

NOVACYT

Société anonyme

13 Avenue Morane Saulnier

78140 VELIZY VILLACOUBLAY

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

Alberis Audit
27, avenue des Essarts
95800 Cergy
S.A.S. au capital de 1 000 €
888 427 424 RCS Nanterre

Deloitte & Associés
6, place de la Pyramide
92908 Paris-La Défense Cedex
S.A.S. au capital de 2 188 160 €
572 028 041 RCS Nanterre
Société de Commissariat aux Comptes inscrite à la
Compagnie Régionale de Versailles et du Centre

NOVACYT

Société anonyme

13 Avenue Morane Saulnier

78140 VELIZY VILLACOUBLAY

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

À l'assemblée générale de la société NOVACYT

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société NOVACYT relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, 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 des commissaires 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 1er janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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.

Immobilisations financières et dépréciation d'actifs

Les notes « Immobilisations financières » et « Dépréciation d'actifs » de l'annexe exposent les règles et méthodes comptables relatives aux titres de participation d'une part et exposent le contexte et les modalités selon lesquelles des tests de valeur sont mis en œuvre d'autres part. Nous avons examiné la mise en œuvre de ces tests ainsi que la cohérence d'ensemble des hypothèses utilisées. Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables de votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables visées ci-dessus et des informations fournies en annexe.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires

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 conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

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.

Informations relatives au gouvernement d'entreprise

Nous attestons de l'existence, dans la section du rapport de gestion du conseil d'administration consacrée au gouvernement d'entreprise, des informations requises par les articles L.225-37-4, L.22-10-10 et L.22-10-9 du code de commerce.

Concernant les informations fournies en application des dispositions de l'article L.22-10-9 du code de commerce sur les rémunérations et avantages versés ou attribués aux mandataires sociaux ainsi que sur les engagements consentis en leur faveur, nous avons vérifié leur concordance avec les comptes ou avec les données ayant servi à l'établissement de ces comptes et, le cas échéant, avec les éléments recueillis par votre société auprès des entreprises contrôlées par elle qui sont comprises dans le périmètre de consolidation. Sur la base de ces travaux, nous attestons l'exactitude et la sincérité de ces informations.

Autres informations

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

Responsabilités 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 le conseil d'administration.

Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à 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.

Cergy et Paris-La Défense, le 27 avril 2022

Les commissaires aux comptes

Alberis Audit

 Guillaume TURCHI

Guillaume TURCHI

Deloitte & Associés

 Benoit Pimont

Benoit PIMONT

COMPTES ANNUELS

SA NOVACYT

13 avenue Morane Saulnier
78140 VELIZY VILLACOUBLAY
Tél.
Fax.
Exercice clos le 31/12/2021

Sommaire

<i>Etats de synthèse</i>	3
Bilan actif	4
Bilan passif	5
Compte de résultat	6
Compte de résultat (suite)	7
Détail des comptes	9
Bilan détaillé	10
Compte de résultat détaillé	14
<i>Novacyt – Annexe au 31-12-2021</i>	19

Etats de synthèse

Bilan actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 31/12/2021	Net 31/12/2020
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	66 546	66 546		
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières (2)				
Autres participations	18 165 784		18 165 784	18 165 784
Autres immobilisations financières	137 297		137 297	161 857
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	18 369 627	66 546	18 303 081	18 327 641
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances (3)				
Autres créances	4 993 809		4 993 809	5 310 699
Divers				
Valeurs mobilières de placement	9 600		9 600	9 600
Disponibilités	1 579 964		1 579 964	1 079 342
Charges constatées d'avance (3)	28 664		28 664	19 515
TOTAL ACTIF CIRCULANT	6 612 037		6 612 037	6 419 156
Ecarts de conversion actif	142		142	6 351
TOTAL GENERAL	24 981 806	66 546	24 915 260	24 753 148

Bilan passif

	31/12/2021	31/12/2020
CAPITAUX PROPRES		
Capital	4 708 417	4 708 417
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	62 143 226	62 143 226
Report à nouveau	-50 257 848	-47 696 286
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-1 785 821	-2 561 562
TOTAL CAPITAUX PROPRES	14 807 973	16 593 795
AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	142	81 351
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	142	81 351
DETTES (1)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		191
Emprunts et dettes financières diverses (3)	9 719 710	7 616 827
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	366 760	430 487
Dettes fiscales et sociales	10 983	30 491
TOTAL DETTES	10 097 453	8 077 995
Ecarts de conversion passif	9 691	7
TOTAL GENERAL	24 915 260	24 753 148
(1) Dont à moins d'un an (a)	10 097 453	8 077 995
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		191
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations	31/12/2021	31/12/2020
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				37 689,36
Production vendue (biens)				279 361,79
Production vendue (services)	606 778,10	19 960,00	626 738,10	21 777 691,18
Chiffre d'affaires net	606 778,10	19 960,00	626 738,10	22 094 742,33
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			5 202,21	115 374,72
Autres produits			1 923,02	771,84
Total produits d'exploitation (I)			633 863,33	22 210 888,89
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				-4 245,03
Variations de stock				82 261,99
Achats de matières premières et autres approvisionnements				30 031,58
Variations de stock				84 907,18
Autres achats et charges externes (a)			2 078 904,53	2 310 285,64
Impôts, taxes et versements assimilés			7 241,27	13 688,14
Salaires et traitements				76 459,26
Charges sociales				18 499,16
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
– Sur immobilisations : dotations aux amortissements				27 963,64
– Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
– Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
– Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			347 811,21	21 474 251,97
Total charges d'exploitation (II)			2 433 957,01	24 114 103,53
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-1 800 093,68	-1 903 214,64
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			135 252,76	121 482,21
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				97 499,12
Différences positives de change			145 913,34	179 904,62
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			281 166,10	398 885,95
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			-6 209,03	6 351,33
Intérêts et charges assimilées (4)			246 088,96	749 501,72
Différences négatives de change			31 071,77	64 040,56
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				163,21
Total charges financières (VI)			270 951,70	820 056,82
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			10 214,40	-421 170,87
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			-1 789 879,28	-2 324 385,51

Compte de résultat (suite)

	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	1 028	22 157
Sur opérations en capital	9 450	128 776
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	75 000	424
Total produits exceptionnels (VII)	85 478	151 357
Sur opérations de gestion	40 410	269 139
Sur opérations en capital	41 011	94 395
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		25 000
Total charges exceptionnelles (VIII)	81 420	388 534
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	4 058	-237 177
Total des produits (I+III+V+VII)	1 000 508	22 761 132
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 786 329	25 322 694
BENEFICE OU PERTE	-1 785 821	-2 561 562
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		7 507

Novacyt - Annexe au 31-12-2021

NOVACYT

Comptes annuels au 31 décembre 2021

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2021

Les informations ci-après constituent l'Annexe des comptes faisant partie intégrante des états financiers de synthèse présentés pour les comptes annuels au 31 décembre 2021. Le bilan étant présenté avec les chiffres au 31 décembre 2020 en comparatif. Ces périodes ont une durée de douze mois couvrant la période du 1^{er} janvier au 31 décembre.

Les comptes annuels au 31 décembre 2021 dégagent une perte de 1 785 821.21€. Ils ont été arrêtés par le Conseil d'administration le 27/04/2022.

Le bilan, le compte de résultat et les notes annexes sont présentés en euros.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France et selon les dispositions du plan comptable général règlement tels que prévues par le règlement ANC N° 2014-03 mis à jour de l'ensemble des règlements l'ayant modifié par la suite. Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses suivantes :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices.

Au moment de l'approbation des états financiers, les administrateurs s'attendent raisonnablement à ce que la Société dispose de ressources suffisantes pour poursuivre ses activités dans un avenir prévisible. Ils adoptent donc le principe de la continuité de l'exploitation dans la préparation des états financiers.

Le modèle de continuité d'exploitation couvre la période allant jusqu'en juin 2023 inclus. En procédant à cette analyse, les administrateurs ont tenu compte des éléments suivants :

- le besoin en fonds de roulement de l'entreprise,
- un solde de trésorerie positif au 31 décembre 2021 de 1 579 886.43 €,

Le prévisionnel préparé par la société montre qu'elle est en mesure de couvrir ses besoins de trésorerie pour l'exercice 2022 et jusqu'en juin 2023, sans faire appel à un financement bancaire ou d'une autre nature.

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport aux exercices précédents.

Novacyt - Annexe au 31-12-2021

NOVACYT

Comptes annuels au 31 décembre 2021

Recours à des estimations

Pour établir ces informations financières, la Direction de la société doit procéder à des estimations et faire des hypothèses qui affectent la valeur comptable des éléments d'actif et de passif, des produits et des charges, ainsi que les informations données en notes annexes.

La Direction de la société procède à ces estimations et appréciations de façon continue sur la base de son expérience passée ainsi que de divers autres facteurs jugés raisonnables qui constituent le fondement de ces appréciations. Les principales estimations faites par la Direction pour l'établissement de ces états financiers concernent la valorisation des actifs financiers, les créances clients et le montant des provisions pour risques et autres provisions liées à l'activité.

Novacyt - Annexe au 31-12-2021

NOVACYT

Comptes annuels au 31 décembre 2021

Immobilisations financières

Elles sont constituées des titres de participation Novacyt Asie, Novacyt UK Holdings et Primer design, de dépôts de garantie versés et des actions propres détenues à fin de régulation du cours de bourse, dans le cadre du contrat de liquidité.

Concernant les titres de participation, la valeur brute est constituée par le coût d'achat, frais accessoires inclus. Les frais liés à l'acquisition des titres de participation sont incorporés au prix de revient des titres. Une provision pour dépréciation des titres est constituée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute.

La valeur d'inventaire des titres de participation pour lesquels il n'existe pas de valeur de référence récente s'apprécie principalement sur la base des perspectives de rentabilité future reposant sur les prévisions de flux nets de trésorerie actualisés. La valeur d'inventaire des titres a été déterminée en utilisant les projections de flux de trésorerie établies à partir d'estimations et plans à moyen terme. Les prévisions sont fondées sur des plans d'actions commerciaux par entité. Au-delà de ces plans, les flux de trésorerie sont extrapolés à partir d'un taux de croissance à l'infini. L'actualisation de ces flux est effectuée sur la base du coût moyen pondéré du capital (CMPC) de la société. Cette analyse peut être complétée par une évaluation externe si nécessaire.

Lorsque la valeur d'utilité est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Autres créances

Les autres créances comprennent principalement les créances sur comptes courant envers les autres entités du groupe et une créance résultant de la vente en 2019 des titres Lab21.

Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement figurent à l'actif pour leur valeur d'acquisition. Le coût d'acquisition des valeurs mobilières de placement est constitué du prix d'achat.

Les provisions pour dépréciation éventuelle sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de négociation pour les titres non-côtés, et en fonction du cours de bourse pour les titres cotés.

Opérations en devises étrangères

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération.

Les créances et dettes en devises étrangères existantes à la clôture de l'exercice sont converties au cours en vigueur à cette date. La différence de conversion est inscrite au bilan dans les postes « écarts de conversion » actifs et passifs. Les écarts de conversion – Actif font l'objet d'une provision pour risques et charges d'un montant équivalent.

Novacyt - Annexe au 31-12-2021

NOVACYT

Comptes annuels au 31 décembre 2021

Provisions pour risques et charges

Ces provisions, enregistrées en conformité avec le règlement CRC N° 2000-06, sont destinées à couvrir les risques et les charges que des événements en cours ou survenus rendent probables, dont le montant est quantifiable quant à leur objet, mais dont la réalisation, l'échéance ou le montant sont incertains.

Résultat courant - Résultat exceptionnel

Le résultat courant enregistre les produits et charges relatifs à l'activité courante de l'entreprise.

Les éléments habituels des activités ordinaires ont été portés en résultat courant. Il s'agit notamment des éléments suivants :

- Dotations et reprises sur provision pour dépréciation des créances,
- Subventions d'exploitation,
- Transferts de charges d'exploitation.

Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires « production vendue services » correspond aux refacturations de frais aux autres entités du groupe », pour un total de 627 k€ en 2021 (21 777 k€ en 2020).

Novacyt - Annexe au 31-12-2021

NOVACYT

Comptes annuels au 31 décembre 2021

COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN

Immobilisations incorporelles, corporelles et financières

1. Valeur brute des immobilisations

IMMOBILISATIONS	Au 01/01/2021	Augmentation	Diminution / Cession	Au 31/12/2021
Concessions, brevets et droits assimilés	66 545			66 545
TOTAL 1	66 545			66 545
Titres de participations	18 165 784			18 165 784
Autres immobilisations financières	161 857	778 212	-802 772	137 297
TOTAL 2	18 327 641	778 212	-802 772	18 303 081
TOTAL GENERAL (1+2+3)	18 394 186	778 212	-802 772	18 369 626

Les immobilisations sont constituées essentiellement de titres de participation

Les titres de participation sont ceux :

- de la société de droit anglais Novacyt UK Holdings Ltd, située au Royaume Uni, soit un montant de 1 289 555,33 €, frais d'acquisition compris ;
- de la société Primer Design Ltd, située au Royaume Uni, soit un montant de 16 876 228,50 €, frais d'acquisition compris.
- de la société Novacyt Asia Ltd, située à Hong Kong, soit un montant de 0,11 €, frais d'acquisition compris.

Novacyt - Annexe au 31-12-2021

NOVACYT

Comptes annuels au 31 décembre 2021

Le tableau ci-dessous présente les informations relatives aux filiales de Novacyt au 31 décembre 2021 :

Filiale	Novacyt UK Holdings	Primer Design Ltd.	Novacyt Asia Ltd.
Adresse	Unit 1 – Watchmoor Point Watchmoor Road Camberley GU15 3AD United Kingdom	Unit 1 – Watchmoor Point Watchmoor Road Camberley GU15 3AD United Kingdom	Room 1205. 12/F, Tai Sank Bank Building 130-132 Des Voeux Road, Central, Hong Kong
Capital social (en devise)	5,00 GBP	1 216,40 GBP	
Prime, réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (en devise)	16 890 789.53 GBP	149 122 146.78 GBP	-36 698.07€
Pourcentage de détention	100 %	100 %	100 %
Valeur brute comptable des titres détenus	1 289 555,33 €	16 876 228,50 €	0.11€
Valeur nette comptable des titres détenus	1 289 555,33 €	16 876 228,50 €	0.11€
Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	15 355 562.72€	3 943 531.84€	39 929.89€
Montant des cautions et avals donnés par la société	€	-	
CA HT 2021		104 508 924.13 €	
Résultat net 2021	-1 031 564.03 €	4 367 811 €	-6 376.96€
Dividendes encaissés par la société en 2021 (en €)	-	-	

Taux de change : 1 EUR = 0,83958 GBP à la clôture

1 EUR = 0.85979 GBP taux moyen

Novacyt - Annexe au 31-12-2021

NOVACYT

Comptes annuels au 31 décembre 2021

2. Etat des amortissements

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Au 01/01/2021	Augmentation	Diminution / Cession	Au 31/12/2021
Concessions, brevets et droits assimilés	66 545			66 545
TOTAL 1	66 545			66 545
TOTAL GENERAL (1+2+3)	66 545		-	66 545

3. Etat des échéances des créances

Au 31 décembre 2021

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Autres immobilisations financières	137 297		137 297
De l'actif circulant			
Fournisseurs (débiteurs)	700	700	
Taxe sur la valeur ajoutée	78 747	78 747	
Compte courant Novacyt Asie	39 930	39 930	
Compte courant Microgen Bio	228 437	228 437	
Compte courant PRIMER DESIGN - EUR	6 999	6 999	
Compte courant Novacyt China	1 923	1 923	
Compte courant Novacyt Healthcare EUR	327 677	327 677	
Compte courant Novacyt Healthcare GBP	2 346 834	2 346 834	
Compte courant Microgen GBP	1 788 762	1 788 762	
Compte courant IT IS EUR	14 985	14 985	
Compte courant IT IS GBP	4	4	
Autres créances	158 810	158 810	
Charges constatées d'avance	28 663	28 663	
Total	5 159 768	5 022 471	137 297

4. Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement sont composées de Fonds Communs de Placement.

5. Compte de régularisation – Actif

5.1 - Charges constatées d'avance

	31/12/2021	31/12/2020
Charges constatées d'avance	28 663 €	19 515

Novacyt - Annexe au 31-12-2021

NOVACYT

Comptes annuels au 31 décembre 2021

Les charges constatées d'avance ne concernent que des charges d'exploitation.

6. Capitaux propres

6.1 - Variation des capitaux propres sur l'exercice 2021

	Capital	Prime d'apport, d'émission et de conversion	Report à nouveau	Résultat	Total
31/12/2020	4 708 417	62 143 226	-47 696 286	-2 561 562	16 593 795
Augmentation de capital					
Frais relatifs aux augmentations de capital					
Affectation du résultat 2020			-2 561 562	2 561 562	0
Résultat au 31/12/2021				-1 785 821	-1 785 821
31/12/2021	4 708 417	62 143 226	-50 257 848	-1 785 821	14 807 974

6.2 - Composition du capital social

Le capital social s'élève à 4 708 416,53 euros divisé en 70 626 248 actions d'une valeur de 1/15^{ème} d'euro chacune, intégralement libérées et toutes de même catégorie.

Le tableau ci-dessous présente l'évolution du capital social sur les exercices 2020 et 2021.

Montants en k€	Montant de capital social	Valeur unitaire par action	Nombre d'actions émises
Au 1^{er} janvier 2020	3 873	0,07	58 094 754
Exercice de bons de souscription	639	0,07	9 578 813
Augmentation de capital par conversion d'OC	196	0,07	2 952 681
Au 31 décembre 2020	4 708	0,07	70 626 248
Au 31 décembre 2021	4 708	0,07	70 626 248

Novacyt - Annexe au 31-12-2021

NOVACYT

Comptes annuels au 31 décembre 2021

Autres dettes financières

7. Variation des emprunts et autres dettes financières

Ce poste est composé des avances remboursables en comptes courants auprès des sociétés du groupe.
Les variations au cours de l'exercice s'analysent ainsi :

Au 31 décembre 2021	Au 31/12/2020 ¹	Augmentation	Remboursement	Au 31/12/2021
<i>Comptes courants associés :</i>				
Primer design - GBP	2 128 786	1 445 600		3 574 386
Primer design - USD	346 804	29 342	-	376 146
Novacyt UK Holdings - EUR	4 771 185	843 636		5 614 821
Novacyt UK Holdings – GBP	227 980		-73 622	154 358
Total des comptes courants	7 474 755	2 318 578	-73 622	9 719 711
Total	7 474 755	2 318 578	-73 622	9 719 711

¹ Contrairement aux comptes sociaux de 2020, ces montants n'incluent pas les données de la succursale UK au 31/12/2020.

Novacyt - Annexe au 31-12-2021

NOVACYT

Comptes annuels au 31 décembre 2021

8. Etat des dettes**Au 31 décembre 2021**

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans
Avances en comptes courants			
Primer design - GBP	3 574 386	3 574 386	
Primer design - USD	376 146	376 146	
Novacyt UK Holdings - EUR	5 614 821	5 614 821	
Novacyt UK Holdings - GBP	154 358	154 358	
Fourisseurs et comptes rattachés	366 760	366 760	
Organismes sociaux	4 322	4 322	
Autres dettes fiscales et sociales			
Autres impôts et taxes assimilés	6 661	6 661	
Total	10 097 454	10 097 454	

Novacyt - Annexe au 31-12-2021

NOVACYT

Comptes annuels au 31 décembre 2021

9. Compte de régularisation – Passif

Détail des charges à payer	Au 31/12/2021	Au 31/12/2020
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Fournisseurs - Factures non parvenues	338 756	366 105
Total	338 756	366 105
Dettes fiscales et sociales		
Autres impôts et taxes et versements assimilés	3 311	5 213
Etat - autres charges à payer	3 350	3 657
Total	6 661	8 870
Total général	345 417	473 718

10. Impôt sur les bénéfices

La société étant déficitaire, elle ne supporte pas de charge d'impôt.

Novacyt - Annexe au 31-12-2021

NOVACYT

Comptes annuels au 31 décembre 2021

11. Relations avec les parties liées

11.1 - Rémunération des administrateurs

Rémunération des administrateurs Montants en k€	31/12/2021	31/12/2020
Jetons de présence	258	233
Honoraires	1	6
Total	259	239
<i>Nombre d'administrateurs</i>	<i>4</i>	<i>4</i>

11.2 - Etat des dettes avec les parties liées

	Au 31/12/2021	Au 31/12/2020 ²
Avances en comptes courants		
Primer design - GBP	3 574 386	2 128 786
Primer design - USD	376 146	346 804
Novacyt UK Holdings - EUR	5 614 821	4 771 185
Novacyt UK Holdings - GBP	154 358	227 980
Total	9 719 711	7 414 755

² Contrairement aux comptes sociaux de 2020, ces montants n'incluent pas les données de la succursale UK au 31/12/2020.

Novacyt - Annexe au 31-12-2021

NOVACYT

Comptes annuels au 31 décembre 2021

12. Résultat par action

Le résultat de base par action est calculé en divisant le résultat net revenant aux actionnaires de la Société par le nombre moyen pondéré d'actions ordinaires en circulation au cours de l'exercice.

	Au 31/12/2021	Au 31/12/2020
Résultat de l'exercice	-1 785 821	-2 561 562
Nombre moyen pondéré d'actions en circulation	70 626 248	68 187 101
Résultat de base par actions (€ / action)	-0,03	-0,04

La société ne calcule pas de résultat dilué en présence de pertes. Il n'existe pas d'instruments potentiellement dilutifs à la clôture de l'exercice.

13. Effectif moyen

La SA Novacyt n'emploie plus de salarié au 31 décembre 2021

14. Ventilation du chiffre d'affaires (hors refacturation des management fees aux entités du groupe)**Au 31 décembre 2021**

En 2021 la société Novacyt SA, n'a réalisée aucun chiffre d'affaires en dehors des management fees facturés aux entités du groupe

Novacyt SA exerce désormais uniquement une activité de holding. Les actions de la société sont cotées à Paris et Londres : elle continuera donc à jouer un rôle important dans la relation du groupe avec ses investisseurs.

Au 31 décembre 2020

CHIFFRE D'AFFAIRES	France	Union Européenne	Autres pays	Total
Plateaux				
Flacons	24 230	217 770	37 362	279 362
Automates		37 689		37 689
Divers	10 267	9 176	135	19 578
TOTAL	34 497	264 635	37 497	336 629

Novacyt - Annexe au 31-12-2021

NOVACYT

Comptes annuels au 31 décembre 2021

15. Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel 2021 s'analyse comme suit :

	31/12/2021		31/12/2020
Annulation dette fournisseur ARTENA	1 028	Annulation dette AI KANG HK (litige)	19 500
		Cession véhicule Renault	2 600
		Annulation solde client	2 657
Bonis rachat actions propres	9 450	Bonis cession actions propres	126 176
Reprise provision litige Perchant	75 000		
		Autres produits de gestion	424
Total produits exceptionnels	85 478	Total produits exceptionnels	151 357
Litige Perchant	-41 000		
Fournisseur Lavoix	590	Perte dépôt de garantie AI KANG HK	-94 395
Bonis cession actions propres	-41 010	Perte créance Algimed (suite litige)	-250 000
		Complément dotation litige Perchant	-25 000
		Litige Hudin	- 199
		Autres charges exceptionnelles	-18 940
Total charges exceptionnelles	-81 420	Total charges exceptionnelles	-388 534
Résultat exceptionnel	4 058	Résultat exceptionnel	-237 177

16. Gestion et évaluation des risques financiers

La société Novacyt peut se trouver exposée à différentes natures de risques financiers : risque de marché, risque de crédit et risque de liquidité. Le cas échéant, Novacyt met en œuvre des moyens simples et proportionnés à sa taille pour minimiser les effets potentiellement défavorables de ces risques sur la performance financière. La politique de Novacyt est de ne pas souscrire d'instruments financiers à des fins de spéculation. Novacyt n'utilise pas d'instruments financiers dérivés.

– Risque de liquidité :

Il se peut que la Société ne parvienne pas à se procurer des capitaux supplémentaires quand elle en aura besoin, et ces capitaux pourraient ne pas être disponibles à des conditions financières acceptables pour la Société.

De plus, dans la mesure où la Société leverait des capitaux par émission d'actions nouvelles, la participation de ses actionnaires pourrait être diluée. Le financement par endettement, dans la mesure où il serait disponible, pourrait par ailleurs comprendre des conditions restrictives.

Novacyt - Annexe au 31-12-2021

NOVACYT

Comptes annuels au 31 décembre 2021

La réalisation de l'un ou plusieurs de ces risques pourrait avoir un effet défavorable significatif sur la Société, son activité, sa situation financière, ses résultats, son développement ou ses perspectives.

– Risque de taux d'intérêt :

Novacyt n'a pas d'exposition au risque de taux d'intérêt, dans la mesure où les valeurs mobilières de placement sont constituées de SICAV monétaires à court terme et d'un compte à terme où aucune dette à taux variable n'a été souscrite.

– Risque de crédit :

Le risque de crédit est associé aux dépôts auprès des banques et des institutions financières. Novacyt fait appel pour ses placements de trésorerie à des institutions financières de premier plan et ne supporte donc pas de risque de crédit significatif sur sa trésorerie.

– Risque clients :

L'exposition sur le crédit accordé aux clients (créances non réglées) reste faible car la clientèle de Novacyt est constituée de distributeurs et de cliniques et établissements hospitaliers pour lesquels le service clients de la société vérifie la solvabilité avant toute expédition de machines. A partir de 2020, la société n'a plus d'activité opérationnelle. Elle n'aura donc plus à gérer de risque clients.