

RCS : CRETEIL  
Code greffe : 9401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

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

Ce dépôt a été enregistré le 02/03/2022 sous le numéro de dépôt 5615

## **DNA SCRIPT**


Société par Actions Simplifiée au capital de 78.196,40 euros  
Siège social : Immeuble Okabé - 67, avenue de Fontainebleau  
94270 Le Kremlin-Bicêtre  
801 172 834 RCS Créteil  
(la « **Société** »)

---

**COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020**

---

Pour copie certifiée conforme  
Le Président

DocuSigned by:  
 Thomas Ybert

8AD20C3F56FD4CC...  
**Thomas YBERT**

SAS DNA SCRIPT

67 AVENUE DE FONTAINEBLEAU

94270 LE KREMLIN BICETRE

## **COMPTES ANNUELS du 01/01/2020 au 31/12/2020**

*- Bilan actif-passif*

*- Compte de résultat*

***FIDURYS***

*18 BOULEVARD MONTMARTRE*

*75009 PARIS*

*01 48 01 68 68*

## BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 12
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISÉ	<b>Immobilisations incorporelles</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions, brevets et droits similaires	441 148	141 194	299 953	171 314
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	617 826		617 826	582 324
	Avances et acomptes				
	<b>Immobilisations corporelles</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, matériel et outillage	7 621 284	2 639 146	4 982 138	2 471 720
	Autres immobilisations corporelles	1 826 198	299 123	1 527 075	1 154 146
	Immobilisations en cours				
Avances et acomptes					
<b>Immobilisations financières (2)</b>					
Participations mises en équivalence					
Autres participations	856	856			
Créances rattachées à des participations	4 140 717	693 270	3 447 447		
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	312 339		312 339	256 667	
<b>Total II</b>	<b>14 960 367</b>	<b>3 773 589</b>	<b>11 186 778</b>	<b>4 636 172</b>	
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et acomptes versés sur commandes	89 772		89 772	17 529
	<b>Créances (3)</b>				
	Clients et comptes rattachés	335 683		335 683	1 804 561
	Autres créances	3 314 960		3 314 960	2 791 508
Capital souscrit - appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	8 149 298		8 149 298	184 494	
Disponibilités	36 750 495		36 750 495	10 645 620	
Charges constatées d'avance (3)	361 055		361 055	280 085	
<b>Total III</b>	<b>49 001 263</b>		<b>49 001 263</b>	<b>15 723 797</b>	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)	753 253		753 253	
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>64 714 884</b>	<b>3 773 589</b>	<b>60 941 295</b>	<b>20 359 969</b>	

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

## BILAN PASSIF

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice N</b> 31/12/2020 12	<b>Exercice N-1</b> 31/12/2019 12
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	Capital (Dont versé : 46 637 )	46 637	30 217
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	70 208 640	26 504 624
	Ecarts de réévaluation		
	<b>Réserves</b>		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles	200	56 719
	Réserves réglementées	56 319	
	Autres réserves		
	Report à nouveau	10 747 321-	5 582 645-
	<b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>	<b>12 856 921-</b>	<b>5 164 676-</b>
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
<b>Total I</b>	<b>46 707 555</b>	<b>15 844 239</b>	
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>	Produit des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées	1 850 414	1 204 988
<b>Total II</b>	<b>1 850 414</b>	<b>1 204 988</b>	
<b>PROVISIONS</b>	Provisions pour risques	893 253	35 769
	Provisions pour charges		
<b>Total III</b>	<b>893 253</b>	<b>35 769</b>	
<b>DETTES (I)</b>	<b>Dettes financières</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	3 500 000	
	Concours bancaires courants	9 011	7 872
	Emprunts et dettes financières diverses	373	7 937
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>Dettes d'exploitation</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 208 480	1 389 100
	Dettes fiscales et sociales	1 107 100	759 671
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		150 000	
Autres dettes	8 750	8 600	
<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance (1)	656 359	951 792
	<b>Total IV</b>	<b>11 490 073</b>	<b>3 274 973</b>
	Ecarts de conversion passif (V)		
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>60 941 295</b>	<b>20 359 969</b>	

(1) Dont à moins d'un an

7 990 073

3 274 973

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1	
	France	Exportation	Total	31/12/2019	12
<b>Produits d'exploitation (1)</b>					
Ventes de marchandises					
Production vendue de biens					
Production vendue de services	0	1 693 127	1 693 127	1 009 316	
<b>Chiffre d'affaires NET</b>	0	1 693 127	1 693 127	1 009 316	
Production stockée					
Production immobilisée			4 160 776	582 324	
Subventions d'exploitation			1 719 087	2 344 184	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			9 847	4 941	
Autres produits			274		
<b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>			7 583 111	3 940 765	
<b>Charges d'exploitation (2)</b>					
Achats de marchandises					
Variation de stock (marchandises)					
Achats de matières premières et autres approvisionnements			18 332	4 635	
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)					
Autres achats et charges externes *			14 001 552	5 859 497	
Impôts, taxes et versements assimilés			188 466	65 662	
Salaires et traitements			3 674 016	2 508 450	
Charges sociales			1 469 653	854 885	
Dotations aux amortissements et dépréciations					
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			2 343 789	408 366	
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations					
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations					
Dotations aux provisions					
Autres charges			115 794	62 940	
<b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>			21 811 602	9 764 435	
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>			14 228 491	5 823 670	
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>					
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12
<b>Produits financiers</b>		
Produits financiers de participations (3)	21 800	15 615
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	139 180	4 368
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	610 954	180 045
Différences positives de change	168 860	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total V</b>	940 793	200 028
<b>Charges financières</b>		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	1 446 523	610 954
Intérêts et charges assimilées (4)	47 715	191
Différences négatives de change	156 338	4 504
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total VI</b>	1 650 576	615 649
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>	709 783	415 621
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	14 938 273	6 239 291
<b>Produits exceptionnels</b>		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	9 338	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	35 769	
<b>Total VII</b>	45 107	
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	5 018	125
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	140 000	35 769
<b>Total VIII</b>	145 018	35 894
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>	99 912	35 894
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	2 181 264	1 110 508
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	8 569 011	4 140 793
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	21 425 932	9 305 469
<b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>	12 856 921	5 164 676
	171 103	115 759

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

## **DNA SCRIPT**

Société par Actions Simplifiée au capital de 46.691,70 euros  
Siège social : Immeuble Okabé - 67, avenue de Fontainebleau  
94270 Le Kremlin-Bicêtre  
801 172 834 RCS Créteil  
(la « **Société** »)

### **PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE EN DATE DU 1<sup>ER</sup> JUIN 2021**

L'an deux mille vingt-et-un,  
Le 1<sup>er</sup> juin,  
A 9 heures,

Les associés de la société **DNA SCRIPT** (la « **Société** ») se sont réunis en assemblée générale ordinaire, à huis clos (sans la présence physique des associés) au siège social de la Société sur convocation du Conseil d'administration.

Il a été établi une feuille de présence, signée par les membres du bureau, étant précisé que l'assemblée générale est tenue à huis clos et que les associés ont été en mesure d'exercer leur droit de vote exclusivement à distance ou de donner pouvoir au Président de l'assemblée préalablement à cette assemblée générale.

La décision de tenir l'assemblée générale à huis-clos est intervenue conformément aux dispositions de l'article 4 de l'ordonnance n° 2020-321 du 25 mars 2020 telle que modifiée par l'ordonnance n° 2020-1497 du 2 décembre 2020, prorogée par le décret n° 2021-255 du 9 mars 2021, portant adaptation des règles de réunion et de délibération des assemblées et organes dirigeants des personnes morales et entités dépourvues de personnalité morale de droit privé en raison de la pandémie de COVID-19. Cette décision a notamment été prise en tenant compte du fait que cette assemblée générale se tient au siège social de la Société, disposant d'une capacité limitée, ce qui empêche la Société d'espacer suffisamment les personnes présentes selon les mesures de distanciation imposées afin de garantir la sécurité de tous, notamment au titre de l'article 1 du décret n° 2020-1310 du 29 octobre 2020 modifié par le décret n° 2021-76 du 27 janvier 2021 imposant le respect des mesures d'hygiène et de distanciation sociale dites barrières, définies au niveau national, en tout lieu et en toute circonstance.

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

FPCI Sofinnova Green Seed Fund, représenté par Monsieur Josko Bobanovic et FCPI Kurma Diagnostics, représenté par Monsieur Philippe Peltier sont désignés comme scrutateurs et acceptent cette fonction.

Monsieur Xavier GODRON est désigné en qualité de secrétaire.

La société LISON CHOURAKI AUDIT et la société Ernst & Young Audit, Co-Commissaires aux comptes de la Société, dûment convoquées, sont absentes et excusées.

La feuille de présence, certifiée exacte par les membres du bureau ainsi constitué, permet de constater que les actionnaires présents ou représentés ou ayant voté par correspondance possèdent au moins le cinquième des actions ayant droit de vote pour les décisions ordinaires.

En conséquence, l'assemblée est déclarée régulièrement constituée pour délibérer valablement.

Le président dépose sur le bureau et met à disposition de l'assemblée :

- les convocations adressées aux associés et au Commissaire aux comptes ;
- la feuille de présence et les pouvoirs des associés représentés ;
- le texte des résolutions soumises à l'assemblée générale ordinaire ;
- l'inventaire et les comptes annuels comprenant le bilan, le compte de résultat et l'annexe, arrêtés au 31 décembre 2020 ;
- les rapports établis par le Commissaire aux comptes ;
- les statuts à jour.

Le président rappelle ensuite que l'assemblée est appelée à délibérer sur l'ordre du jour suivant :

1. Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2020 ; quitus au Président et au Directeur Général ;
2. Affectation du résultat de l'exercice ;
3. Conventions relevant des dispositions de l'article L. 227-10 du Code de commerce ;
4. Pouvoirs pour accomplir les formalités.

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

Cette lecture terminée, le Président ouvre la discussion.

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

#### **PREMIERE RESOLUTION**

APPROBATION DES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020 ; QUITUS AU PRESIDENT ET AU  
DIRECTEUR GENERAL

L'assemblée générale,

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

Après avoir entendu la lecture (i) du rapport de gestion et (ii) du rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels,

**Approuve** lesdits comptes annuels, à savoir le bilan, le compte de résultat et l'annexe arrêtés le 31 décembre 2020, tels qu'ils lui ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ce rapport,

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

En conséquence, l'assemblée générale **donne** pour l'exercice clos le 31 décembre 2020 quitus de sa gestion au Président et au Directeur Général de la Société.

**Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité des associés présents ou représentés.**

### DEUXIEME RESOLUTION

#### AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE

L'assemblée générale,

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

Après avoir entendu la lecture (i) du rapport de gestion et (ii) du rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels,

**Approuve** la proposition du Président et après avoir constaté que les comptes font apparaître une perte de 12.856.921 euros, **décide** de l'affecter de la manière suivante :

- Perte de l'exercice 12.856.921 Euros

*Au report à nouveau pour un montant de 12.856.921 Euros*

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

**Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité des associés présents ou représentés.**

### TROISIEME RESOLUTION

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

L'assemblée générale,

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

Après avoir entendu la lecture (i) du rapport de gestion et (ii) du rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de Commerce, et statuant sur ce rapport,

**Approuve** les termes ainsi que les conventions qui y sont visées.

**Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité des associés présents ou représentés.**

## QUATRIEME RESOLUTION

### POUVOIRS POUR ACCOMPLIR LES FORMALITES

L'assemblée générale,

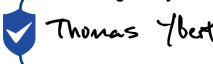
**Donne** tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal pour accomplir auprès du greffe du tribunal de commerce tous dépôts et formalités de publicité légale et autres qu'il appartiendra.

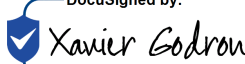
**Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité des associés présents ou représentés.**

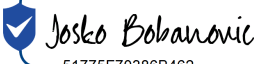
\* \*  
\*

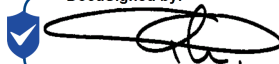
L'ordre du jour étant épuisé, le Président déclare la séance levée à 9 heures 15.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal, qui a été signé, après lecture, par le Président, les Scrutateurs et le Secrétaire.

DocuSigned by:  
  
8AD20C3F56FD4CC...  
\_\_\_\_\_  
Le Président

DocuSigned by:  
  
30029E90958B42C...  
\_\_\_\_\_  
Le Secrétaire

DocuSigned by:  
  
51775F70386B462...  
\_\_\_\_\_  
Le Scrutateur

DocuSigned by:  
  
D09C65B998A1409...  
\_\_\_\_\_  
Le Scrutateur



**Lison Chouraki Audit**

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

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

[www.lca-audit.fr](http://www.lca-audit.fr)

**DNA SCRIPT SAS**

Immeuble Okabé

67, avenue de Fontainebleau

94270 Le Kremlin-Bicêtre

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020**



**Lison Chouraki Audit**

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

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

[www.lca-audit.fr](http://www.lca-audit.fr)

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

**Exercice clos le 31 décembre 2020**

A l'assemblée générale,

### **DNA SCRIPT**

Immeuble Okabé

67, avenue de Fontainebleau

94270 Le Kremlin-Bicêtre

### **OPINION**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société DNA SCRIPT SAS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

### **FONDEMENT DE L'OPINION**

#### ***Référentiel d'audit***

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

#### ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.



## **JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

## **VERIFICATIONS SPECIFIQUES**

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

## **RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité. Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Président.

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

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



Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci. Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

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

Fait à Paris, le 24 mai 2021

Le commissaire aux comptes  
LISON CHOURAKI AUDIT

Lison DAHAN CHOURAKI

SAS DNA SCRIPT

67 AVENUE DE FONTAINEBLEAU

94270 LE KREMLIN BICETRE

## **COMPTES ANNUELS du 01/01/2020 au 31/12/2020**

*- Bilan actif-passif*

*- Compte de résultat*

***FIDURYS***

*18 BOULEVARD MONTMARTRE*

*75009 PARIS*

*01 48 01 68 68*

## BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 12
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISÉ	<b>Immobilisations incorporelles</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions, brevets et droits similaires	441 148	141 194	299 953	171 314
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	617 826		617 826	582 324
	Avances et acomptes				
	<b>Immobilisations corporelles</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, matériel et outillage	7 621 284	2 639 146	4 982 138	2 471 720
	Autres immobilisations corporelles	1 826 198	299 123	1 527 075	1 154 146
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>					
Participations mises en équivalence					
Autres participations	856	856			
Créances rattachées à des participations	4 140 717	693 270	3 447 447		
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	312 339		312 339	256 667	
	<b>Total II</b>	<b>14 960 367</b>	<b>3 773 589</b>	<b>11 186 778</b>	<b>4 636 172</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et acomptes versés sur commandes	89 772		89 772	17 529
	<b>Créances (3)</b>				
	Clients et comptes rattachés	335 683		335 683	1 804 561
	Autres créances	3 314 960		3 314 960	2 791 508
Capital souscrit - appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	8 149 298		8 149 298	184 494	
Disponibilités	36 750 495		36 750 495	10 645 620	
Charges constatées d'avance (3)	361 055		361 055	280 085	
	<b>Total III</b>	<b>49 001 263</b>		<b>49 001 263</b>	<b>15 723 797</b>
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)	753 253		753 253	
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>64 714 884</b>	<b>3 773 589</b>	<b>60 941 295</b>	<b>20 359 969</b>

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

## BILAN PASSIF

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice N</b> 31/12/2020 12	<b>Exercice N-1</b> 31/12/2019 12
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	Capital (Dont versé : 46 637 )	46 637	30 217
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	70 208 640	26 504 624
	Ecarts de réévaluation		
	<b>Réserves</b>		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles	200	56 719
	Réserves réglementées	56 319	
	Autres réserves		
Report à nouveau	10 747 321-	5 582 645-	
<b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>	<b>12 856 921-</b>	<b>5 164 676-</b>	
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
<b>Total I</b>	<b>46 707 555</b>	<b>15 844 239</b>	
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>	Produit des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées	1 850 414	1 204 988
<b>Total II</b>	<b>1 850 414</b>	<b>1 204 988</b>	
<b>PROVISIONS</b>	Provisions pour risques	893 253	35 769
	Provisions pour charges		
<b>Total III</b>	<b>893 253</b>	<b>35 769</b>	
<b>DETTES (I)</b>	<b>Dettes financières</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	3 500 000	
	Concours bancaires courants	9 011	7 872
	Emprunts et dettes financières diverses	373	7 937
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>Dettes d'exploitation</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 208 480	1 389 100	
Dettes fiscales et sociales	1 107 100	759 671	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		150 000	
Autres dettes	8 750	8 600	
<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance (1)	656 359	951 792
	<b>Total IV</b>	<b>11 490 073</b>	<b>3 274 973</b>
	Ecarts de conversion passif (V)		
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>60 941 295</b>	<b>20 359 969</b>	

(1) Dont à moins d'un an

7 990 073

3 274 973

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1
	France	Exportation	Total	31/12/2019 12
<b>Produits d'exploitation (1)</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	0	1 693 127	1 693 127	1 009 316
<b>Chiffre d'affaires NET</b>	0	1 693 127	1 693 127	1 009 316
Production stockée			4 160 776	582 324
Production immobilisée			1 719 087	2 344 184
Subventions d'exploitation			9 847	4 941
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			274	
Autres produits				
<b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>			7 583 111	3 940 765
<b>Charges d'exploitation (2)</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			18 332	4 635
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes *			14 001 552	5 859 497
Impôts, taxes et versements assimilés			188 466	65 662
Salaires et traitements			3 674 016	2 508 450
Charges sociales			1 469 653	854 885
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			2 343 789	408 366
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges			115 794	62 940
<b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>			21 811 602	9 764 435
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>			14 228 491	5 823 670
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12
<b>Produits financiers</b>		
Produits financiers de participations (3)	21 800	15 615
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	139 180	4 368
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	610 954	180 045
Différences positives de change	168 860	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total V</b>	<b>940 793</b>	<b>200 028</b>
<b>Charges financières</b>		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	1 446 523	610 954
Intérêts et charges assimilées (4)	47 715	191
Différences négatives de change	156 338	4 504
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total VI</b>	<b>1 650 576</b>	<b>615 649</b>
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>	<b>709 783</b>	<b>415 621</b>
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>14 938 273</b>	<b>6 239 291</b>
<b>Produits exceptionnels</b>		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	9 338	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	35 769	
<b>Total VII</b>	<b>45 107</b>	
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	5 018	125
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	140 000	35 769
<b>Total VIII</b>	<b>145 018</b>	<b>35 894</b>
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>	<b>99 912</b>	<b>35 894</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	2 181 264	1 110 508
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	<b>8 569 011</b>	<b>4 140 793</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>21 425 932</b>	<b>9 305 469</b>
<b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>	<b>12 856 921</b>	<b>5 164 676</b>
	171 103	115 759

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

SAS DNA SCRIPT

67 AVENUE DE FONTAINEBLEAU

94270 LE KREMLIN BICETRE

**ANNEXE DU 01/01/2020 AU 31/12/2020**

***FIDURYS***

*18 BOULEVARD MONTMARTRE*

*75009 PARIS*

*01 48 01 68 68*

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 60 941 294.61 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 693 127.03 Euros et dégagant un déficit de 12 856 920.90- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Statut Jeune Entreprise Innovante :

DNA Script a opté en 2015 pour le statut de jeune entreprise innovante (JEI).

Elle bénéficie à ce titre d'exonération de certaines cotisations sociales.

Crédit d'impôt recherche :

Au cours de l'exercice clos au 31/12/2020, la société a procédé à des opérations de recherche et de développement.

A ce titre, elle bénéficie d'un crédit d'impôt recherche pour un montant de 2 170 660 euros.

Filiales et participations :

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

La filiale américaine a élargi son équipe avec 12 nouvelles embauches sur l'exercice 2020.

Un Intercompany Cash Agreement a été signé entre la société mère et sa filiale en mai 2021 (avec effet rétroactif au 1er janvier 2020).

Depuis la création de la filiale, DNA Script SAS a procédé à des avances de trésorerie (portant intérêts) d'un montant total de 6 007 milliers d'US dollars dont 4 210 milliers d'US dollars sur l'exercice 2020.

Un Intercompany Cost Plus Agreement a été conclu entre sa filiale en mai 2021 (avec effet rétroactif au 1er janvier 2020). Au titre de ce contrat, DNA Script SAS a été facturé par sa filiale américaine à hauteur de 3 767 milliers d'euros pour l'exercice 2020.

L'intégralité des titres (0,9 milliers d'euros) et une partie des créances rattachées à des participations (693 milliers d'euros) sont dépréciés au 31/12/20.

IARPA (Intelligence Advanced Research Projects Activity) - Broad Institute

Au titre du contrat signé avec le Broad Institute en octobre 2019, DNA Script a refacturé au Broad Institute un montant de 1636 milliers d'euros couvrant les dépenses engagées sur l'exercice 2020 pour ce projet.

DARPA (Defense Advanced Research Projects Agency) - Moderna

Au titre du contrat signé avec Moderna en novembre 2020, DNA Script a refacturé à Moderna un montant de 57 milliers d'euros couvrant les dépenses engagées sur

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

l'exercice 2020 pour ce projet.

### DGA (Direction Générale de l'Armement)

DNA Script a signé un contrat avec la DGA en décembre 2020. Celui-ci n'a pas d'impact comptable sur l'exercice 2020 et ne prendra effet qu'en 2021.

### Subventions et avances remboursables :

Au 31 décembre 2020, la société a comptabilisé en autres fonds propres 645 426 euros d'aides en avance remboursable et a reconnu 1 719 087 euros de subventions en produits d'exploitation.

### PGE :

DNA Script a obtenu auprès de la BNP un PGE de 3 500 000 euros.

A la date d'arrêté des comptes des états financiers 2020, la société a reporté de 5 années le remboursement du PGE.

### Programme d'Evaluation :

DNA Script a démarré en novembre 2020 un Programme d'Evaluation destiné à tester chez des tiers l'utilisation du système SYNTAX en condition réelles afin de préparer le lancement pré-commercial et commercial de SYNTAX en juillet 2021 en février 2022 respectivement. Ce Programme d'Evaluation ne comprend pas d'échanges économiques entre DNA Script et les participants.

### Immobilisations :

Dans la continuité du Design and Development agreement signé en février 2019 avec un prestataire de services américain :

- Le second prototype dit " Breadboard " a été livré le 5 février 2020 et comptabilisé en immobilisation corporelle à hauteur de 1 006 milliers d'euros (durée d'amortissement 2 ans). Il était comptabilisé dans les comptes de l'exercice de 2019 en immobilisation en cours à hauteur de 582 milliers d'euros
- 14 prototypes dits " Syntax Beta " ont été livrés et/ou produits au cours de l'année 2020 dans le cadre du Programme d'Evaluation et afin de préparer le lancement commercial de Syntax en Février 2022. Ils ont été comptabilisés pour un total de 3 116 milliers d'euros alloué de façon homogène entre les prototypes à chaque date d'expédition. Leur durée d'amortissement est définie comme la durée entre la date d'expédition et le 8 février 2022 (lancement commercial de Syntax)
- Parmi les Syntax Beta, 3 prototypes n'ont pas été expédiés et sont restés chez le prestataire de service afin que celui-ci puisse effectuer les tests et travaux de développement nécessaire à la conception de la version commerciale de l'instrument. 444 milliers d'euros ont été encourus au titre de ses services et sont comptabilisés en immobilisation en cours

Dans le cadre du lancement commerciale, DNA Script a également développé un Webstore qui servira de plateforme de e-commerce et fournira également des services et analyses dans le cadre de l'utilisation de l'instrument. Le développement de ce site internet a notamment nécessité l'implication d'une équipe de développeurs informatiques externes à l'entreprise à hauteur de 114 milliers d'euros sur l'exercice et qui sont comptabilisés en immobilisation en cours.

Enfin, le développement de l'entreprise a également requis la mise en place d'un ERP

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

afin de centraliser la gestion de la finance, de la production et des futures activités commerciales au sein d'une seule base de données. La mise en place de cet ERP a débuté en 2020 et se poursuivra en 2021. Le montant des dépenses de développement encourues ont été comptabilisées en immobilisation en cours à hauteur de 60 milliers d'euros.

### Opérations capitalistiques :

Plusieurs opérations capitalistiques sont intervenues au cours de l'exercice 2020 :

En date du 28 janvier 2020, le Président a constaté une augmentation de capital d'un montant de 10 980 860 euros prime d'émission incluse, par émission de 49 913 ADP 2019.

En date du 28 janvier 2020, le Président a constaté une augmentation de capital d'un montant de 8 600 euros prime d'émission incluse, par émission de 200 actions ordinaires.

En date du 15 juin 2020, le Président a constaté une augmentation de capital d'un montant de 28 853 euros prime d'émission incluse, par émission de 671 actions ordinaires.

En date du 15 juin 2020, le Président a constaté une augmentation de capital d'un montant de 200 euros prime d'émission incluse, par émission de 2 000 actions ordinaires.

En date du 15 juin 2020, le Président a constaté une augmentation de capital d'un montant de 1 090 760 euros prime d'émission incluse, par émission de 4 958 ADP 2019.

En date du 8 juillet 2020, le Président a constaté une augmentation de capital d'un montant de 1 333 220 euros prime d'émission incluse, par émission de 6 060 ADP 2019.

En date du 10 septembre 2020, le Président a constaté une augmentation de capital d'un montant de 22 998 500 euros prime d'émission incluse, par émission de 65 710 ADP 2019.

En date du 10 septembre 2020, le Président a constaté une augmentation de capital d'un montant de 7 558 540 euros prime d'émission incluse, par émission de 34 357 ADP 2019.

En date du 28 septembre 2020, le Président a constaté une augmentation de capital d'un montant de 20 100 euros prime d'émission incluse, par émission de 335 actions ordinaires.

Par ailleurs, les frais relatifs aux levées de fonds intervenues en 2020 ont été imputés en diminution de la prime d'émission à hauteur de 299 176,72 euros.

### **Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF**

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Des opportunités liées à la crise sont même apparues, avec la production (gratuite) d'ADN de synthèse pour 5 laboratoires travaillant sur le diagnostic du Covid-19 en France et aux Etats-Unis. DNA Script s'est vu octroyer en mai 2020 un prêt garanti par l'Etat de 3,5 millions d'euros par BNP Paribas.

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

### **EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2020 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

DARPA (Defense Advanced Research Projects Agency) - General Electric

DNA Script a signé un contrat avec General Electric en Mars 2021 dans le cadre du programme DARPA NOW.

### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

(PCG Art. 831-1/1)

#### **Principes et conventions générales**

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

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

Les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation.

#### **Permanence des méthodes**

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

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

#### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	939 082		959 739
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 887 933		4 783 453
Installations générales agencements aménagements divers	976 113		413 400
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	312 050		147 986
<b>TOTAL</b>	<b>4 176 097</b>		<b>5 344 839</b>
Autres participations	611 809		4 455 858
Prêts, autres immobilisations financières	256 667		189 343
<b>TOTAL</b>	<b>868 477</b>		<b>4 645 201</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>5 983 656</b>		<b>10 949 779</b>

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles	839 848	0	1 058 973	
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	50 102	0	7 621 284	
Installations générales agencements aménagements divers			1 389 513	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	23 352	0	436 685	
<b>TOTAL</b>	<b>73 454</b>	<b>0</b>	<b>9 447 482</b>	
Autres participations	926 094	0	4 141 573	
Prêts, autres immobilisations financières	133 671	0	312 339	
<b>TOTAL</b>	<b>1 059 765</b>	<b>1</b>	<b>4 453 912</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 973 067</b>	<b>0</b>	<b>14 960 367</b>	

#### Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	185 444	93 956	138 205	141 194
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	416 213	2 326 363	103 430	2 639 146
Installations générales agencements aménagements divers	76 198	107 019		183 217
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	57 820	58 516	430	115 906
<b>TOTAL</b>	<b>550 231</b>	<b>2 491 898</b>	<b>103 860</b>	<b>2 938 269</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>735 675</b>	<b>2 585 854</b>	<b>242 065</b>	<b>3 079 463</b>

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	93 956				
Instal.techniques matériel outillage indus.	2 326 363				
Instal.générales agenc.aménag.divers	107 019				
Matériel de bureau informatique mobilier	58 516				
TOTAL	2 491 898				
TOTAL GENERAL	2 585 854				

### Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	35 769	140 000	35 769		140 000
Pertes de change		753 253			753 253
TOTAL	35 769	893 253	35 769		893 253

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation	856				856
Sur autres immobilisations financières	610 954	693 270	610 954		693 270
TOTAL	611 809	693 270	610 954		694 126
TOTAL GENERAL	647 578	1 586 523	646 723		1 587 379
<b>Dont dotations et reprises</b>					
financières		1 446 523	610 954		
exceptionnelles		140 000	35 769		

### Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	4 140 717	0	4 140 717
Autres immobilisations financières	312 339	312 339	
Autres créances clients	335 683	335 683	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 436	1 436	
Impôts sur les bénéficiaires	2 181 264	2 181 264	
Taxe sur la valeur ajoutée	481 690	481 690	
Débiteurs divers	650 570	650 570	
Charges constatées d'avance	361 055	361 055	
TOTAL	8 464 755	4 324 038	4 140 717

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	3 509 011	9 011	3 500 000	
Fournisseurs et comptes rattachés	6 208 480	6 208 480		
Personnel et comptes rattachés	528 140	528 140		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	509 006	509 006		
Taxe sur la valeur ajoutée	3	3		
Autres impôts taxes et assimilés	69 950	69 950		
Groupe et associés	373	373		
Autres dettes	8 750	8 750		
Produits constatés d'avance	656 359	656 359		
<b>TOTAL</b>	<b>11 490 073</b>	<b>7 990 073</b>	<b>3 500 000</b>	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	4 230 906			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	85 480			

### Composition du capital social

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

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
actions *	0.1000	302 170	164 204		466 374

Le capital social est divisé en 466.374 actions de 0,10 euro de valeur nominale chacune, réparties comme suit :

- 58.860 actions ordinaires
- 58.140 actions de préférence ADP 2016
- 127.908 actions de préférence ADP 2017
- 221.131 actions de préférence ADP 2019

### Evaluation des immobilisations corporelles

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

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

### **Evaluation des amortissements**

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

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

### **Titres immobilisés**

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

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

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

Compte tenu de la situation nette de la filiale au 31 décembre 2020, les titres immobilisés ont fait l'objet d'une provision de dépréciation à 100%.

### **Créances immobilisées**

(PCG Art. 831-2 7°)

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

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

Compte tenu de la situation nette de la filiale au 31 décembre 2020, les créances rattachées aux participations ont fait l'objet d'une provision de dépréciation à 100%.

### **Dépréciation des créances**

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Compte tenu des perspectives 2020, la créance de la filiale a fait l'objet d'une provision de dépréciation à hauteur de 100% de son montant.

### **Disponibilités en Euros**

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

L'équivalent de 8 149 milliers d'euros sont placés au 31 décembre 2020 sur des contrats de dépôt à terme (DAT) à maturité 3 ou 6 mois. Les montants placés sont disponibles à tout moment sous moins de cinq jours sur notification de l'entreprise avec perte partielle ou totale de la rémunération mais sans perte de capital.

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

### **Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	288 566
Autres créances	640 928
Valeurs mobilières de placement	814 930
Total	1 744 423

### **Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	888
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 161 185
Dettes fiscales et sociales	793 446
Autres dettes	8 750
Total	4 964 268

### **Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	361 055
Total	361 055
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	656 359
Total	656 359

\*dont un PCA de 656 milliers d'euros correspond à la part non reconnue en produit de l'exercice de participation financière aux travaux prévu dans au bail relatif aux nouveaux locaux.

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

### Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Participations	856		
Créances rattachées à des participations	4 140 717		

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

#### Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	42
Employés	12
Total	54

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

##### Engagements donnés

Autres engagements donnés :		3 745 992
Caution solidaire BNP bail OKABE	245 992	
Prêt d'ETAT	3 500 000	
Total (1)		3 745 992

##### Honoraires des commissaires aux comptes :

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 47 457 euros HT, décomposés de la manière suivante :

- Honoraires au titre du contrôle légal des comptes : 23 357 euros HT
- Honoraires au titre des services autres que la certification des comptes : 24 100 euros HT

##### Engagements reçus

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

### Crédit bail

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

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			835 320		835 320
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs			211 139		211 139
- exercice			166 092		166 092
Total			377 231		377 231
Redevances restant à payer					
- à un an au plus			167 064		167 064
- entre 1 et 5 ans			291 025		291 025
Total			458 089		458 089
Montant en charge sur l'exercice			166 092		166 092

### Engagement en matière de pensions et retraites

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

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

### Liste des filiales et participations

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

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- DNA SCRIPT INC (USD)	452 693	100	25 223
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

La valeur des titres de DNA SCRIPT INC à l'actif de SAS DNA SCRIPT est de 855,55 euros.

La valeur des créances de DNA SCRIPT INC à l'actif de SAS DNA SCRIPT est de 4 140 717,14 euros.