

NOVACYT



Rapport d'Activité Semestriel

2024

Comptes semestriels clos au 30 juin

RAPPORT D'ACTIVITE

COMPTES SEMESTRIELS CLOS LE 30 JUIN 2024

A propos du Groupe Novacyt

Novacyt est une société internationale de diagnostic moléculaire qui propose un large portefeuille de technologies et de services intégrés, principalement centrés sur la médecine génomique. L'entreprise développe, fabrique et commercialise une gamme de tests moléculaires et d'instruments qui offrent des solutions entièrement intégrées, de l'échantillon au résultat, aux acteurs de divers secteurs, notamment dans la santé humaine, la santé animale et l'environnement. Son siège social est situé au 13 avenue Morane Saulnier, 78140 Vélizy Villacoublay.

Faits financiers marquants

- Chiffre d'affaires du Groupe au 1er semestre 2024 de 10,3 millions de livres sterling, dont 7,8 millions de livres sterling liés à Yourgene Health (« Yourgene »), (S1 2023* : 3,3 millions de livres sterling, dont 0,5 million de livres sterling relatifs au COVID-19)
- Le chiffre d'affaires pro forma du premier semestre 2023, hors ventes relatives au COVID-19, s'élève à 11,4 millions de livres sterling.
- Croissance encourageante dans le domaine de la santé reproductive (augmentation de 34 % en glissement annuel selon les données pro forma) et des tests prénataux non invasifs (NIPT) (augmentation de 5 % en glissement annuel selon les données pro forma).
- La marge bénéficiaire brute du Groupe a augmenté pour atteindre 26,5 millions de livres sterling au S1 2024 (S1 2023* : 1,7 million de livres sterling), en raison de l'annulation d'une provision de garantie de 19,8 millions de livres sterling suite à l'accord conclu avec le ministère de la Santé et des Affaires sociales (« DHSC »)
- La marge brute sous-jacente des activités a augmenté pour atteindre 65 %
- Les frais d'exploitation du Groupe sont passés à 32,1 millions de livres sterling au S1 2024 en raison d'une radiation de créances douteuses de 20 millions de livres sterling suite à l'accord avec le DHSC (S1 2023* : 7,0 millions de livres sterling)
- Coût d'exploitation sous-jacent de 12,1 millions de livres sterling par rapport à un coût d'exploitation pro forma d'environ 14,7 millions de livres sterling, reflétant des économies de coûts annualisées de 5,0 millions de livres sterling à la suite de l'acquisition de Yourgene
- La perte d'EBITDA du Groupe avant les frais exceptionnels de 5,6 millions de livres sterling au S1 2024, dont 0,2 million de livres sterling résultant de l'accord conclu avec le DHSC (S1 2023* : 5,4 millions de livres sterling)
- Les frais exceptionnels d'un montant total de 8,1 millions de livres sterling comprennent l'accord de règlement de 5,0 millions de livres sterling au DHSC (versé au mois de juillet suivant la période), ce qui a entraîné une augmentation de la perte après impôts à 17,7 millions de livres sterling au S1 2024 (S1 2023* : 8,3 millions de livres sterling)
- La situation de trésorerie au 30 juin 2024 atteignait 32,9 millions de livres sterling (31 décembre 2023 : 44,1 millions de livres sterling), et la société demeure exempte de dettes

*Exclut la totalité des revenus de Yourgene antérieurs à l'acquisition.

Faits opérationnels marquants (inclus post clôture)

- Lyn Rees a été nommé directeur général après avoir occupé ce même poste chez Yourgene Health plc pendant six ans, apportant plus de 28 ans d'expérience commerciale et de leadership mondial dans le secteur de la santé.
- Steve Gibson a été nommé directeur financier et a rejoint le Conseil d'administration aux côtés de la docteure Jo Mason, CSO.
- John Brown CBE nommé président du conseil d'administration (comme il a été annoncé aujourd'hui)
- Règlement du différend avec le DHSC et recouvrement de 12,2 millions de livres sterling de TVA auprès du HMRC concernant des factures impayées du DHSC, ce qui a entraîné une position de trésorerie au 30 août de 36,6 millions de livres sterling.
- Certification IVDR : soumise pour le test PCR du système de mutation réfractaire à l'amplification (ARMS) de la mucoviscidose (ARMSQF-PCR. Demande soumise pour le test PCR quantitatif en fluorescence (QF-PCR) d'analyse rapide de l'aneuploidie prénatale QST*R
- Lancement d'un flux de travail PCR en temps réel pour la détection rapide sur place du norovirus dans les huîtres.
- Cession complète des activités du laboratoire taiwanais.

Compte rendu du Directeur Général

Au premier semestre 2024, le Groupe a continué à progresser, en s'efforçant de travailler comme une seule et même entreprise, de réduire ses coûts et de réaliser la croissance ; celle-ci a été encourageante dans des secteurs tels que la santé reproductive et les technologies NIPT. Le Groupe a réglé son différend avec le DHSC en juin et a par la suite récupéré les paiements de TVA associés, ce qui a permis une amélioration nette de notre trésorerie de 7,2 millions de livres sterling. Le Groupe est désormais en meilleure position et dispose de bases solides pour assurer la croissance future de l'entreprise.

Clinique

La santé reproductive

La branche Santé reproductive a connu une croissance de 34 % selon les données pro forma au cours de cette période. Comme annoncé précédemment, cette croissance est largement due à la forte croissance soutenue de notre portefeuille de produits relatif à la mucoviscidose en Australie, suite à la mise en œuvre de la politique de remboursement du gouvernement à l'échelle nationale.

Notre portefeuille de technologies de dépistage prénatal non invasif (« NIPT ») a connu un bon démarrage et, depuis le début de l'année, nous avons enregistré une croissance à deux chiffres. Cette croissance s'explique par une forte croissance en Inde et en Europe et par un

certain nombre d'anciens clients de Genomic Services NIPT qui ont établi des laboratoires internes et sont devenus des clients technologiques à marge plus élevée du Groupe.

Nous avons renforcé notre position concurrentielle sur le marché des NIPT avec le début du déploiement des mises à niveau du flux de travail NIPT IONA Nx, qui peut désormais traiter le double d'échantillons en une seule fois par rapport aux méthodes précédentes. Nous avons prévu un certain nombre de démonstrations pour les clients au cours du quatrième trimestre 2024, afin de mieux faire connaître notre savoir-faire. Nous avons également établi notre premier flux de travail NIPT en Colombie et avons travaillé en étroite collaboration avec notre partenaire sur place pour soutenir le lancement imminent de leur offre de services NIPT dans les cliniques de la région.

Le Groupe continue à s'efforcer d'obtenir la certification de ses produits cliniques conformément aux nouvelles exigences de l'UE en matière de règlement sur le diagnostic *in vitro* (« IVDR »). En juin 2024, nous avons soumis la Certification IVDR pour notre test Yourgene® Cystic Fibrosis Base ARMS-PCR pour le dépistage néonatal et le dépistage des adultes porteurs de la maladie.

En juin, la Société a soumis la demande d'IVDR pour son analyse rapide des aneuploïdies prénatales Yourgene® QST*R Base, notre test QF-PCR. Les aneuploïdies sont des troubles génétiques caractérisés par une variation du nombre de chromosomes, comme la trisomie, le syndrome d'Edwards et le syndrome de Patau.

Nous avons également développé des capacités d'analyse supplémentaires, dans un premier temps en tant qu'outil de recherche uniquement (« RUO »), afin d'élargir notre offre NIPT, y compris l'analyse de variation du nombre de copies (« CNV ») pour notre flux de travail NIPT IONA Nx, afin de répondre à l'évolution des besoins du marché de certains de nos clients européens. La version de l'outil RUO devrait être lancée ce mois-ci et faire l'objet d'une demande de certification IVDR l'année prochaine.

Médecine de précision

Les ventes de notre produit dihydropyridine déshydrogénase (« DPYD ») ont subi des pressions du fait de l'arrivée de nouveaux concurrents et de nouvelles technologies sur le marché. Nous avons été encouragés par un rapport de l'Association for Molecular Pathology publié en juillet 2024, fournissant des recommandations visant à normaliser la conception et la validation des tests cliniques de génotypage DPYD, démontrant la poursuite de l'adoption et de la nécessité des tests DPYD à l'échelle mondiale.

Nous travaillons à la mise à niveau de notre test DPYD et nous nous sommes associés à des leaders d'opinion clés dans le monde entier pour nous assurer que la prochaine version du produit répond aux besoins du marché international à mesure que les directives cliniques sont mises à jour.

Maladies infectieuses

Comme annoncé précédemment, nous surveillerons la demande clinique pour notre panel respiratoire genesig™ Real-time PCR SARS-CoV-2 Winterplex, au cours de la période hivernale afin d'évaluer l'opportunité et l'investissement nécessaires pour faire progresser le test par le biais de l'IVDR.

La récente recrudescence de la variole du singe en Afrique centrale est un problème de santé important et a fait l'objet de nombreux reportages dans les médias, bien que l'ampleur réelle des opportunités commerciales pour nos produits soit encore inconnue. Nos kits complets genesig® RUO existants pour la variole du singe 2G ont généré un certain chiffre d'affaires en juillet et août, mais celui-ci n'a pas été important au niveau du Groupe. Le marché est plus saturé qu'au début de la pandémie de COVID-19, puisqu'un vaccin est disponible et que plusieurs concurrents sont présents sur le marché. Nous mettons actuellement à jour le test en fonction des commentaires des clients concernant la souche clade 1b et nous évaluerons la situation pour déterminer si la demande est suffisante pour faire progresser le test en vue d'une utilisation clinique.

Instrumentation

Nous continuons d'évaluer de nouvelles opportunités dans de nouvelles applications humaines et non humaines pour Ranger® Technology (« Ranger »), notre technologie automatisée de préparation d'échantillons d'ADN et d'enrichissement de cibles, et nous continuons à collaborer étroitement avec PacBio pour toucher un plus grand nombre de clients potentiels. Suite aux commentaires des clients, nous avons commencé à ajouter des fonctionnalités supplémentaires pour les utilisateurs de séquençage à longue lecture qui utilisent Ranger.

Post clôture, nous avons assisté à la première vente de NIMBUS Select, notre plate-forme technologique Ranger à haut débit, à un client européen qui compte l'utiliser dans le domaine de la biologie synthétique, et le Groupe s'attend à voir d'autres évaluations et projets de démonstration LightBench arriver à maturité pendant le reste de l'année.

Utilisation à des fins de recherche uniquement (RUO)

Primer Design continue de voir une demande pour ses essais réservés à la recherche. En juin, nous avons lancé un processus de PCR en temps réel pour la détection rapide et sur place du norovirus présent sur les huîtres, qui constitue un danger grave et croissant pour les ostréiculteurs. La saison des tests commence en hiver et nous nous attendons à ce que la demande se poursuive dans les mois à venir, à mesure que les clients se préparent. Nous avons également mis au point un certain nombre d'autres produits aquacoles et vétérinaires, qui seront lancés avant la fin de l'année.

Nous avons également signé un contrat avec une société de diagnostic pour développer un kit d'extraction à utiliser dans le cadre d'un essai clinique évaluant la détection précoce du cancer colorectal et du cancer de l'intestin. Le kit d'extraction sera initialement un produit

RUO, mais pourrait faire l'objet d'un développement ultérieur en fonction des résultats de l'essai, qui devrait débuter dans le courant de l'année.

Services génomiques

Le Groupe continue de constater une croissance régulière du nombre de nouveaux clients cliniques du NIPT au Royaume-Uni. Nos services de recherche pharmaceutique, ont été stables et continuent de proposer le séquençage du génome entier (« WGS »), le séquençage de l'exome entier (« WES ») et d'autres services de tests de laboratoire spécialisés aux laboratoires pharmaceutiques, biotechnologiques et centraux pour les études cliniques et la validation des tests, ainsi que des services de découverte de biomarqueurs.

Mise à jour de l'intégration

Depuis la finalisation de l'acquisition de Yourgene Health en septembre 2023, la société a mis en œuvre des actions qui permettront de réaliser environ 5,0 millions de livres sterling d'économies annualisées plus tôt que prévu, notamment grâce au recentrage de l'activité Primer Design sur le marché RUO, à l'élimination des fonctions d'entreprise et d'autres coûts d'entreprise faisant double emploi, ainsi qu'à la rationalisation de la gestion et à la cession de l'activité de laboratoire à Taïwan. Nous cherchons à réaliser d'autres économies importantes et à envisager des moyens de réduire la base de coûts de l'entreprise.

Changements au sein du conseil d'administration

Il y a également eu un certain nombre de changements au sein du Conseil au cours de la période et à la fin de la période. J'ai été nommé Directeur Général en mai 2024 et Steve Gibson, directeur financier, et le Dr Joanne Mason, directrice scientifique, ont rejoint le conseil d'administration en juillet. Comme annoncé aujourd'hui, John Brown CBE a été nommé président du conseil d'administration, succédant à James Wakefield. John a fait ses preuves en matière de création d'entreprises du secteur des sciences de la vie et ses vastes connaissances des marchés financiers et du secteur des sciences de la vie seront précieuses dans la mise en œuvre du plan stratégique de l'entreprise regroupée.

Au nom du conseil d'administration, je tiens à remercier James pour sa contribution et son leadership chez Novacyt, en particulier pour avoir guidé l'entreprise pendant la pandémie et ses conséquences. Sous la direction de James, l'entreprise a réalisé une série d'acquisitions réussies, notamment Primer Design et plus récemment Yourgene Health. James laisse l'entreprise dans une position financière solide, sans dette et avec d'importantes ressources de trésorerie.

Accord avec le DHSC et récupération de la TVA

Le règlement de 5,0 millions de livres sterling avec le DHSC a permis à la direction de se concentrer entièrement sur l'intégration et la croissance de l'entreprise regroupée. À la suite de cet accord, nous avons récupéré 12,2 millions de livres sterling de TVA auprès du HMRC concernant les factures impayées du DHSC. La trésorerie nette du groupe a ainsi augmenté de 7,2 millions de livres sterling, pour atteindre 36,6 millions de livres sterling au 31 août 2024.

Vente de Taïwan

En juillet 2024, nous avons annoncé que le Groupe était en passe de céder ses activités de laboratoire à Taïwan, conformément à notre stratégie de rationalisation de notre offre et de concentration des ressources sur des secteurs à plus forte marge et à meilleur potentiel de croissance. La transaction a été conclue moyennant un paiement initial nul, avec la possibilité d'un complément de prix pouvant aller jusqu'à 2 millions de dollars en fonction des prochaines étapes.

Perspective

La croissance a été encourageante dans des domaines tels que la santé reproductive et les technologies NIPT ; avec une croissance à deux chiffres sur l'ensemble de notre portefeuille NIPT depuis le début de l'année et nous pensons que le chiffre d'affaires annuel du Groupe conservera un rythme similaire. Pour le reste de l'année, nous continuerons à privilégier une approche unifiée, à réduire nos coûts et à préparer l'entreprise à une croissance à long terme. Un processus important portera sur la poursuite de la rationalisation de notre offre de produits et de services afin de concentrer les ressources sur les secteurs présentant le plus fort potentiel de croissance. Comme annoncé précédemment, notre équipe de R&D développe également un pipeline de nouveaux produits, que nous comptons mettre sur le marché au cours des trois prochaines années, en veillant à ce que nous disposions d'un portefeuille de produits équilibré et intéressant qui réponde aux besoins de notre clientèle et nous permette de nous développer dans de nouvelles technologies et applications.

La nouvelle équipe de direction est maintenant en place depuis cinq mois ; au cours de cette période, nous avons considérablement réduit les risques de l'entreprise en réglant le différend avec le DHSC, nous avons fait des progrès considérables en matière d'intégration de deux entreprises complexes et nous avons réalisé des économies considérables grâce à une feuille de route claire pour ajuster encore davantage la base de coûts du Groupe. Grâce à notre solide position de trésorerie et à notre expertise interne, nous sommes bien placés pour accélérer la croissance de notre portefeuille de produits et investir dans de nouvelles opportunités de produits intéressants afin de générer de la valeur pour les actionnaires. Nous travaillons à l'élaboration d'une stratégie globale de croissance pour l'ensemble du Groupe et nous sommes impatients de communiquer plus de détails à nos clients au cours du premier semestre 2025.

EXAMEN FINANCIER

Vue d'ensemble

La performance de Novacyt au S1 2024 a généré un chiffre d'affaires de 10,3 millions de livres sterling, une perte d'EBITDA de 5,6 millions de livres sterling et une perte après impôts de 17,7 millions de livres sterling suite à la résolution du litige commercial avec le DHSC. Novacyt a continué à s'efforcer de dimensionner correctement sa base de coûts en réduisant ses dépenses d'exploitation de 2,6 millions de livres sterling par rapport au S1 2023, selon une base pro forma, et continuera à réaliser d'autres économies de où cela est possible.

La trésorerie au 30 juin 2024 s'élevait à 32,9 millions de livres sterling, ce qui confère au Groupe une base solide sur laquelle il pourra bâtir et exécuter sa stratégie future. Le règlement de 5,0 millions de livres sterling convenu avec le DHSC a été payé début juillet, diminuant la position de trésorerie.

Chiffre d'Affaires

Le chiffre d'affaires du S1 2024 a atteint 10,3 millions de livres sterling contre 3,3 millions de livres sterling au S1 2023, grâce à l'incorporation des ventes de Yourgene qui n'étaient pas présentes au S1 2023. Yourgene Health a réalisé un chiffre d'affaires de 7,8 millions de livres sterling, soit 75 % du chiffre d'affaires total, Primer Design a réalisé un chiffre d'affaires total de 2,2 millions de livres sterling, tandis qu'IT-IS International a réalisé un chiffre d'affaires de 0,3 million de livres sterling au premier semestre 2024.

Marge brute

L'entreprise a dégagé une marge brute (sans tenir compte de l'impact du règlement DHSC) de 6,7 millions de livres sterling (65 %), contre 1,7 million de livres sterling (50 %) au S1 2023. La marge s'est considérablement améliorée, car il n'y a pas eu de dépréciation majeure de stocks, à la suite de la dépréciation de tous les stocks associés à la COVID-19 à la fin de l'année.

Dépenses opérationnelles

Les coûts d'exploitation du Groupe (sans tenir compte de l'impact du règlement DHSC) ont augmenté de 5,1 millions de livres sterling pour passer à 12,1 millions de livres sterling au S1 2024, contre 7,0 millions de livres sterling au S1 2023, en raison de l'incorporation des coûts de Yourgene qui n'étaient pas présents au S1 2023. Sur une base pro forma, les coûts d'exploitation du S1 2024 ont baissé de 2,6 millions de livres sterling par rapport au S1 2023, principalement en raison des économies de coûts d'intégration qui ont été réalisées jusqu'à présent après l'acquisition.

L'effectif à la fin du mois de juin 2024 était d'environ 240 personnes, ce qui est comparable à la situation à la fin de l'année (237).

EBITDA

Le Groupe a enregistré une perte d'EBITDA de 5,6 millions de livres sterling pour le premier semestre 2024, contre une perte de 5,4 millions de livres sterling au premier semestre 2023. La perte a légèrement augmenté, de 0,2 million de livres sterling, en raison d'une augmentation de 5,0 millions de livres sterling de la marge brute, en raison de l'augmentation des ventes, compensée par une augmentation des dépenses d'exploitation d'environ 5,1 millions de livres sterling.

Perte d'exploitation

La perte d'exploitation du groupe a augmenté pour atteindre 17,1 millions de livres sterling, contre une perte de 8,4 millions de livres sterling au premier semestre 2023. En glissement annuel, les charges de dépréciation et d'amortissement ont augmenté de 2,2 millions de livres sterling, à 3,4 millions de livres sterling, principalement en raison de l'intégration des charges associées aux actifs acquis dans le cadre de l'acquisition de Yourgene.

Les autres charges opérationnelles ont augmenté de 1,9 à 8,1 millions de livres sterling au semestre 2024. Les principaux éléments constitutifs de la charge du S1 2024 sont i) des frais de règlement DHSC de 5 millions de livres sterling, ii) des frais de 2,4 millions de livres sterling liés au différend contractuel avec le DHSC, désormais réglé, et iii) 0,7 million de livres sterling d'autres coûts, y compris des frais de restructuration, alors que nous continuons à réduire notre base de coûts.

Perte après impôt résultant de la poursuite des activités

Le Groupe a enregistré une perte après impôts de 17,7 millions de livres sterling, contre une perte de 8,1 millions de livres sterling au S1 2023. Les autres revenus et dépenses financiers sont passés à une charge de 0,8 million de livres sterling, contre un revenu de 0,1 million de livres sterling au premier semestre 2023. Les trois principaux éléments qui composent le solde sont i) une perte financière nette de change de 1,1 million de livres sterling, résultant principalement de réévaluations de comptes bancaires et intersociétés détenus en devises étrangères (S1 2023 : perte nette de 1,2 million de livres sterling), ii) 0,4 million de livres sterling de paiements d'intérêts locatifs IFRS 16 (S1 2023 : néant), compensée par iii) des revenus d'intérêts de 0,7 million de livres sterling sur les dépôts détenus sur des comptes bancaires (S1 2023 : 1,5 million de livres sterling), reflétant la baisse de la position de trésorerie en glissement annuel. Le crédit d'impôt de 0,2 million de livres sterling correspond à la variation de la position fiscale actuelle et différée.

Résultat par action

La perte par action au S1 2024 s'est élevée à 0,25 livre sterling (S1 2023 : perte de 0,12 livre sterling).

Actifs non courants

Les actifs relatifs au droit d'utilisation ont reculé de 1,0 million de livres sterling pour atteindre 10,0 millions de livres sterling au 30 juin 2024, principalement en raison des charges d'amortissement.

Les autres actifs non courants ont diminué de 1,3 million de livres sterling pour atteindre 9 millions de livres sterling au 30 juin 2024, en grande partie grâce à l'amortissement des immobilisations incorporelles.

Actifs courants

Les créances commerciales et autres ont diminué depuis décembre 2023, principalement à la suite de l'accord conclu avec le DHSC, selon lequel la facture impayée de décembre 2020 d'un montant de 24,0 millions de livres sterling a été radiée car elle ne sera plus payée.

Les créances commerciales et autres créances incluent également un solde de TVA à recevoir de 13,4 millions de livres sterling (décembre 2023 : 8,5 millions de livres sterling), qui se rapporte principalement à la TVA payée au Royaume-Uni sur les factures de vente qui ne seront pas payées par le DHSC selon les termes de l'accord de règlement (environ 12,2 millions de livres sterling). Cette somme a ensuite été remboursée à Novacyt en août 2024.

Les créances fiscales ont diminué de 0,3 million de livres sterling pour atteindre 0,4 million de livres sterling au 30 juin 2024, principalement du fait que le Groupe a reçu des liquidités de l'HMRC pour couvrir les demandes d'impôt sur la recherche et le développement de l'exercice 2022. Le solde actuel est lié à la régularisation des crédits d'impôt pour la Recherche et le Développement pour les années 2023 et 2024.

Les autres actifs courants ont diminué de 0,9 million de livres sterling pour atteindre 1,7 million de livres sterling au 30 juin 2024, le principal facteur étant le règlement des frais annuels de paiement anticipé de l'assurance commerciale. Les paiements anticipés au 30 juin 2024 comprennent l'assurance commerciale du Groupe, les loyers, les tarifs et les coûts de structure prépayés.

Passifs courants

Les provisions à court terme ont diminué de 19,8 millions de livres sterling depuis décembre 2023 à la suite de l'accord avec le DHSC, en vertu duquel la provision pour la garantie des produits prévue dans le cadre du litige a été annulée.

Les passifs commerciaux et autres passifs sont passés de 7,2 millions de livres sterling à 11,5 millions de livres sterling au 30 juin 2024, en raison de la prise en compte du règlement de

5,0 millions de livres sterling dû au DHSC qui a été versé en juillet 2024, compensé par une réduction des charges à payer et des charges salariales.

Passifs non courants

Les dettes locatives à long terme ont diminué de 0,7 million de livres sterling, à 11,8 millions de livres sterling, principalement en raison des paiements de loyer effectués au S1 2024.

La contrepartie conditionnelle à long terme est passée à zéro, contre 0,7 million de livres sterling en décembre 2023, à la suite d'un accord de règlement qui a accéléré le paiement échelonné en échange d'une commission réduite.

Trésorerie

La trésorerie détenue au 30 juin 2024 s'élevait à 32,9 millions de livres sterling contre 44,1 millions de livres sterling au 31 décembre 2023. La trésorerie nette utilisée pour les activités opérationnelles s'élève à 9,1 millions de livres sterling au premier semestre 2024, composée d'une sortie de fonds de roulement de 3,5 millions de livres et d'une perte d'EBITDA de 5,6 millions de livres sterling, contre une sortie de trésorerie de 5,7 millions de livres sterling au premier semestre 2023.

La trésorerie nette provenant des activités d'investissement est passée d'une entrée de 1,0 million de livres sterling au S1 2023 à une sortie de 1,1 million de livres sterling au S1 2024, en raison d'un solde de trésorerie plus faible, du paiement d'une contrepartie conditionnelle en suspens liée à l'acquisition historique de Coastal Genomics et d'une augmentation des dépenses d'investissement.

La trésorerie nette utilisée pour les activités de financement au premier semestre 2024 s'élève à 0,9 million de livres sterling, contre 0,5 million de livres sterling au premier semestre 2023, la principale sortie de trésorerie continuant d'être le paiement des contrats de location.

Le Groupe n'a aucune dette au 30 juin 2024.

Compte de résultat consolidé au 30 juin 2024

Montants en k£	(Non audité) Semestre clos le 30 juin 2024	(Non audité) Semestre clos le 30 juin 2023
Activités poursuivies		
Chiffre d'affaires	10 322	3 339
Coût des ventes	-3 595	-1 674
Coût des ventes - exceptionnel	19 753	-
Marge brute	26 480	1 665
Frais de commercialisation, de marketing et de distribution	-3 090	-1 506
Frais de recherche et de développement	-1 499	-1 239
Frais généraux et administratifs	-10 943	-5 579
Frais généraux et administratifs - exceptionnel	-19 964	-
Subventions gouvernementales	-	125
Perte d'exploitation avant éléments exceptionnels	-9 016	-6 534
Autres produits d'exploitation	-	-
Autres charges d'exploitation	-8 088	-1 862
Perte d'exploitation après éléments exceptionnels	-17 104	-8 396
Produits financiers	2 096	1 994
Charges financières	-2 910	-1 911
Perte avant impôt	-17 918	-8 313
Produit d'impôt	219	174
Perte après impôts des activités poursuivies	-17 699	-8 139
Perte des activités abandonnées	-	-209
Résultat après impôt attribuable aux actionnaires de la société consolidante	-17 699	-8 348
Perte par action (£)	-0,25	-0,12
Perte diluée par action (£)	-0,25	-0,12
Perte par action des activités poursuivies (£)	-0,25	-0,12
Perte diluée par action des activités poursuivies (£)	-0,25	-0,12
Perte par action des activités abandonnées (£)	-0,00	-0,00
Perte diluée par action des activités abandonnées (£)	-0,00	-0,00

Ventilation du chiffre d'affaires par secteur opérationnel et par zone géographique

◦ Au 30 juin 2024

Montants en k€	Primer Design	IT-IS International	Yourgene Health	Total
Zone géographique				
Royaume-Uni	565	25	1 698	2 288
France	127	29	1 143	1 299
Reste de l'Europe	391	98	1 413	1 902
Amérique	415	94	965	1 474
Asie-Pacifique	401	102	2 245	2 748
Afrique	193	1	86	280
Moyen-Orient	91	-	240	331
Total chiffre d'affaires	2 183	349	7 790	10 322

◦ Au 30 juin 2023

Montants en k€	Primer Design	IT-IS International	Total
Zone géographique			
Royaume-Uni	796	18	814
France	159	37	196
Reste de l'Europe	379	205	584
Amérique	689	75	764
Asie-Pacifique	555	194	749
Afrique	172	20	192
Moyen-Orient	28	12	40
Total chiffre d'affaires	2 778	561	3 339

ÉVÉNEMENTS POSTÉRIEURS

En juillet 2024, Novacyt a versé au DHSC 5,0 millions de livres sterling conformément aux termes de l'accord de règlement du litige, comme indiqué dans le communiqué de presse du 11 juin 2024.

Novacyt a cédé Yourgene Health Taiwan le 31 juillet 2024 pour un montant initial de zéro USD (dollars US), avec la possibilité de compléments de prix pouvant atteindre 2 millions de dollars si certains objectifs sont atteints.

En août 2024, Novacyt a obtenu un remboursement de 12,2 millions de livres sterling de TVA auprès du HMRC (autorité fiscale du Royaume-Uni), correspondant à la TVA sur les factures qui ne seront pas payées par le DHSC, conformément à l'accord de règlement du litige.