000 €, inscrite au Conseil Régional de l'Ordre des Experts-Comptables du Grand Est et de l'Île-de-France.  
Membre de la CRCC Est. SIREN n°790 659 098 RCS Nancy - TVA intracommunautaire FR 28 790 659 098



Yzico.fr

## SOMMAIRE

|                                     |           |
|-------------------------------------|-----------|
| <b>Synthèse des Comptes Annuels</b> | <b>3</b>  |
| Attestation/Rapport                 | 4         |
| Bilan - Actif                       | 5         |
| Bilan - Passif                      | 6         |
| Compte de résultat synthétique      | 7         |
| <b>Détail des Comptes</b>           | <b>9</b>  |
| Bilan Actif Détaillé                | 10        |
| Bilan Passif Détaillé               | 11        |
| Compte résultat détaillé            | 12        |
| <b>Annexes Comptables</b>           | <b>15</b> |
| Annexe des comptes annuels          | 16        |
| <b>Tableaux de Gestion</b>          | <b>32</b> |
| Soldes Intermédiaires de Gest.      | 33        |
| Synthèse                            | 34        |
| Tableau de financement              | 35        |
| <b>Imprimés Fiscaux</b>             | <b>36</b> |
| Réal Normal BIC                     | 37        |



# Synthèse des Comptes Annuels



Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

**SA HYBRIGENICS**

Pour l'exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 01/01/2022, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble.

Ces comptes annuels sont joints à la présente attestation, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

|                        |               |   |
|------------------------|---------------|---|
| Total du bilan         | 15 201 799,08 | € |
| Chiffre d'affaires     | 1 560,00      | € |
| Résultat net comptable | -563 569,86   | € |

Fait à STRASBOURG,  
Le 31/03/2023.

MARC SCHNELL,  
Expert-comptable.

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

| ACTIF   | Valeurs au 31/12/22  |                     |                      | Valeurs au           |
|---|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
|   | Val. Brutes          | Amort. & dépréc.    | Val. Nettes          | 31/12/21             |
| Capital souscrit non appelé                             |                      |                     |                      |                      |
| <b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>                                 |                      |                     |                      |                      |
| Immobilisations incorporelles                           |                      |                     |                      |                      |
| Frais d'établissement                                   |                      |                     |                      |                      |
| Frais de développement                                  |                      |                     |                      |                      |
| Concessions, brevets et droits similaires               | 2 378 802,00         | 2 100 110,64        | 278 691,36           |                      |
| Fonds commercial (1)                                    |                      |                     |                      |                      |
| Autres immobilisations incorporelles                    |                      |                     |                      |                      |
| Immobilisations incorporelles en cours                  | 16 700,00            |                     | 16 700,00            |                      |
| Avances et acomptes                                     |                      |                     |                      |                      |
| Immobilisations corporelles                             |                      |                     |                      |                      |
| Terrains  |                      |                     |                      |                      |
| Constructions   |                      |                     |                      |                      |
| Installations tech., matériel et outillages industriels | 76 215,67            | 62 325,13           | 13 890,54            | 20 576,62            |
| Autres immobilisations corporelles                      | 7 729,32             | 1 321,70            | 6 407,62             |                      |
| Immobilisations corporelles en cours                    |                      |                     |                      |                      |
| Avances et acomptes                                     |                      |                     |                      |                      |
| Immobilisations financières (2)                         |                      |                     |                      |                      |
| Participations  | 6 138 247,00         |                     | 6 138 247,00         | 6 138 246,90         |
| Créances rattachées à des participations                |                      |                     |                      |                      |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille        |                      |                     |                      |                      |
| Autres titres immobilisés                               | 4 000 000,00         |                     | 4 000 000,00         | 2 500 000,00         |
| Prêts   |                      |                     |                      |                      |
| Autres immobilisations financières                      |                      |                     |                      |                      |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ</b>                           | <b>12 617 693,99</b> | <b>2 163 757,47</b> | <b>10 453 936,52</b> | <b>8 658 823,52</b>  |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                  |                      |                     |                      |                      |
| Stocks et en-cours                                      |                      |                     |                      |                      |
| Matières premières et autres approvisionnements         |                      |                     |                      |                      |
| En-cours de production (biens et services)              |                      |                     |                      |                      |
| Produits intermédiaires et finis                        |                      |                     |                      |                      |
| Marchandises  |                      |                     |                      |                      |
| Avances et acomptes versés sur commandes                |                      |                     |                      |                      |
| Créances  |                      |                     |                      |                      |
| Clients (3)   | 1 872,00             |                     | 1 872,00             |                      |
| Clients douteux, litigieux (3)                          | 47 336,00            | 42 532,27           | 4 803,73             | 84 899,01            |
| Clients Factures à établir (3)                          |                      |                     |                      |                      |
| Personnel et comptes rattachés (3)                      |                      |                     |                      |                      |
| Créances fiscales et sociales (3)                       | 130 758,85           |                     | 130 758,85           | 92 270,70            |
| Fournisseurs débiteurs                                  | 6 207,80             |                     | 6 207,80             |                      |
| Groupe et associés (3)                                  | 4 005 679,10         |                     | 4 005 679,10         | 2 766 456,42         |
| Débiteurs divers (3)                                    |                      |                     |                      | 6 400,20             |
| Capital souscrit - appelé non versé                     |                      |                     |                      |                      |
| Valeurs mobilières de placement                         |                      |                     |                      |                      |
| Actions propres   |                      |                     |                      |                      |
| Autres titres   |                      |                     |                      |                      |
| Instruments de trésorerie                               |                      |                     |                      |                      |
| Disponibilités  | 597 541,08           |                     | 597 541,08           | 1 541 135,76         |
| Charges constatées d'avance (3)                         | 1 000,00             |                     | 1 000,00             | 1 000,00             |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>                            | <b>4 790 394,83</b>  | <b>42 532,27</b>    | <b>4 747 862,56</b>  | <b>4 492 162,09</b>  |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices              |                      |                     |                      |                      |
| Primes de remboursement des emprunts                    |                      |                     |                      |                      |
| Écarts de conversion actif                              |                      |                     |                      |                      |
| <b>TOTAL ACTIF GÉNÉRAL</b>                              | <b>17 408 088,82</b> | <b>2 206 289,74</b> | <b>15 201 799,08</b> | <b>13 150 985,61</b> |

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)



Du 01/01/2022 au 31/12/2022

| <b>PASSIF</b>  | Valeurs<br>au 31/12/22 | Valeurs<br>au 31/12/21 |
|--|------------------------|------------------------|
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                    |                        |                        |
| Capital ( dont versé : 2 737 435,04 )                      | 2 737 435,04           | 2 612 492,46           |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport                     | 9 190 365,89           | 7 950 308,47           |
| Écarts de réévaluation                                     |                        |                        |
| Écart d'équivalence  |                        |                        |
| Réserves   |                        |                        |
| Réserve légale   |                        |                        |
| Réserves statutaires ou contractuelles                     |                        |                        |
| Réserves réglementées                                      |                        |                        |
| Autres réserves  |                        |                        |
| Report à nouveau   | -1 131 345,27          | -1 062 186,44          |
| Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)                 | -563 569,86            | -69 158,83             |
| <b>SITUATION NETTE</b>                                     | <b>10 232 885,80</b>   | <b>9 431 455,66</b>    |
| Subventions d'investissement                               |                        |                        |
| Provisions réglementées                                    |                        |                        |
| <b>TOTAL CAPI TAUX PROPRES</b>                             | <b>10 232 885,80</b>   | <b>9 431 455,66</b>    |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                                |                        |                        |
| Produit des émissions de titres participatifs              |                        |                        |
| Avances conditionnées                                      |                        |                        |
| <b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>                          |                        |                        |
| <b>PROVI SIONS</b>   |                        |                        |
| Provisions pour risques                                    |                        |                        |
| Provisions pour charges                                    |                        |                        |
| <b>TOTAL PROVI SIONS</b>                                   |                        |                        |
| <b>DETTES (1)</b>  |                        |                        |
| Emprunts obligataires convertibles                         | 2 237 500,00           | 902 500,00             |
| Autres emprunts obligataires                               |                        |                        |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) |                        |                        |
| Emprunts et dettes financières diverses (3)                |                        | 68 392,93              |
| Groupe et associés   | 2 231 112,16           | 2 506 542,16           |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours           |                        |                        |
| Fournisseurs   | 421 501,08             | 182 364,37             |
| Fournisseurs, factures non parvenues                       | 35 200,00              | 52 549,72              |
| Dettes fiscales et sociales                                | 41 298,88              | 6 223,15               |
| Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés            |                        |                        |
| Autres dettes  | 2 301,16               | 957,62                 |
| Instruments de trésorerie                                  |                        |                        |
| Produits constatés d'avance                                |                        |                        |
| <b>TOTAL DETTES</b>  | <b>4 968 913,28</b>    | <b>3 719 529,95</b>    |
| Écarts de conversion passif                                |                        |                        |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                                       | <b>15 201 799,08</b>   | <b>13 150 985,61</b>   |

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

4 968 913,28

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

|   | Du 01/01/22<br>Au 31/12/22 | Du 01/01/21<br>Au 31/12/21 | Variation       |               |
|---|----------------------------|----------------------------|-----------------|---------------|
|   |                            |                            | en valeur       | en %          |
| Produits d'exploitation (1)   |                            |                            |                 |               |
| Ventes de marchandises  |                            |                            |                 |               |
| Production vendue (biens et services)                                 | 1 560                      |                            | 1 560           |               |
| Montant net du chiffre d'affaires                                     | 1 560                      |                            | 1 560           |               |
| Production stockée  |                            |                            |                 |               |
| Production immobilisée  |                            |                            |                 |               |
| Subventions d'exploitation  | 2 667                      |                            | 2 667           |               |
| Reprises sur provisions (et amortissements),<br>transferts de charges |                            | 5 550                      | -5 550          | -100,00       |
| Autres produits   | 5                          | 147 131                    | -147 126        | -100,00       |
| <b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                              | <b>4 231</b>               | <b>152 681</b>             | <b>-148 450</b> | <b>-97,23</b> |
| Charges d'exploitation (2)  |                            |                            |                 |               |
| Achats de marchandises  |                            |                            |                 |               |
| Variation de stocks   |                            |                            |                 |               |
| Achats de matières premières et autres<br>approvisionnements          |                            |                            |                 |               |
| Variation de stocks   |                            |                            |                 |               |
| Autres achats et charges externes                                     | 212 213                    | 256 514                    | -44 301         | -17,27        |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                 | 1 483                      | 696                        | 787             | 113,03        |
| Salaires et traitements   | 270 627                    |                            | 270 627         |               |
| Charges sociales  | 101 914                    |                            | 101 914         |               |
| Dotations aux amortissements et dépréciations                         |                            |                            |                 |               |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements                    | 8 118                      | 7 135                      | 983             | 13,78         |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                     |                            |                            |                 |               |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                     |                            |                            |                 |               |
| Dotations aux provisions  |                            |                            |                 |               |
| Autres charges  | 20                         | 11 630                     | -11 609         | -99,82        |
| <b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>                               | <b>594 376</b>             | <b>275 975</b>             | <b>318 401</b>  | <b>115,37</b> |
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>  | <b>-590 145</b>            | <b>-123 294</b>            | <b>-466 851</b> | <b>378,65</b> |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites<br>en commun           |                            |                            |                 |               |
| Bénéfice ou perte transférée  |                            |                            |                 |               |
| Perte ou bénéfice transféré   |                            |                            |                 |               |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

|   | Du 01/01/22<br>Au 31/12/22 | Du 01/01/21<br>Au 31/12/21 | Variation       |                |
|---|----------------------------|----------------------------|-----------------|----------------|
|   |                            |                            | en valeur       | en %           |
| Produits financiers   |                            |                            |                 |                |
| De participation (3)  |                            |                            |                 |                |
| Autres valeurs mobilières et créances d'actif immo. (3)         |                            |                            |                 |                |
| Autres intérêts et produits assimilés (3)                       | 77 159                     | 52 748                     | 24 411          | 46,28          |
| Reprises sur prov. , dépréciations, transferts de charges       |                            | 387 598                    | -387 598        | -100,00        |
| Différences positives de change                                 | 94                         | 1 708                      | -1 614          | -94,48         |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement   |                            |                            |                 |                |
| <b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>                            | <b>77 253</b>              | <b>442 054</b>             | <b>-364 801</b> | <b>-82,52</b>  |
| Charges financières   |                            |                            |                 |                |
| Dotations amortissements, dépréciations, provisions             |                            |                            |                 |                |
| Intérêts et charges assimilées (4)                              | 56 570                     | 21 679                     | 34 891          | 160,95         |
| Différences négatives de change                                 | 2 975                      | 428                        | 2 547           | 595,19         |
| Charges sur cessions de valeurs mobilières de placement         |                            |                            |                 |                |
| <b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES</b>                            | <b>59 545</b>              | <b>22 107</b>              | <b>37 438</b>   | <b>169,35</b>  |
| <b>RÉSULTAT FINANCIER</b>                                       | <b>17 709</b>              | <b>419 948</b>             | <b>-402 239</b> | <b>-95,78</b>  |
| <b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>                            | <b>-572 436</b>            | <b>296 654</b>             | <b>-869 090</b> | <b>-292,96</b> |
| Produits exceptionnels  |                            |                            |                 |                |
| Sur opérations de gestion                                       | 40 233                     |                            | 40 233          |                |
| Sur opérations en capital                                       |                            | 155 069                    | -155 069        | -100,00        |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges |                            |                            |                 |                |
| <b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                         | <b>40 233</b>              | <b>155 069</b>             | <b>-114 837</b> | <b>-74,06</b>  |
| Charges exceptionnelles   |                            |                            |                 |                |
| Sur opérations de gestion                                       | 31 366                     |                            | 31 366          |                |
| Sur opérations en capital                                       |                            | 520 882                    | -520 882        | -100,00        |
| Dotations amortissements, dépréciations, provisions             |                            |                            |                 |                |
| <b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                        | <b>31 366</b>              | <b>520 882</b>             | <b>-489 516</b> | <b>-93,98</b>  |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                                    | <b>8 866</b>               | <b>-365 813</b>            | <b>374 679</b>  | <b>-102,42</b> |
| Participation des salariés aux résultats                        |                            |                            |                 |                |
| Impôt sur les bénéfices   |                            |                            |                 |                |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                                       | <b>121 717</b>             | <b>749 805</b>             | <b>-628 088</b> | <b>-83,77</b>  |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>  | <b>685 287</b>             | <b>818 964</b>             | <b>-133 677</b> | <b>-16,32</b>  |
| <b>Bénéfice ou Perte</b>  | <b>-563 570</b>            | <b>-69 159</b>             | <b>-494 411</b> | <b>714,89</b>  |

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées



# Détail des Comptes



Du 01/01/2022 au 31/12/2022

| ACTIF  | Valeurs nettes au<br>31/12/22 | Valeurs nettes au<br>31/12/21 | Variation           |              |
|--|-------------------------------|-------------------------------|---------------------|--------------|
|  |                               |                               | en valeur           | en %         |
| <b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>                            |                               |                               |                     |              |
| Immobilisations incorporelles                      |                               |                               |                     |              |
| Concessions, brevets et droits similaires          | 278 691,36                    |                               | 278 691,36          |              |
| 20500100 LICENCE INECALCITOL                       | 2 100 000,00                  | 2 100 000,00                  |                     |              |
| 20500200 LICENCE AORTE                             | 278 802,00                    |                               | 278 802,00          |              |
| 28050100 AMORT LICENCE INECALCITOL                 | -2 100 000,00                 | -2 100 000,00                 |                     |              |
| 28050200 AMORT LICENCE AORTE                       | -110,64                       |                               | -110,64             |              |
| Immobilisations incorporelles en cours             | 16 700,00                     |                               | 16 700,00           |              |
| 23200000 IMM. INCORPORELLES EN COURS               | 16 700,00                     |                               | 16 700,00           |              |
| Immobilisations corporelles                        |                               |                               |                     |              |
| Installations tech., matériel et outillages indus. | 13 890,54                     | 20 576,62                     | -6 686,08           | -32,49       |
| 21500000 INSTALLATIONS TECHNIQUES                  | 34 647,00                     | 34 647,00                     |                     |              |
| 21540000 MATERIEL INDUSTRIEL                       | 41 568,67                     | 41 568,67                     |                     |              |
| 28150000 AMORT DES INSTALLATIONS                   | -34 067,00                    | -32 577,00                    | -1 490,00           | -4,57        |
| 28154000 AMORT MATERIEL INDUSTRIEL                 | -28 258,13                    | -23 062,05                    | -5 196,08           | -22,53       |
| Autres immobilisations corporelles                 | 6 407,62                      |                               | 6 407,62            |              |
| 21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFO                | 7 729,32                      |                               | 7 729,32            |              |
| 28183000 AMORT MATERIEL INFORMATIQUE               | -1 321,70                     |                               | -1 321,70           |              |
| Immobilisations financières (2)                    |                               |                               |                     |              |
| Participations                                     | 6 138 247,00                  | 6 138 246,90                  | 0,10                |              |
| 26100000 TITRES MED-H                              |                               | -0,10                         | 0,10                | 100,00       |
| 26160000 TITRES STEM CIS                           | 4 791 298,00                  | 4 791 298,00                  |                     |              |
| 26190000 TITRES INOVIEM                            | 1 346 949,00                  | 1 346 949,00                  |                     |              |
| Autres titres immobilisés                          | 4 000 000,00                  | 2 500 000,00                  | 1 500 000,00        | 60,00        |
| 27100000 TITRES BSA INOVIEM                        | 4 000 000,00                  | 2 500 000,00                  | 1 500 000,00        | 60,00        |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ</b>                      | <b>10 453 936,52</b>          | <b>8 658 823,52</b>           | <b>1 795 113,00</b> | <b>20,73</b> |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                             |                               |                               |                     |              |
| Stocks et en-cours                                 |                               |                               |                     |              |
| Créances (3)                                       |                               |                               |                     |              |
| Clients (3)  | 1 872,00                      |                               | 1 872,00            |              |
| Clients douteux, litigieux (3)                     | 47 336,00                     | 127 431,28                    | -80 095,28          | -62,85       |
| Provisions pour dépréciations des clients          | -42 532,27                    | -42 532,27                    |                     |              |
| Créances fiscales et sociales (3)                  | 130 758,85                    | 92 270,70                     | 38 488,15           | 41,71        |
| Fournisseurs débiteurs                             | 6 207,80                      |                               | 6 207,80            |              |
| Groupe et associés (3)                             | 4 005 679,10                  | 2 766 456,42                  | 1 239 222,68        | 44,79        |
| Débiteurs divers (3)                               |                               | 6 400,20                      | -6 400,20           | -100,00      |
| Disponibilités                                     | 597 541,08                    | 1 541 135,76                  | -943 594,68         | -61,23       |
| 51210000 LCL                                       |                               | 1 541 135,76                  | -1 541 135,76       | -100,00      |
| 51220000 BANQUE POPULAIRE                          | 594 999,33                    |                               | 594 999,33          |              |
| 51230000 MOONCARD                                  | 2 541,75                      |                               | 2 541,75            |              |
| Charges constatées d'avance (3)                    | 1 000,00                      | 1 000,00                      |                     |              |
| 48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE               | 1 000,00                      | 1 000,00                      |                     |              |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>                       | <b>4 747 862,56</b>           | <b>4 492 162,09</b>           | <b>255 700,47</b>   | <b>5,69</b>  |
| <b>TOTAL ACTIF GÉNÉRAL</b>                         | <b>15 201 799,08</b>          | <b>13 150 985,61</b>          | <b>2 050 813,47</b> | <b>15,59</b> |

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

| PASSIF                                      | Valeurs au<br>31/12/22 | Valeurs au<br>31/12/21 | Variation           |              |
|---|------------------------|------------------------|---------------------|--------------|
|   |                        |                        | en valeur           | en %         |
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                     |                        |                        |                     |              |
| Capital (dont versé : 2 737 435,04 )        | 2 737 435,04           | 2 612 492,46           | 124 942,58          | 4,78         |
| 10130000 CAP. SOUSCRIT - APPELE, VERSE      | 2 737 435,04           | 2 612 492,46           | 124 942,58          | 4,78         |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport      | 9 190 365,89           | 7 950 308,47           | 1 240 057,42        | 15,60        |
| 10410000 PRIMES D'EMISSION                  | 814 261,03             | 814 261,03             |                     |              |
| 10415000 PRIM. D'APPORT AUG. CAPITAL        | 2 813 342,50           | 2 813 342,50           |                     |              |
| 10440000 PRIMES DE CONVERSION               | 5 562 762,36           | 4 322 704,94           | 1 240 057,42        | 28,69        |
| Réserves                                    |                        |                        |                     |              |
| Report à nouveau                            | -1 131 345,27          | -1 062 186,44          | -69 158,83          | -6,51        |
| 11900000 RAN (SOLDE DEBITEUR)               | -1 131 345,27          | -1 062 186,44          | -69 158,83          | -6,51        |
| Résultat de l'exercice (bénéfice/perte)     | -563 569,86            | -69 158,83             | -494 411,03         | -714,89      |
| SITUATION NETTE                             | 10 232 885,80          | 9 431 455,66           | 801 430,14          | 8,50         |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>               | <b>10 232 885,80</b>   | <b>9 431 455,66</b>    | <b>801 430,14</b>   | <b>8,50</b>  |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                 |                        |                        |                     |              |
| <b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>           |                        |                        |                     |              |
| <b>PROVISIONS</b>                           |                        |                        |                     |              |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>               |                        |                        |                     |              |
| <b>DETTES (1)</b>                           |                        |                        |                     |              |
| Emprunts obligataires convertibles          | 2 237 500,00           | 902 500,00             | 1 335 000,00        | 147,92       |
| 16120000 EMPRUNT OBLIGATAIRE CONVERTI       | 2 237 500,00           | 902 500,00             | 1 335 000,00        | 147,92       |
| Emprunts et dettes financières diverses (3) |                        | 68 392,93              | -68 392,93          | -100,00      |
| 16500000 DEPOT ET CAUTIONNEMENT RECUS       |                        | 68 392,93              | -68 392,93          | -100,00      |
| Groupe et associés                          | 2 231 112,16           | 2 506 542,16           | -275 430,00         | -10,99       |
| Fournisseurs                                | 421 501,08             | 182 364,37             | 239 136,71          | 131,13       |
| Fournisseurs, factures non parvenues        | 35 200,00              | 52 549,72              | -17 349,72          | -33,02       |
| Dettes fiscales et sociales                 | 41 298,88              | 6 223,15               | 35 075,73           | 563,63       |
| Créditeurs divers                           | 2 301,16               | 957,62                 | 1 343,54            | 140,30       |
| <b>TOTAL DETTES</b>                         | <b>4 968 913,28</b>    | <b>3 719 529,95</b>    | <b>1 249 383,33</b> | <b>33,59</b> |
| <b>TOTAL PASSIF GÉNÉRAL</b>                 | <b>15 201 799,08</b>   | <b>13 150 985,61</b>   | <b>2 050 813,47</b> | <b>15,59</b> |

(1) Dont à moins d'un an

4 968 913,28

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

|   | Du 01/01/22<br>Au 31/12/22 | Du 01/01/21<br>Au 31/12/21 | Variation          |               |
|---|----------------------------|----------------------------|--------------------|---------------|
|   |                            |                            | en valeur          | en %          |
| <b>Produits d'exploitation</b>                          |                            |                            |                    |               |
| Production vendue (biens et services)                   | 1 560,00                   |                            | 1 560,00           |               |
| 70880000 AUTRES PRODUITS DES ACTIVITES                  | 1 560,00                   |                            | 1 560,00           |               |
| <b>Montant net du chiffre d'affaires</b>                | 1 560,00                   |                            | 1 560,00           |               |
| Subventions d'exploitation                              | 2 666,64                   |                            | 2 666,64           |               |
| 74000000 SUBVENTION D'EXPLOITATION                      | 2 666,64                   |                            | 2 666,64           |               |
| Reprises sur provisions (amorts), transferts de charges |                            | 5 550,00                   | -5 550,00          | -100,00       |
| 78174000 REPRISE PROV DEPR CREANCES                     |                            | 5 550,00                   | -5 550,00          | -100,00       |
| Autres produits   | 4,61                       | 147 131,04                 | -147 126,43        | -100,00       |
| 75800000 PRODT DIVERS GESTION COURANTE                  | 4,61                       | 147 131,04                 | -147 126,43        | -100,00       |
| <b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                | <b>4 231,25</b>            | <b>152 681,04</b>          | <b>-148 449,79</b> | <b>-97,23</b> |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>                       |                            |                            |                    |               |
| Autres achats et charges externes                       | 212 212,90                 | 256 514,27                 | -44 301,37         | -17,27        |
| 60630000 FOURN ENTRETIEN ET PETIT EQUI                  | 2 598,97                   |                            | 2 598,97           |               |
| 61220000 REDEVANCE CREDIT BAIL                          |                            | 1,00                       | -1,00              | -100,00       |
| 61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES                         | 344,55                     |                            | 344,55             |               |
| 61560000 MAINTENANCES DIVERSES                          | 7 644,90                   | 1 395,00                   | 6 249,90           | 448,02        |
| 61560200 MAINTENANCE COPIEURS                           | 3 011,85                   | 981,33                     | 2 030,52           | 206,92        |
| 61570000 DECHETS  | 299,03                     |                            | 299,03             |               |
| 61700000 ETUDES ET RECHERCHE                            | 6 000,00                   | 12 560,38                  | -6 560,38          | -52,23        |
| 62260000 HONORAIRES DIVERS                              |                            | 7 413,83                   | -7 413,83          | -100,00       |
| 62260100 HONORAIRES EXPERT COMPTABLE                    | 2 400,00                   | 5 428,10                   | -3 028,10          | -55,79        |
| 62260300 HONORAIRES JURIDIQUES                          | 4 341,52                   | 19 176,80                  | -14 835,28         | -77,36        |
| 62260500 HONORAIRES TRAMONI                             | 4 588,00                   | 7 884,16                   | -3 296,16          | -41,81        |
| 62260800 HONORAIRES SUR FINANCEMENTS                    |                            | 22 000,00                  | -22 000,00         | -100,00       |
| 62260900 HONORAIRES/ ACHAT INOVIEM                      |                            | 23 000,00                  | -23 000,00         | -100,00       |
| 62263000 HONORAIRE INTERM MARCHÉ                        | 42 290,44                  | 45 369,66                  | -3 079,22          | -6,79         |
| 62264000 HONORAIRES BREVETS                             | -3 829,01                  | 42 991,50                  | -46 820,51         | -108,91       |
| 62266000 HONORAIRES CAC                                 | 23 287,50                  | 30 850,00                  | -7 562,50          | -24,51        |
| 62266500 HONORAIRES CAC EXCEPTIONNELS                   |                            | 365,00                     | -365,00            | -100,00       |
| 62270000 FRAIS ACTES & CONTENTIEUX                      | 6 666,71                   | 3 529,47                   | 3 137,24           | 88,89         |
| 62310000 COMMUNICATION FINANCIERE                       | 26 975,00                  | 28 575,00                  | -1 600,00          | -5,60         |
| 62340000 CADEAUX CLIENTELE                              | 228,90                     |                            | 228,90             |               |
| 62370000 PUBLICITE MARKETING                            | 47 558,41                  |                            | 47 558,41          |               |
| 62480000 TRANSPORTS DIVERS                              |                            | 2 000,00                   | -2 000,00          | -100,00       |
| 62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS                        | 27 769,46                  |                            | 27 769,46          |               |
| 62560000 MISSIONS                                       | 4 523,70                   |                            | 4 523,70           |               |
| 62600000 FRAIS POSTAUX                                  | 923,21                     | 40,00                      | 883,21             |               |
| 62610100 TELEPHONIE MOBILE                              | 564,62                     |                            | 564,62             |               |
| 62612000 INTERNET                                       |                            | 140,78                     | -140,78            | -100,00       |
| 62750000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE                 | 4 025,14                   | 2 812,26                   | 1 212,88           | 43,13         |
| Impôts, taxes et versements assimilés                   | 1 482,72                   | 696,00                     | 786,72             | 113,03        |
| 63120000 TAXE D'APPRENTISSAGE                           | 1 537,20                   |                            | 1 537,20           |               |
| 63330000 FORMATION CONTINUE                             | 1 961,52                   |                            | 1 961,52           |               |
| 63511000 CET  | -3 425,00                  | 696,00                     | -4 121,00          | -592,10       |
| 63558000 AUTRES TAXES                                   | 1 409,00                   |                            | 1 409,00           |               |
| Salaires et traitements                                 | 270 627,29                 |                            | 270 627,29         |               |
| 64110000 SALAIRES                                       | 261 397,79                 |                            | 261 397,79         |               |
| 64120000 CONGES PAYES                                   | 7 335,15                   |                            | 7 335,15           |               |
| 64140000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS                 | 151,85                     |                            | 151,85             |               |
| 64140100 TICKETS RESTAURANTS                            | 1 742,50                   |                            | 1 742,50           |               |

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

|  | Du 01/01/22<br>Au 31/12/22 | Du 01/01/21<br>Au 31/12/21 | Variation          |                |
|--|----------------------------|----------------------------|--------------------|----------------|
|  |                            |                            | en valeur          | en %           |
| <b>Charges sociales</b>                                      | <b>101 914,37</b>          |                            | <b>101 914,37</b>  |                |
| 64510000 COTISATIONS URSSAF                                  | 62 715,65                  |                            | 62 715,65          |                |
| 64512000 CHARGES SOCIALES SUR CP                             | 3 064,31                   |                            | 3 064,31           |                |
| 64520000 COTISATIONS AUX MUTUELLES                           | 5 929,21                   |                            | 5 929,21           |                |
| 64530000 AXA MUTUELLE PREVOYANCE                             | 24 546,46                  |                            | 24 546,46          |                |
| 64540000 COTISATIONS ASSEDIC                                 | 5 658,74                   |                            | 5 658,74           |                |
| <b>Dotations aux amortissements et dépréciations</b>         |                            |                            |                    |                |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements           | 8 118,42                   | 7 135,12                   | 983,30             | 13,78          |
| 68112000 DAP IMMO CORPORELLES                                | 8 118,42                   | 7 135,12                   | 983,30             | 13,78          |
| <b>Autres charges</b>  | <b>20,40</b>               | <b>11 629,53</b>           | <b>-11 609,13</b>  | <b>-99,82</b>  |
| 65400000 PERTES CREANCES IRRECOUVRABLES                      |                            | 11 641,55                  | -11 641,55         | -100,00        |
| 65800000 CH DIVERSES DE GESTION                              | 20,40                      | -12,02                     | 32,42              | -269,72        |
| <b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>                      | <b>594 376,10</b>          | <b>275 974,92</b>          | <b>318 401,18</b>  | <b>115,37</b>  |
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>                               | <b>-590 144,85</b>         | <b>-123 293,88</b>         | <b>-466 850,97</b> | <b>378,65</b>  |
| <b>Quotes-parts de résultat sur opérat. faites en commun</b> |                            |                            |                    |                |
| <b>Produits financiers</b>                                   |                            |                            |                    |                |
| Autres intérêts et produits assimilés                        | 77 159,00                  | 52 748,00                  | 24 411,00          | 46,28          |
| 76380400 INTERETS COURUS STEMCIS                             | 77 159,00                  | 52 745,00                  | 24 414,00          | 46,29          |
| 76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS                          |                            | 3,00                       | -3,00              | -100,00        |
| Reprises sur prov. et dépréciations et transf. de charges    |                            | 387 597,90                 | -387 597,90        | -100,00        |
| 78662000 REPRISE PROV FINANCIERE                             |                            | 387 597,90                 | -387 597,90        | -100,00        |
| Différences positives de change                              | 94,29                      | 1 708,34                   | -1 614,05          | -94,48         |
| 76600000 GAINS DE CHANGE                                     | 94,29                      | 1 708,34                   | -1 614,05          | -94,48         |
| <b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>                         | <b>77 253,29</b>           | <b>442 054,24</b>          | <b>-364 800,95</b> | <b>-82,52</b>  |
| <b>Charges financières</b>                                   |                            |                            |                    |                |
| Intérêts et charges assimilées                               | 56 570,00                  | 21 678,73                  | 34 891,27          | 160,95         |
| 66100000 CHARGES D'INTERETS                                  |                            | 692,73                     | -692,73            | -100,00        |
| 66152100 INTERETS CC/DMS                                     | 56 570,00                  | 20 986,00                  | 35 584,00          | 169,56         |
| Différences négatives de change                              | 2 974,73                   | 427,90                     | 2 546,83           | 595,19         |
| 66600000 PERTES DE CHANGE                                    | 2 974,73                   | 427,90                     | 2 546,83           | 595,19         |
| <b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES</b>                         | <b>59 544,73</b>           | <b>22 106,63</b>           | <b>37 438,10</b>   | <b>169,35</b>  |
| <b>RÉSULTAT FINANCIER</b>                                    | <b>17 708,56</b>           | <b>419 947,61</b>          | <b>-402 239,05</b> | <b>-95,78</b>  |
| <b>RÉSULTAT COURANT avant impôts</b>                         | <b>-572 436,29</b>         | <b>296 653,73</b>          | <b>-869 090,02</b> | <b>-292,96</b> |
| <b>Produits exceptionnels</b>                                |                            |                            |                    |                |
| Sur opérations de gestion                                    | 40 232,59                  |                            | 40 232,59          |                |
| 77100000 PRODUITS EXCEPT DIVERS                              | 40 232,59                  |                            | 40 232,59          |                |
| Sur opérations en capital                                    |                            | 155 069,44                 | -155 069,44        | -100,00        |
| 77560000 PDTS CESSION ACTIFS FI                              |                            | 155 069,44                 | -155 069,44        | -100,00        |
| <b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTI ONNELS</b>                     | <b>40 232,59</b>           | <b>155 069,44</b>          | <b>-114 836,85</b> | <b>-74,06</b>  |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                               |                            |                            |                    |                |
| Sur opérations de gestion                                    | 31 366,16                  |                            | 31 366,16          |                |
| 67100000 CHARGES EXCEPT DIVERSES                             | 31 366,16                  |                            | 31 366,16          |                |



Du 01/01/2022 au 31/12/2022

|   | Du 01/01/22<br>Au 31/12/22 | Du 01/01/21<br>Au 31/12/21 | Variation          |                |
|---|----------------------------|----------------------------|--------------------|----------------|
|   |                            |                            | en valeur          | en %           |
| Sur opérations en capital                   |                            | 520 882,00                 | -520 882,00        | -100,00        |
| <i>67560000 VNC ACTIFS FINANCIERS CEDES</i> |                            | <i>520 882,00</i>          | <i>-520 882,00</i> | <i>-100,00</i> |
| TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES           | 31 366,16                  | 520 882,00                 | -489 515,84        | -93,98         |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL                       | 8 866,43                   | -365 812,56                | 374 678,99         | -102,42        |
| TOTAL DES PRODUITS                          | 121 717,13                 | 749 804,72                 | -628 087,59        | -83,77         |
| TOTAL DES CHARGES                           | 685 286,99                 | 818 963,55                 | -133 676,56        | -16,32         |
| Bénéfice ou Perte                           | -563 569,86                | -69 158,83                 | -494 411,03        | 714,89         |

*(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs*
*31 366,16*



# Annexes Comptables



**FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE**

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 15 201 799,08 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage une perte de -563 569,86 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

D'autre part, un événement significatif postérieur à la clôture: le conseil d'administration a validé l'accord entre DMS Group et la famille ANSEL portant sur la cession par DMS GROUP de 17% de ses actions Hybrigénics au profit du groupe familial ANSEL.

**RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES**

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

- comparabilité et 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.

Les comptes annuels au 31/12/2022 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

**Immobilisations incorporelles**

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

**Option de traitement des charges financières :**

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Les brevets et demandes de brevets développés en interne par Hybrigénics ne sont pas immobilisés. Le poste "licences Inecalitol" d'un montant brut de 2100 K€ est composé des versements effectués en contrepartie du droit d'utiliser, de développer et de commercialiser la molécule de l'inecalitol.

La société a effectué un paiement initial de 1 millions d'Euros à la signature des contrats avec ses partenaires, la société Theramex et l'Université de Louvain, en novembre 2005. Ce paiement initial est assorti de paiements conditionnels (milestones) dont la réalisation est subordonné au franchissement des différentes phases du développement du médicament. Au 31 décembre 2008, deux milestones de 550 K€ chacun ont été comptabilisés, correspondant à l'entrée en phase clinique 1 en décembre 2006 et à l'entrée en phase clinique 2 en novembre 2007 de l'inécalcitol.

Depuis le 31/12/2018, compte-tenu de l'arrêt de l'activité de la société, les licences sont dépréciées.

Au 30/12/2022, la société Hybrigenics a acquis une licence d'Inoviem pour des travaux sur les aortes.

## Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

### Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation ou de la durée d'usage prévue :

|   |        |
|---|--------|
| - Constructions                               | 25 ans |
| - Agencement et aménagement des constructions | 10 ans |
| - Installations techniques                    | 10 ans |
| - Matériels et outillages industriels         | 5 ans  |
| - Matériels et outillages                     | 5 ans  |

## Immobilisations financières

### Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est 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.

L'évaluation de la valeur des titres de participation est réalisée via la méthode de la quote-part de situation nette détenue et les perspectives de rentabilité.

**Créances**

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

**Dettes**

| CADRE A                                  |   | IMMOBILISATIONS                             | V. brute des immob.<br>début d' exercice | Augmentations        |                     |          |
|--|---|---|--|----------------------|---------------------|----------|
|  |   |   |  | suite à réévaluation | acquisitions        |          |
| INCORPOR.                                | Frais d'établissement, de recherche et de développement | <b>TOTAL I</b>                              |  |                      |                     |          |
|  | Autres postes d'immobilisations incorporelles           | <b>TOTAL II</b>                             | <b>2 100 000,00</b>                      |                      | <b>295 502,00</b>   |          |
| CORPORELLES                              | Terrains  |   |  |                      |                     |          |
|  | Constructions   | Sur sol propre                              |  |                      |                     |          |
|  |   | Sur sol d'autrui                            |  |                      |                     |          |
|  |   | Instal.géné., agencés & aménagés const.     |  |                      |                     |          |
|  | Installations techniques, matériel & outillage indust.  |   | 76 215,67                                |                      |                     |          |
|  | Autres immos corporelles                                | Instal. générale, agencés & aménagés divers |  |                      |                     |          |
|  |   | Matériel de transport                       |  |                      |                     | 7 729,32 |
| Matériel de bureau & info., mobilier     |   |   |  |                      |                     |          |
|  | Emballages récupérables & divers                        |   |  |                      |                     |          |
| Immobilisations corporelles en cours     |   |   |  |                      |                     |          |
| Avances et acomptes                      |   |   |  |                      |                     |          |
|  | <b>TOTAL III</b>  |   | <b>76 215,67</b>                         |                      | <b>7 729,32</b>     |          |
| FINANCIERES                              | Participations évaluées par mise en équivalence         |   |  |                      |                     |          |
|  | Autres participations                                   |   | 6 138 247,00                             |                      |                     |          |
|  | Autres titres immobilisés                               |   | 2 500 000,00                             |                      | 1 500 000,00        |          |
|  | Prêts et autres immobilisations financières             |   |  |                      |                     |          |
|  | <b>TOTAL IV</b>   |   | <b>8 638 247,00</b>                      |                      | <b>1 500 000,00</b> |          |
| <b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b> |   |   | <b>10 814 462,67</b>                     |                      | <b>1 803 231,32</b> |          |

| CADRE B                                  |  | IMMOBILISATIONS           | Diminutions    |              | Valeur brute des immob. fin ex. | Réévaluation légal<br>Valeur d'origine |          |
|--|--|---------------------------|----------------|--------------|---------------------------------|--|----------|
|  |  |                           | par virt poste | par cessions |                                 |  |          |
| INCORPOR.                                | Frais d'éts, de recherche & de dével.  | <b>TOTAL I</b>            |                |              |                                 |  |          |
|  | Autres postes d'immob. incorporelles   | <b>TOTAL II</b>           |                |              | <b>2 395 502,00</b>             |  |          |
| CORPORELLES                              | Terrains                               |                           |                |              |                                 |  |          |
|  | Constructions                          | Sur sol propre            |                |              |                                 |  |          |
|  |  | Sur sol d'autrui          |                |              |                                 |  |          |
|  |  | Ins. gal. agen. amé. cons |                |              |                                 |  |          |
|  | Inst.tech., mat. outillage indus.      |                           |                |              | 76 215,67                       |  |          |
|  | Autres immos corporelles               | Ins. gal. agen. amé. div. |                |              |                                 |  |          |
|  |  | Matériel de transport     |                |              |                                 |  | 7 729,32 |
| Mat.bureau, info., mob.                  |  |                           |                |              |                                 |  |          |
|  | Emballages récup. div.                 |                           |                |              |                                 |  |          |
| Immos corporelles en cours               |  |                           |                |              |                                 |  |          |
| Avances et acomptes                      |  |                           |                |              |                                 |  |          |
|  | <b>TOTAL III</b>                       |                           |                |              | <b>83 944,99</b>                |  |          |
| FINANCIERES                              | Part. évaluées par mise en équivalence |                           |                |              | 6 138 247,00                    |  |          |
|  | Autres participations                  |                           |                |              | 4 000 000,00                    |  |          |
|  | Autres titres immobilisés              |                           |                |              |                                 |  |          |
|  | Prêts & autres immob. financières      |                           |                |              |                                 |  |          |
|  | <b>TOTAL IV</b>                        |                           |                |              | <b>10 138 247,00</b>            |  |          |
| <b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b> |  |                           |                |              | <b>12 617 693,99</b>            |  |          |

| CADRE A   |  | SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES |   |  |   |
|---|--|--|---|--|---|
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES                           |  | Amortissements début d'exercice                                      | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises | Montant des amortissements à la fin de l'exercice |
| Frais d'établissement, de recherche et de développement | <b>TOTAL</b>   |  |   |  |   |
| Autres immobilisations incorporelles                    | <b>TOTAL</b>   | <b>2 100 000,00</b>  | <b>110,64</b>                           |  | <b>2 100 110,64</b>                               |
| Terrains  |  |  |   |  |   |
| Constructions   | Sur sol propre   |  |   |  |   |
|   | Sur sol d'autrui   |  |   |  |   |
|   | Inst. générales agen. aménag. cons.                              |  |   |  |   |
| Inst. techniques matériel et outil. industriels         |  | 55 639,38  | 6 686,08                                |  | 62 325,46   |
| Autres immos corporelles                                | Inst. générales agencem. amén. div.                              |  |   |  |   |
|   | Matériel de transport  |  | 1 321,70                                |  | 1 321,70  |
|   | Mat. bureau et informatique, mob. Emballages récupérables divers |  |   |  |   |
|   | <b>TOTAL</b>   | <b>55 639,38</b>   | <b>8 007,78</b>                         |  | <b>63 647,16</b>                                  |
|   | <b>TOTAL GENERAL</b>   | <b>2 155 639,38</b>  | <b>8 118,42</b>                         |  | <b>2 163 757,80</b>                               |

| CADRE B   |                                 | VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES |                                    |                       |  |                                    |  |
|---|---------------------------------|--|------------------------------------|-----------------------|--|------------------------------------|--|
| Immobilisations amortissables                   | DOTATIONS                       |  |                                    | REPRISES              |  |                                    | Mouv. net des amorts fin de l'exercice |
|   | Différentiel de durée           | Mode dégressif   | Amort. fiscal exceptionnel         | Différentiel de durée | Mode dégressif                             | Amort. fiscal exceptionnel         |  |
| Frais d'établissements                          |                                 |  |                                    |                       |  |                                    |  |
| <b>TOTAL</b>                                    |                                 |  |                                    |                       |  |                                    |  |
| Immob. incorporelles                            |                                 |  |                                    |                       |  |                                    |  |
| <b>TOTAL</b>                                    |                                 |  |                                    |                       |  |                                    |  |
| Constr. Terrains                                |                                 |  |                                    |                       |  |                                    |  |
|   | Sur sol propre                  |  |                                    |                       |  |                                    |  |
|   | Sur sol autrui                  |  |                                    |                       |  |                                    |  |
|   | Inst. agenc. et amén.           |  |                                    |                       |  |                                    |  |
|   | Inst. techniques mat. et outil. |  |                                    |                       |  |                                    |  |
| Immo. corpor. Inst. gales, agenc. am divers     |                                 |  |                                    |                       |  |                                    |  |
|   | Mat. transport                  |  |                                    |                       |  |                                    |  |
|   | Mat. bureau mobilier            |  |                                    |                       |  |                                    |  |
|   | Emballages récup. divers        |  |                                    |                       |  |                                    |  |
|   | <b>TOTAL</b>                    |  |                                    |                       |  |                                    |  |
| Frais d'acquisition de titres de participations |                                 |  |                                    |                       |  |                                    |  |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                            |                                 |  |                                    |                       |  |                                    |  |
| <b>Total général non ventilé</b>                |                                 |  |                                    |                       |  |                                    |  |
| CADRE C   |                                 | MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES   | Montant net au début de l'exercice | Augmentations         | Dotations de l'exercice aux amortissements | Montant net a la fin de l'exercice |  |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler             |                                 |  |                                    |                       |  |                                    |  |
| Primes de remboursement des obligations         |                                 |  |                                    |                       |  |                                    |  |

**TABLEAU DES PROVISIONS**

| Nature des provisions   |   | Montant au début de l'exercice | AUGMENTATIONS :<br>Dotations de l'exercice | DIMINUTIONS :<br>Reprises de l'exercice | Montant à la fin de l'exercice |
|---|---|--------------------------------|--|---|--------------------------------|
| Provisions réglementées   | Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers |                                |  |   |                                |
|   | Provisions pour investissements                       |                                |  |   |                                |
|   | Provisions pour hausse des prix                       |                                |  |   |                                |
|   | Amortissements dérogatoires                           |                                |  |   |                                |
|   | <i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>       |                                |  |   |                                |
|   | Pour prêts d'installation                             |                                |  |   |                                |
|   | Autres provisions réglementées                        |                                |  |   |                                |
| <b>TOTAL I</b>  |   |                                |  |   |                                |
| Provisions pour risques et charges  | Provisions pour litiges                               |                                |  |   |                                |
|   | Prov. pour garanties données aux clients              |                                |  |   |                                |
|   | Prov. pour pertes sur marchés à terme                 |                                |  |   |                                |
|   | Provisions pour amendes et pénalités                  |                                |  |   |                                |
|   | Provisions pour pertes de change                      |                                |  |   |                                |
|   | Prov. pour pensions et obligations similaires         |                                |  |   |                                |
|   | Provisions pour impôts                                |                                |  |   |                                |
|   | Prov. pour renouvellement des immobilisations         |                                |  |   |                                |
|   | Prov. pour gros entretien et grandes réparations      |                                |  |   |                                |
|   | Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer  |                                |  |   |                                |
|   | Autres provisions pour risques et charges             |                                |  |   |                                |
| <b>TOTAL II</b>   |   |                                |  |   |                                |
| Provisions pour dépréciation  | / immobilisations                                     | - incorporelles                |  |   |                                |
|   |   | - corporelles                  |  |   |                                |
|   |   | - Titres mis en équivalence    |  |   |                                |
|   |   | - titres de participation      |  |   |                                |
|   |   | - autres immobs financières    |  |   |                                |
| Sur stocks et en cours  |   |                                |  |   |                                |
| Sur comptes clients   | 42 532,27   |                                |  | 42 532,27                               |                                |
| Autres provisions pour dépréciation   |   |                                |  |   |                                |
| <b>TOTAL III</b>  |   | <b>42 532,27</b>               |  |   | <b>42 532,27</b>               |
| <b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>   |   | <b>42 532,27</b>               |  |   | <b>42 532,27</b>               |
| Dont provisions pour pertes à terminaison   |   |                                |  |   |                                |
| Dont dotations & reprises   | - d'exploitation                                      |                                |  |   |                                |
|   | - financières   |                                |  |   |                                |
|   | - exceptionnelles                                     |                                |  |   |                                |
| Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée |   |                                |  |   |                                |



**PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES**

| Nature des provisions  | Montant au début de l'exercice | Dotations de l'exercice | Reprises de l'exercice |               | Montant à la fin de l'exercice |
|--|--------------------------------|-------------------------|------------------------|---------------|--------------------------------|
|  |                                |                         | utilisées              | non utilisées |                                |
| Provisions pour litiges  |                                |                         |                        |               |                                |
| Prov. pour garanties données aux clients                         |                                |                         |                        |               |                                |
| Prov. pour pertes sur marchés à terme                            |                                |                         |                        |               |                                |
| Provisions pour amendes et pénalités                             |                                |                         |                        |               |                                |
| Provisions pour pertes de change                                 |                                |                         |                        |               |                                |
| Prov. pour pensions et obligations similaires                    |                                |                         |                        |               |                                |
| Provisions pour impôts   |                                |                         |                        |               |                                |
| Prov. pour renouvellement des immobilisations                    |                                |                         |                        |               |                                |
| Prov. pour gros entretien et grandes réparations                 |                                |                         |                        |               |                                |
| Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer             |                                |                         |                        |               |                                |
| Autres provisions pour risques et charges                        |                                |                         |                        |               |                                |
| <b>TOTAL</b>   |                                |                         |                        |               |                                |
| <b>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</b> |                                |                         |                        |               |                                |
| d'exploitation   |                                |                         |                        |               |                                |
| financières  |                                |                         |                        |               |                                |
| exceptionnelles  |                                |                         |                        |               |                                |

**IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES**

La société Hybrigénics détient au 31/12/2022:

- 100% des titres de Stemcis pour une valeur comptable de 4 791 K€.
- 33.29% des titres Inoviem pour une valeur comptable de 1 347 K€.

Par ailleurs, la société a souscrit des bons de souscription d'action pour un montant global de 4 millions d'Euros de la société Inoviem.

**FILIALES ET PARTICIPATIONS**

| Filiales et participations  | Capital      | Capitaux propres autres que le capital | Q. P. du capital détenu en % | Résultat dernier exercice clos |
|---|--------------|--|------------------------------|--------------------------------|
| <b>A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS</b>      |              |  |                              |                                |
| <b>1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)</b>                       |              |  |                              |                                |
| STEMCIS - 2 RUE MAXIME RIVIERE 97492 SAINTE CLOTIL                                | 1 380 300,00 |  | 100,00                       | -3 661 692,00                  |
| <b>2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)</b>              |              |  |                              |                                |
| INOVIEM SCIENTIFIC - 850 BOULEVARD SEBASTIEN BRA                                  | 16 789,00    |  | 33,29                        | -775 907,00                    |
| <b>B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS</b> |              |  |                              |                                |
| <b>1. Filiales non reprises en A :</b>  |              |  |                              |                                |
| a. Françaises   |              |  |                              |                                |
| b. Etrangères   |              |  |                              |                                |
| <b>2. Participations non reprises en A :</b>                                      |              |  |                              |                                |
| a. Dans des sociétés françaises   |              |  |                              |                                |
| b. Dans des sociétés étrangères   |              |  |                              |                                |

| Informations financières (5)<br><br>Filiales et participations (1)                             | Capital (6)  | Reserves et report<br>a nouveau avant<br>affectation<br>des resultats (6) (10) | Quote-part du c.<br>detenu en % | Valeurs comptables des<br>titres détenus (7) (8) |              | Prêts et avances<br>consentis par la<br>société et non encore<br>remboursés (7) (9) | Montant des<br>cautions et<br>avals donnés<br>par la société (7) | Chiffre d'affaires<br>hors taxes du<br>dernier exercice<br>écoulé (7) (10) | Résultats (bénéfice<br>ou perte du dernier<br>exercice clos) (7) (10) | Dividendes<br>encaissés par la<br>société au cours<br>de l'exercice (7) |
|--|--------------|--|---------------------------------|--|--------------|---|--|--|---|---|
|  |              |  |                                 | Brute  | Nette        |   |  |  |   |   |
| <b>A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)</b> |              |  |                                 |  |              |   |  |  |   |   |
| <b>1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)</b>                                    |              |  |                                 |  |              |   |  |  |   |   |
| STEMCIS - 2 RUE MAXIME RIVIERE 97492 SAINTE CLOTILDE - 504934050                               | 1 380 300,00 | -874 658,00  | 100,00                          | 4 791 298,00                                     | 4 791 298,00 | 3 998 208,00  |  | 440 974,00   | -3 661 692,00   |   |
| <b>2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)</b>                           |              |  |                                 |  |              |   |  |  |   |   |
| INOVIEM SCIENTIFIC - 850 BOULEVARD SEBASTIEN BRANDT 67400 ILLKIRCH GRAFFENSTADEN - 535375588   | 16 789,00    | 4 777 393,00   | 33,29                           | 1 346 949,00                                     | 1 346 949,00 |   |  | 840 204,00   | -775 907,00   |   |
| <b>B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS</b>              |              |  |                                 |  |              |   |  |  |   |   |
| <b>1. Filiales non reprises au § A :</b>   |              |  |                                 |  |              |   |  |  |   |   |
| a. Filiales françaises   |              |  |                                 |  |              |   |  |  |   |   |
| b. Filiales étrangères   |              |  |                                 |  |              |   |  |  |   |   |
| <b>2. Participations non reprises au § A :</b>   |              |  |                                 |  |              |   |  |  |   |   |
| a. Dans des sociétés françaises  |              |  |                                 |  |              |   |  |  |   |   |
| b. Dans des sociétés étrangères  |              |  |                                 |  |              |   |  |  |   |   |

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).

(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.

(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes

(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.

(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.

(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.



**ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE**

| ÉTAT DES CRÉANCES  |  | Montant brut  | A 1 an au plus      | A plus d'un an |
|--|--|---|---------------------|----------------|
| ACTIF<br>IMMOBILISE  | Créances rattachées à des participations       |   |                     |                |
|  | Prêts (1) (2)                                  |   |                     |                |
|  | Autres immobilisations financières             |   |                     |                |
| ACTIF<br>CIRCULANT   | Clients douteux ou litigieux                   | 47 336,00   | 47 336,00           |                |
|  | Autres créances clients                        | 1 872,00  | 1 872,00            |                |
|  | Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér |   |                     |                |
|  | Personnel et comptes rattachés                 |   |                     |                |
|  | Sécurité sociale et autres organismes sociaux  | 324,46  | 324,46              |                |
|  | Impôts sur les bénéfices                       |   |                     |                |
|  | Etat & autres                                  | 88 660,39   | 88 660,39           |                |
|  | Taxe sur la valeur ajoutée                     |   |                     |                |
|  | coll. publiques                                | 41 774,00   | 41 774,00           |                |
|  | Autres impôts, taxes & versements assimilés    |   |                     |                |
| Divers   |  |   |                     |                |
| Groupe et associés (2)                                       | 4 005 679,10                                   | 4 005 679,10  |                     |                |
| Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) | 6 207,80                                       | 6 207,80  |                     |                |
| Charges constatées d'avance                                  | 1 000,00                                       | 1 000,00  |                     |                |
| <b>TOTAUX</b>  |  | <b>4 192 853,75</b>                                     | <b>4 192 853,75</b> |                |
| Renvois  | (1) Montant                                    | - Créances représentatives de titres prêtés             |                     |                |
|  | (2) des  | - Prêts accordés en cours d'exercice                    |                     |                |
|  |  | - Remboursements obtenus en cours d'exercice            |                     |                |
|  |  | Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques) |                     |                |

**CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE**

| <b>CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE</b> | <b>MONTANT</b>  |
|------------------------------------|-----------------|
| Exploitation                       | 1 000,00        |
| Financières                        |                 |
| Exceptionnelles                    |                 |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>1 000,00</b> |

**PRODUITS À RECEVOIR**

| <b>PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN</b> | <b>MONTANT</b>    |
|---|-------------------|
| Créances rattachées à des participations                            |                   |
| Autres immobilisations financières                                  |                   |
| Créances clients et comptes rattachés                               |                   |
| Autres créances   | 119 257,46        |
| Disponibilités  |                   |
| <b>TOTAL</b>  | <b>119 257,46</b> |

**COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL**

Les capitaux propres sont passés de 9 431 455.66€ en 2021 à 10 232 885.80€ en 2022, soit une augmentation: de 801 430.14€ (+ 8.50%).

|   | <b>NOMBRE</b>  | <b>VALEUR<br/>NOMINALE</b> |
|---|----------------|----------------------------|
| Titres composant le capital social au début de l'exercice | 261 249 246,00 | 0,01                       |
| Titres émis pendant l'exercice                            | 12 494 258,00  | 0,01                       |
| Titres remboursés pendant l'exercice                      |                |                            |
| Titres composant le capital social à la fin de l'exercice | 273 743 504,00 | 0,01                       |

**ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE**

| ÉTAT DES DETTES                              |  | Montant brut        | A 1 an au plus      | A plus d'1 an & 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|--|--|---------------------|---------------------|-------------------------------|-----------------|
| Emprunts obligataires convertibles (1)       |  | 2 237 500,00        | 2 237 500,00        |                               |                 |
| Autres emprunts obligataires (1)             |  |                     |                     |                               |                 |
| Emprunts & dettes etbs de crédit (1)         |  |                     |                     |                               |                 |
|  | à 1 an max. à l'origine                      |                     |                     |                               |                 |
|  | à plus d' 1 an à l'origine                   |                     |                     |                               |                 |
| Emprunts & dettes financières divers (1) (2) |  |                     |                     |                               |                 |
| Fournisseurs & comptes rattachés             |  | 456 701,08          | 456 701,08          |                               |                 |
| Personnel & comptes rattachés                |  | 7 335,15            | 7 335,15            |                               |                 |
| Sécurité sociale & autres organismes sociaux |  | 28 945,10           | 28 945,10           |                               |                 |
| Etat & autres collectiv. publiques           |  |                     |                     |                               |                 |
|  | Impôts sur les bénéfiques                    |                     |                     |                               |                 |
|  | Taxe sur la valeur ajoutée                   | 963,72              | 963,72              |                               |                 |
|  | Obligations cautionnées                      |                     |                     |                               |                 |
|  | Autres impôts, taxes & assimilés             | 4 054,91            | 4 054,91            |                               |                 |
| Dettes sur immobilisations & cptes rattachés |  |                     |                     |                               |                 |
| Groupe & associés (2)                        |  | 2 231 112,16        | 2 231 112,16        |                               |                 |
| Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)  |  | 2 301,16            | 2 301,16            |                               |                 |
| Dette représentative des titres empruntés    |  |                     |                     |                               |                 |
| Produits constatés d'avance                  |  |                     |                     |                               |                 |
| <b>TOTAUX</b>                                |  | <b>4 968 913,28</b> | <b>4 968 913,28</b> |                               |                 |
| Renvois                                      | (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice   |                     |                     |                               |                 |
|  | Emprunts remboursés en cours d'exercice      |                     |                     |                               |                 |
|  | (2) Montant divers emprunts, dettes/associés |                     |                     |                               |                 |

**CHARGES À PAYER**

| <b>CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN</b> | <b>MONTANT</b>    |
|---|-------------------|
| Emprunts obligataires convertibles                                |                   |
| Autres emprunts obligataires                                      |                   |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit            |                   |
| Emprunts et dettes financières divers                             | 56 570,00         |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                          | 35 200,00         |
| Dettes fiscales et sociales                                       | 11 216,56         |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                   |                   |
| Autres dettes   |                   |
| <b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>                                  | <b>102 986,56</b> |



**ENGAGEMENTS DONNÉS**

## Engagements conditionnels

Dans le cadre de l'acquisition des licences Inecalitol en novembre 2005, la société s'est engagée à effectuer des paiements futurs conditionnels, dont l'exigibilité sera fonction d'un franchissement des différentes phases des développements et du succès de la commercialisation d'un médicament issu de la molécule; Le solde de ces paiements conditionnels au 30 juin 2021 s'élève à 1 900K€.

Par ailleurs, le contrat d'acquisition des titres des licences inecalitol, toujours effectif au 31 décembre 2021, prévoit le paiement par Hybrigenics de royalties à hauteur de 3% des ventes futures de médicaments, ce qui paraît peu probable à ce stade.

## Autres engagements:

- le compte titres détenu par Hybrigenics dans le capital de Stemcis est nanti à hauteur de 80% au profit d'un établissement bancaire prêteur de la société Stemcis.

- La société Hybrigenics a souscrit des BSA de la société Inoviem pour 1.50 million d'Euros complémentaires, s'élevant au total à 4 millions d'euros.

- La société apporte son soutien financier à sa filiale STEMCIS jusqu'à l'AG d'approbation des comptes clos au 31/12/2023.

## Pour rappel :

Le 18 mai 2021, la société Hybrigenics a signé un protocole d'investissement avec les actionnaires de la société Inoviem Scientifique par lequel elle s'engage :

- à acquérir avant le 30 juin 2021, l'intégralité de la participation détenue par le fonds d'amorçage régional Capital Grand Est au capital de la société Inoviem Scientifique, soit une quote-part de détention de 33.29% du capital,
- à souscrire avant le 30 juin 2021, un Bon de Souscription d'Actions Initial (« BSA Initial ») de deux millions d'euros exerçable entre le 1er décembre 2023 et le 15 janvier 2024 et donnant droit à 1.680 actions ordinaires nouvelles de la société Inoviem, émises à la valeur nominale,
- à souscrire sur demande de la société Inoviem, en une ou plusieurs tranches, et jusqu'au 31 octobre 2023, des Bons de Souscription d'Actions Complémentaires (« BSA Complémentaires ») pour une valeur maximum de trois millions d'euros, exerçables entre le 1er décembre 2023 et le 15 janvier 2024 et donnant droit à maximum 1.680 actions ordinaires nouvelles de la société Inoviem, émises à la valeur nominale.

Si au 1er novembre 2023, la société Inoviem n'avait pas appelé la souscription des BSA Complémentaires à hauteur de 3 millions d'euros, la société Hybrigenics aurait la possibilité de souscrire librement à un BSA pour un montant correspondant au montant qui n'aurait pas été appelé, dans la limite de 3 millions d'euros.

Au terme de ce contrat, si l'ensemble des BSA Initial & Complémentaires sont souscrits et libérés, la société Hybrigenics pourrait détenir jusqu'à 46,60% du capital de la société Inoviem.

Le 25 juin 2021, dans le cadre de ce protocole d'investissement, il a ainsi été procédé :

- Au transfert de propriété des 5 589 actions détenues par Cap Innov'Est à Hybrigenics conférant à cette dernière une participation de 33,3% au capital d'Inoviem ;
- A l'émission par la société Inoviem et à sa souscription par la société Hybrigenics, du BSA Initial pour deux millions d'euros.

Le 02 décembre 2021, dans le cadre de ce protocole d'investissement, il a également été procédé à l'émission par la société Inoviem et à sa souscription par la société Hybrigenics, d'une tranche de BSA complémentaire pour cinq cent mille euros.

**LES EFFECTIFS**

|                            | <b>31/12/2022</b> | <b>31/12/2021</b> |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Personnel salarié :</b> | <b>7,00</b>       |                   |
| Ingénieurs et cadres       | 5,00              |                   |
| Agents de maîtrise         |                   |                   |
| Employés et techniciens    | 2,00              |                   |
| Ouvriers                   |                   |                   |



# Tableaux de Gestion



Du 01/01/2022 au 31/12/2022

|  | Du 01/01/22<br>Au 31/12/22                                      | en %                              | Du 01/01/21<br>Au 31/12/21                                    | en %   | Variation   |  |
|--|---|-----------------------------------|---|--------|---|--|
|  |   |                                   |   |        | en valeur   | en %   |
| <b>CHIFFRE D'AFFAIRES</b>  | 1 560,00  | 100,00                            |   | 100,00 | 1 560,00  |  |
| Ventes de marchandises<br>- Coût d'achat des march. vendues  |   |                                   |   |        |   |  |
| <b>MARGE COMMERCIALE</b>   |   |                                   |   |        |   |  |
| Production vendue (biens et services)<br>+ / - Production stockée<br>+ Production immobilisée  | 1 560,00  | 100,00                            |   |        | 1 560,00  |  |
| <b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>  | 1 560,00  | 100,00                            |   |        | 1 560,00  |  |
| <b>CHIFFRE D'ACTIVITÉ</b>  | 1 560,00  | 100,00                            |   |        | 1 560,00  |  |
| - Matières premières<br>- Sous-traitance (directe)   |   |                                   |   |        |   |  |
| <b>MARGE DE PRODUCTION</b>   | 1 560,00  | 100,00                            |   |        | 1 560,00  |  |
| <b>MARGE BRUTE TOTALE</b>  | 1 560,00  | 100,00                            |   |        | 1 560,00  |  |
| - Autres achats<br>- Charges externes  | 2 598,97<br>209 613,93  | 166,60                            | 256 514,27  |        | 2 598,97<br>-46 900,34  | -18,28   |
| <b>VALEUR AJOUTÉE PRODUITE</b>   | -210 652,90   |                                   | -256 514,27   |        | 45 861,37   | -17,88   |
| Subventions d'exploitation<br>- Impôts, taxes et versements assimilés<br>- Salaires et traitements<br>- Charges sociales<br>Total  | 2 666,64<br>1 482,72<br>270 627,29<br>101 914,37<br>-371 357,74 | 170,94<br>95,05                   | 696,00  |        | 2 666,64<br>786,72<br>270 627,29<br>101 914,37<br>-370 661,74   | 113,03   |
| <b>EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>  | -582 010,64   |                                   | -257 210,27   |        | -324 800,37   | 126,28   |
| Reprises sur dép., prov., amortis<br>+ Transferts de charges d'exploitation<br>+ Autres produits d'exploitation<br>- Dotations amort. et dépréciations<br>- Autres charges d'exploitation<br>Total | 4,61<br>8 118,42<br>20,40<br>-8 134,21                          | 0,30<br>520,41<br>1,31<br>-521,42 | 5 550,00<br>147 131,04<br>7 135,12<br>11 629,53<br>133 916,39 |        | -5 550,00<br>-147 126,43<br>983,30<br>-11 609,13<br>-142 050,60 | -100,00<br>-100,00<br>13,78<br>-99,82<br>-106,07 |
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>   | -590 144,85   |                                   | -123 293,88   |        | -466 850,97   | 378,65   |
| Opérations en commun<br>+ Produits financiers<br>- Charges financières<br>Total  | 77 253,29<br>59 544,73<br>17 708,56                             |                                   | 442 054,24<br>22 106,63<br>419 947,61                         |        | -364 800,95<br>37 438,10<br>-402 239,05                         | -82,52<br>169,35<br>-95,78                       |
| <b>RÉSULTAT COURANT</b>  | -572 436,29   |                                   | 296 653,73  |        | -869 090,02   | -292,96  |
| + Produits exceptionnels (1)<br>- Charges exceptionnelles (2)<br>- Participation des salariés<br>- Impôt sur les bénéfices (IS)<br>Total   | 40 232,59<br>31 366,16<br>8 866,43                              | 568,36                            | 155 069,44<br>520 882,00<br>-365 812,56                       |        | -114 836,85<br>-489 515,84<br>374 678,99                        | -74,06<br>-93,98<br>-102,42                      |
| <b>RÉSULTAT EXERCICE</b>   | -563 569,86   |                                   | -69 158,83  |        | -494 411,03   | 714,89   |

(1) dont produits cessions éléments cédés  
(2) dont valeurs comptables éléments cédés

155 069,44  
520 882,00

-155 069,44  
-520 882,00  
-100,00  
-100,00

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

| ÉLÉMENTS DE RENTABILITÉ      | Du 01/01/22<br>au 31/12/22 | Du 01/01/21<br>au 31/12/21 | Montant | Variation N / N-1 |         |
|------------------------------|----------------------------|----------------------------|---------|-------------------|---------|
|                              | Montant                    | Montant                    |         | Valeur            | %       |
| Chiffre d'affaires           | 1 560,00                   |                            |         | 1 560,00          |         |
| Ventes de marchandises       |                            |                            |         |                   |         |
| Production de l'exercice     | 1 560,00                   |                            |         | 1 560,00          |         |
| Marge commerciale            |                            |                            |         |                   |         |
| Marge globale                | 1 560,00                   |                            |         | 1 560,00          |         |
| Valeur ajoutée               | -210 652,90                | -256 514,27                |         | 45 861,37         | -17,88  |
| Excédent brut d'exploitation | -582 010,64                | -257 210,27                |         | -324 800,37       | 126,28  |
| Amortissements et provisions | 8 118,42                   | 7 135,12                   |         | 983,30            | 13,78   |
| Résultat d'exploitation      | -590 144,85                | -123 293,88                |         | -466 850,97       | -378,65 |
| Résultat financier           | 17 708,56                  | 419 947,61                 |         | -402 239,05       | -95,78  |
| Résultat courant             | -572 436,29                | 296 653,73                 |         | -869 090,02       | -292,96 |
| Résultat exceptionnel        | 8 866,43                   | -365 812,56                |         | 374 678,99        | 102,42  |
| Résultat net de l'exercice   | -563 569,86                | -69 158,83                 |         | -494 411,03       | -714,89 |

| ÉLÉMENTS FINANCIERS           | Du 01/01/22<br>au 31/12/22 | Du 01/01/21<br>au 31/12/21 | Montant | Variation N / N-1 |        |
|-------------------------------|----------------------------|----------------------------|---------|-------------------|--------|
|                               | Montant                    | Montant                    |         | Valeur            | %      |
| Capacité d'autofinancement    | -555 451,44                | -89 359,05                 |         | -466 092,39       | 521,60 |
| Fonds de roulement net global | 284 414,61                 | 1 526 143,08               |         | -1 241 728,47     | -81,36 |
| Besoin en fonds de roulement  | -313 126,47                | -14 992,68                 |         | -298 133,79       |        |
| Trésorerie                    | 597 541,08                 | 1 541 135,76               |         | -943 594,68       | -61,23 |

| RATIOS                    |            | Du 01/01/22<br>au 31/12/22 | Du 01/01/21<br>au 31/12/21 | Montant | Variation N / N-1 |        |
|---------------------------|------------|----------------------------|----------------------------|---------|-------------------|--------|
|                           |            | Montant                    | Montant                    |         | Valeur            | %      |
| Crédit clients            | (en jours) | 9 594,51                   |                            |         | 9 594,51          |        |
| Crédit fournisseurs       | (en jours) | 620,22                     | 334,26                     |         | 285,96            | 85,55  |
| Rotation stocks           | (en jours) |                            |                            |         |                   |        |
| Autonomie financière      |            | 0,67                       | 0,72                       |         | -0,05             | -6,94  |
| Capacité de remboursement |            | -0,12                      | -0,03                      |         | -0,09             | 300,00 |
| Taux d'endettement        |            | 0,44                       | 0,37                       |         | 0,07              | 18,92  |
| Rentabilité financière    |            | -0,06                      | -0,01                      |         | -0,05             | 500,00 |
| Rentabilité commerciale   |            | -361,26                    |                            |         | -361,26           |        |

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

|  |                     |                                     |                     |
|--|---------------------|-------------------------------------|---------------------|
| Distributions mises en paiement au cours de l'exercice |                     | Capacité d'autofinancement          | -555 451,44         |
|  |                     | <b>= CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT</b> | <b>-555 451,44</b>  |
| Acquisitions d'immobilisations                         |                     | Cessions d'immobilisations          |                     |
| Immobilisations incorporelles                          | 295 502,00          | Immobilisations incorporelles       |                     |
| Immobilisations corporelles                            | 7 729,32            | Immobilisations corporelles         |                     |
| Immobilisations financières                            | 1 500 000,10        | Immobilisations financières         | 0,10                |
| Prélèvements des comptes courants                      | 1 514 652,68        | Apports comptes courants            |                     |
| Diminution des capitaux propres                        |                     | Augmentation des capitaux propres   | 1 365 000,00        |
|  |                     | Subvention investissement           |                     |
| Emprunts remboursés (capital)                          | 1 433 392,93        | Emprunts réalisés                   | 2 700 000,00        |
| <b>TOTAL EMPLOIS</b>                                   | <b>4 751 277,03</b> | <b>TOTAL RESSOURCES</b>             | <b>3 509 548,66</b> |

**VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL**  
 diff. entre les cpts permanents et les actifs immobilisés

a diminué de 1 241 728,37

|                              |  |                            |                   |
|------------------------------|--|----------------------------|-------------------|
| Augmentation actif circulant |  | Diminution actif circulant | 39 927,53         |
| Diminution dettes            |  | Augmentation dettes        | 258 206,26        |
| <b>TOTAL</b>                 |  | <b>TOTAL</b>               | <b>298 133,79</b> |

**VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT**  
 diff. entre l'actif renouvelé souvent et les dettes non fin.

a diminué de 298 133,79

|                               |  |                             |            |
|-------------------------------|--|-----------------------------|------------|
| Augmentation de la trésorerie |  | Diminution de la trésorerie | 943 594,68 |
|-------------------------------|--|-----------------------------|------------|

**VARIATION DE TRÉSORERIE**

(= Fonds de roulement - besoin en fonds de roulement)

a diminué de 943 594,68