

PREDILIFE
Société anonyme au capital de 87.303,42 euros
Siège social : 39, Rue Camille Desmoulins – 94805 Villejuif
453.164.790 RCS Créteil

RAPPORT FINANCIER SEMESTRIEL

AU 30 JUIN 2021

TABLE DES MATIERES

1.	ACTIVITE AU COURS DU PREMIER SEMESTRE 2021	3
2.	EVENEMENTS IMPORTANTS SURVENUS AU COURS DU PREMIER SEMESTRE 2021.....	4
3.	PRINCIPALES TRANSACTIONS AVEC LES PARTIES LIEES	4
4.	PRINCIPAUX RISQUES ET INCERTITUDES.....	4
5.	EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE.....	4
6.	COMPTES CONSOLIDES AU 30 JUIN 2021.....	5
6.1.	BILAN CONSOLIDES	5
6.2.	COMPTE DE RESULTAT CONSOLIDE.....	7
6.3.	TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES	7
6.4.	TABLEAU DE VARIATION DES FLUX DE TRESORERIE CONSOLIDEE.....	8
6.5.	NOTES ANNEXES AUX ETATS FINANCIERS AU 30 JUIN 2021	8

Le présent rapport financier semestriel a été établi par le conseil d'administration de Predilife (ci-après la « Société ») le 15 octobre 2021, conformément à l'article 4.2 des règles des marchés Euronext Growth en date du 30 novembre 2020.

1. ACTIVITE AU COURS DU PREMIER SEMESTRE 2021

La Société a diffusé un communiqué de presse en date du 18 octobre 2021 relatif à son résultat au cours du premier semestre 2021 reproduit ci-dessous. Les comptes consolidés de la Société au 30 juin 2021 sont reproduits au paragraphe 6 du présent rapport.

RÉSULTATS SEMESTRIELS 2021 INVESTISSEMENT DANS LES NOUVEAUX BILANS DE PREVENTION ACCELERATION ATTENDUE DES VENTES B2B AU 2ND SEMESTRE 2021

Villejuif, France, le 15 octobre 2021 à 07h00 CET – PREDILIFE (Euronext Growth : ALPRE FR0010169920), spécialiste des solutions innovantes de prédiction de risque de pathologies pour une médecine personnalisée, annonce aujourd'hui ses résultats semestriels 2021, arrêtés par le conseil d'administration du 15 octobre 2021.

Stéphane Ragusa, Président-Directeur Général de la Société déclare :

« Le 1^{er} semestre 2021 a été consacré essentiellement au développement du bilan de prévention destiné aux salariés d'entreprises. La vente de tests Mammorisk® via les médecins s'est poursuivie au rythme d'environ 30 tests/mois soit environ 180 tests au premier semestre. Le bilan prédictif destiné aux salariés d'entreprises a été lancé en septembre et connaît un franc succès puisque les ventes mensuelles sont passées à environ 200 bilans/mois en septembre et octobre. Cette stratégie induit donc une forte accélération des ventes et nous allons la poursuivre pour diffuser la médecine prédictive d'abord aux salariés d'entreprises puis à tous les assurés grâce aux mutuelles et assurances. ».

Information financière sélectionnée au 30 juin 2021

En €	30/6/21	31/12/20
Chiffre d'affaires	39 216	51 571
Autres produits d'exploitation	28 705	230 641
Charges d'exploitation	(2 034 617)	(2 769 423)
Résultat d'exploitation	(1 966 696)	(2 487 211)
Résultat net	(1 841 933)	(2 250 592)
Trésorerie et équivalents de trésorerie à la clôture	3 540 925	3 149 471

Au cours du 1^{er} semestre 2021, le Groupe a réalisé un chiffre d'affaires de 39 216 euros contre 51 571 euros pour tout l'exercice 2020. L'activité continue de profiter de l'ouverture de nouveaux centres proposant le bilan de prévention Sein mais n'intègre pas encore de chiffre d'affaires significatif provenant de la vente des nouveaux bilans multi-pathologies.

PREDILIFE a accéléré ses investissements en vue du lancement de ses nouveaux bilans prédictifs et a procédé à des ajustements d'effectifs visant à recentrer ses efforts sur ses segments stratégiques. En conséquence des deux éléments qui précèdent, les charges de personnel affichent sur la période un niveau plus élevé (1 060 773 euros sur 6 mois 2021 vs. 1 470 598 euros sur 12 mois 2020) qui devrait se normaliser au 2^{ème} semestre 2021.

La perte d'exploitation S1 2021 ressort à 1 966 696 euros contre 2 487 211 euros en 2020. La perte nette semestrielle atteint 1 841 933 euros contre 2 250 592 euros pour l'exercice 2020.

Au 30 juin 2021, la position de trésorerie du Groupe s'élève à 3 540 925 euros contre 3 149 471 euros à la fin de l'exercice précédent, bénéficiant notamment du produit de l'émission d'OCEANE 2021.

2. EVENEMENTS IMPORTANTS SURVENUS AU COURS DU PREMIER SEMESTRE 2021

Les évènements importants survenus au cours du premier semestre 2021 sont décrits dans le communiqué de presse relatif au résultat de la Société au cours du premier semestre 2021, diffusé le 18 octobre 2021 et reproduit au paragraphe 1 du présent rapport ainsi que dans la note 1 de l'annexe aux comptes semestriels au 30 juin 2021 reproduit au paragraphe 6.5 du présent rapport.

Les communiqués de presse publiés par la Société sont disponibles sur le site Internet de la Société (www.predilife.com) à la rubrique « Documentation » de la partie Investisseurs.

3. PRINCIPALES TRANSACTIONS AVEC LES PARTIES LIEES

L'exécution des transactions avec les parties liées au cours du premier semestre 2021 est décrit à la note 2.7.8 de l'annexe aux comptes semestriels au 30 juin 2021 reproduit au paragraphe 6.5 du présent rapport. Les conventions réglementées soumises à l'approbation des actionnaires lors de l'assemblée générale du 15 juin 2021, ainsi que les conventions réglementées préalablement approuvées dont les effets se sont poursuivis, sont décrits dans le rapport de gestion 2020.

Le rapport de gestion 2020 est inclus dans le rapport financier annuel 2020 disponible sur le site Internet de la Société (www.predilife.com) à la rubrique « Documentation » de la partie Investisseurs.

4. PRINCIPAUX RISQUES ET INCERTITUDES

Les risques auxquels le groupe, auquel la Société appartient, est confronté sont exposés au paragraphe 1.6 du rapport de gestion du conseil d'administration de la Société, incluant le rapport de gestion du groupe, concernant l'exercice clos le 31 décembre 2020. Ils n'ont pas connu d'évolution significative depuis la publication du rapport de gestion le 30 avril 2021 et sa présentation aux actionnaires lors de l'assemblée générale du 15 juin 2021.

Le rapport de gestion 2020 est inclus dans le rapport financier annuel 2020 disponible sur le site Internet de la Société (www.predilife.com) à la rubrique « Documentation » de la partie Investisseurs.

5. EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Les événements postérieurs à la clôture des comptes semestriels au 30 juin 2021 sont décrits dans le communiqué de presse relatif au résultat de la Société au cours du premier semestre 2021, diffusé le 18 octobre 2021 et reproduit au paragraphe 1 du présent rapport.

Les communiqués de presse publiés par la Société sont disponibles sur le site Internet de la Société (www.predilife.com) à la rubrique « Documentation » de la partie Investisseurs.

6. COMPTES CONSOLIDES AU 30 JUIN 2021

6.1. BILAN CONSOLIDES

SA PREDILIFE - Bilan actif Consolidé

Etat exprimé en euros	30/06/2021			31/12/2020		
	Brut	Amort. Et Dépréc.	Net	Brut	Amort. Et Dépréc.	Net
ECART D'ACQUISITION						
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	344 610	186 362	158 248	343 770	172 047	171 723
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	116 651		116 651	116 651		116 651
TITRES MIS EN EQUIVALENCE						
TOTAL (II)	461 261	186 362	274 899	460 421	172 047	288 374
STOCKS ET EN-COURS						
CREANCES						
Créances clients et comptes rattachés	37 126		37 126	31 096		31 096
Autres créances et comptes de régularisation	708 555		708 555	541 307		541 307
Capital souscrit appelé, non versé						
IMPOT DIFFERE ACTIF						
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	85 354	0	85 354	86 266	0	86 266
DISPONIBILITES	3 540 925		3 540 925	3 149 471		3 149 471
TOTAL (III)	4 371 960	0	4 371 960	3 808 140	0	3 808 140
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
Primes de remboursement des obligations (V)						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF (I à VI)	4 833 221	186 362	4 646 859	4 268 561	172 047	4 096 514

(1) dont droit au bail	
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an	
(3) dont créances à plus d'un an	

SA PREDILIFE - Bilan passif Consolidé

Etat exprimé en euros	30/06/2021	31/12/2020
Capital social ou individuel	87 303	87 303
Primes d'émission, de fusion, d'apport...	11 612 210	11 612 210
Ecarts de réévaluation		
Ecarts de conversion		
Réserves et résultat consolidé	10 977 825	8 727 233
Résultat net part du groupe	1 841 933	2 250 592
Intérêts des minoritaires		
Total des capitaux propres	1 120 245	721 688
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Totaux des autres fonds propres		
Provisions		
Provisions pour charges		
Total des provisions		
DETTES FINANCIERES		
Emprunt obligataire	2 550 000	
Emprunts et dettes financières	2 642 597	2 737 169
DETTE D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	78 316	208 479
Dettes fiscales et sociales	231 916	207 313
DETTES DIVERSES	264 275	221 866
IMPOT DIFFERE PASSIF		
Total des dettes	5 767 104	3 374 827
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	4 646 859	4 096 515
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	-1 841 932,57	-2 250 592,25
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants , et soldes créditeurs de banques et CCP	0,00	0,00

6.2. COMPTE DE RESULTAT CONSOLIDE

SA PREDILIFE - Compte de Résultat Consolidé

Etat exprimé en euros

30/06/2021

31/12/2020

	6mois	12 mois
Montant du chiffre d'affaires	39 216	51 571
Autres produits reprise de provision d'exploitation	28 705	230 641
Total des produits d'exploitation	67 921	282 212
Achats consommés	22 262	30 025
Autres charges d'exploitation	927 133	1 210 989
Impôts, taxes et versements assimilés	9 260	15 043
Charges de personnel	1 060 773	1 470 598
Dotations aux amortissements:		
- sur immobilisations	15 181	32 664
Autres charges	8	10 104
Total des charges d'exploitation (2)	2 034 617	2 769 423
RESULTAT D'EXPLOITATION	- 1 966 696	- 2 487 211
Total des produits financiers	-	2 800
Total des charges financières	22 416	44 060
RESULTAT FINANCIER	- 22 416	- 41 260
RESULTAT COURANT DES ENTREPRISES INTEGREES	- 1 989 112	- 2 528 471
Total des produits exceptionnels	2 254	-
Total des charges exceptionnelles	75	12 463
RESULTAT EXCEPTIONNEL	2 179	- 12 463
Résultat avant impot des entreprises intégrées	- 1 986 933	- 2 540 934
Impôts	145 000	290 342
Résultat net des entreprises intégrées	- 1 841 933	- 2 250 592
Quote part dans les résultats des entreprises mises en équivalence		
Dotations aux amortissements des écarts d'acquisitions		
RESULTAT NET DE L'ENSEMBLE CONSOLIDE	- 1 841 933	- 2 250 592
Part revenant aux minoritaires		
Résultat net part au groupe	- 1 841 933	- 2 250 592
Résultat par action - Nombre d'actions 3 492 137	- 0,53	- 0,64
Résultat dilué par action	- 0,53	- 0,64

6.3. TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Var. des capitaux propres	Capital	Primes émission	Réserves conso	Résultat	Cap Propres part groupe	Cap propres
Capitaux propres 31/12/2020	87 303	11 612 210	-8 727 233	-2 250 592	721 688	721 688
Augmentation de capital	-	-	-	-	-	-
Affectation du résultat N-1			(2 250 592)	2 250 592		
Résultat Groupe				(1 841 933)	(1 841 933)	(1 841 933)
Ecarts de conversion						
Capitaux propres 30/06/2021	87 303	11 612 210	-10 977 825	-1 841 933	-1 120 245	-1 120 245

6.4. TABLEAU DE VARIATION DES FLUX DE TRESORERIE CONSOLIDEE

TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE NETTE	30/06/2021	31/12/2020
Résultat net consolidé (y compris intérêts minoritaires)	1 841 933	2 250 592
+/- Dotations nettes aux amortissements et provisions	15 181	28 884
+/- Dotation nette prime émission emprunt obligataire		-
-/+ Plus et moins-values de cession		
+ Coût de l'endettement financier net		
+/- Charge d'impôt (y compris impôts différés)		
Capacité d'autofinancement avant coût de l'endettement financier net et impôt (A)	1 826 752	2 221 708
- Impôts versé (B)		
+/- Variation du B.F.R. lié à l'activité (y compris dette liée aux avantages au personnel) (C)	236 430	112 913
= FLUX NET DE TRESORERIE GENERE PAR L'ACTIVITE (D) = (A + B + C)	2 063 182	2 108 795
- Décaissements liés aux acquisitions d'immobilisations corporelles et incorporelles	840	15 684
+ Encaissements liés aux cessions d'immobilisations corporelles et incorporelles		
+ Dividendes reçus (sociétés mises en équivalence, titres non consolidés) * cf. traitement alternatif 6.2		
+/- Autres flux liés aux opérations d'investissement		17 985
= FLUX NET de TRESORERIE LIE aux OPERATIONS D'INVESTISSEMENT (E)	840	33 669
+ Sommes reçues des actionnaires lors d'augmentations de capital	-	3 736 568
-/+ Rachats et ventes d'actions propres	912	3 347
- Dividendes mis en paiement au cours de l'exercice		
· · · Dividendes versés aux actionnaires de la société mère		
· · · Dividendes versés aux minoritaires de sociétés intégrées		
+ Encaissements liés aux nouveaux emprunts	2 550 000	1 350 000
- Remboursements d'emprunts et intérêts courus	94 571	95 764
- Prime d'émission de l'emprunt obligataire versée		-
+/- Apport / remboursement de compte courant	-	6 245
= FLUX NET de TRESORERIE LIE aux OPERATIONS de financement (F)	2 456 341	4 987 906
+/- Incidence des variations des cours des devises (G)	866	49
= VARIATION DE LA TRESORERIE NETTE (D + E + F + G)	391 453	2 845 392
Trésorerie début d'exercice	3 149 471	304 079
Trésorerie fin d'exercice	3 540 924	3 149 471

6.5. NOTES ANNEXES AUX ETATS FINANCIERS AU 30 JUIN 2021

1. Note d'introduction

La Société établit des comptes sociaux en application des règles comptables françaises (PCG) et du PCG 99.02.

Ces comptes semestriels consolidés ont été arrêtés par le conseil d'administration du 15 octobre 2021.

Ces comptes semestriels n'ont pas fait l'objet ni d'un audit, ni d'un examen limité par le commissaire aux comptes.

Les états financiers du Groupe ont été établis en Euro. Tous les montants mentionnés dans la présente annexe aux états financiers sont libellés en euros, sauf indication contraire.

1.1. PRESENTATION DE L'ACTIVITE

PREDILIFE a été créé en 2004 par Stéphane RAGUSA (actuel Président de la Société) sous la dénomination STATLIFE. L'objet de la Société est le développement d'outils de prédiction de maladies, en particulier le cancer du sein.

Depuis l'origine, la Société travaille en partenariat avec l'Inserm et l'institut de cancérologie Gustave Roussy dans lequel elle exerce son activité. Elle a développé des contrats de partenariat avec d'autres organismes français et américains afin d'avoir accès à leur bases de données permettant l'élaboration d'un test de prédiction du cancer du sein.

En 2013, elle crée une filiale aux Etats-Unis, notamment dans le cadre de la conclusion d'un contrat avec le Breast Cancer Screening Consortium d'accès à leur base de données sur le dépistage du cancer du sein sur un million de femmes américaines et en vue à terme d'une commercialisation de ses produits aux Etats-Unis.

La Société a engagé des dépenses de recherche et de développement en vue de commercialiser en Europe et aux Etats-Unis son test de prédiction MammoRisk® du cancer du sein et son logiciel de mesure de la densité mammaire DenSeeMammo.

La Société PREDILIFE est ci-après dénommée la « Société » et collectivement avec sa filiale le « Groupe ».

1.2. FAITS MARQUANTS DES EXERCICES PASSES

- Introduction en bourse en décembre 2018 sur le marché Euronext Growth Paris
- 2019, la société a lancé la commercialisation de son test Mammorisk, en Europe et aux Etats Unis. Les premiers tests ont été vendus à l'Hôpital Américain de Neuilly en février.
- Pour le marché américain, la société a mis en place un partenariat avec le laboratoire américain *Precision Genetics* afin d'effectuer les tests génétiques de la solution MammoRisk® aux États- Unis.
- Nouvelle augmentation de capital en juillet 2019 pour financer le déploiement européen.
- Emménagement dans de nouveaux locaux sur la commune de Saint Cloud.
- Souscription d'un PGE de 1 000 000 € en 2020

1.3. FAITS MARQUANTS DU PREMIER SEMESTRE 2021

Dans le cadre de la crise sanitaire, les activités de la société ont été poursuivies.

La société a développé l'extension de son test cancer du sein aux principales pathologies: cancer de la prostate, du colon, poumon, pancréas, mélanome. Ce bilan prédictif des principaux risques sera lancé à l'automne 2021.

La société a mis en œuvre des mesures destinées à permettre la poursuite de l'exploitation en particulier par l'émission d'Océanes pour une montant de 2 550 000 en avril 2021.

1. REFERENTIEL COMPTABLE - MODALITE DE CONSOLIDATION - METHODES ET REGLES D'EVALUATION

1.1. Référentiel comptable

Les comptes semestriels consolidés du groupe au 30 juin 2021 ont été élaborés et présentés conformément aux dispositions législatives et réglementaires actuellement en vigueur en France et notamment au règlement CRC n°99-02 du Comité de la Réglementation Comptable.

Les sociétés du Groupe clôturent leurs comptes au 31 décembre. Les comptes consolidés sont établis sur la base des comptes annuels des sociétés intégrées dans le périmètre d'intégration du Groupe au 31 décembre de chaque exercice.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- principe d'image fidèle,
- principe d'homogénéité des méthodes,
- principe d'importance relative,
- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

1.2. CONTINUITE D'EXPLOITATION ET FINANCEMENT

Le Groupe exerce une gestion prudente de sa trésorerie disponible et effectue un suivi régulier de ses sources de financement afin d'assurer une liquidité suffisante à tout moment. Sur le premier semestre, l'émission d'Océanes en avril 2021 a permis de financer l'exploitation et d'assurer les besoins de trésorerie nécessaires pour les mois à venir.

1.3. MODALITES DE CONSOLIDATION

131. Périmètre de consolidation

Le règlement CRC 99-02 a été appliqué pour le bilan d'ouverture au 1^{er} janvier 2021.

Sont retenues dans le périmètre de consolidation toutes les filiales et participations placées, à la date de clôture de ses comptes, sous le contrôle direct ou indirect de la Société mère PREDILIFE.

La liste des sociétés consolidées est la suivante :

Société	Exercice	Nombre d'actions	Actions détenues	% de contrôle	% d'intérêt	Méthode d'intégration
Prédilife	2021	3492 137	3 492 137	Mère	Mère	IG
Epidemio 3D Inc.	2021	50000	50000	100%	100%	IG

EPIDEMIO3D Inc, est une *corporation* de l'état du Delaware au capital social de 50 000 dollars américains et dont le siège social est situé 50 Milk street, 16th Floor, Boston, Massachusetts. Elle a été constituée le 16 septembre 2013.

La filiale se trouve sous contrôle exclusif ; elle est donc intégrée globalement. L'intégration globale consiste à :

- intégrer dans les comptes de l'entreprise consolidante les éléments des comptes de la filiale consolidée, après retraitement éventuels,
- répartir les capitaux propres et le résultat entre les intérêts de l'entreprise consolidante et les intérêts des autres actionnaires dits « intérêts minoritaires »,
- éliminer les opérations en comptes entre l'entreprise intégrée globalement et les autres entreprises consolidées.

132. METHODE DE CONVERSION

La devise utilisée pour l'établissement des comptes consolidés est l'euro.

La filiale américaine est considérée comme une entreprise étrangère non autonome en raison des flux de trésorerie et des liens commerciaux avec sa mère.

Conformément au CRC n°99-02, les écarts de conversion constatés par l'application de cette méthode, tant sur les éléments monétaires qui figurent au bilan que sur les éléments du compte de résultat, sont inscrits au compte de résultat consolidé en « Charges et Produits financiers ».

Les comptes de bilan de la filiale sont convertis en euro au cours de clôture et les comptes de résultat au cours moyen de l'exercice.

Le cours officiel entre l'euro et le dollar est celui indiqué par la Banque de France.

133. ESTIMATION ET JUGEMENT COMPTABLE

La préparation des comptes consolidés amène la direction à revoir régulièrement des évaluations et fonde ses estimations sur des données historiques et sur différentes hypothèses qui, au regard des circonstances, sont jugées les plus raisonnables et probables, celles-ci servant de base à la détermination des valeurs au bilan des actifs et passifs, des produits et charges dans les comptes consolidés.

1.4. METHODES ET REGLES COMPTABLES

Les principes comptables et les règles d'évaluation présidant à l'établissement des comptes consolidés sont les mêmes que ceux appliqués pour les comptes annuels et édictés par le Code de Commerce (art.L233-22).

Les méthodes préférentielles préconisées par le règlement CRC 99-02 ont été appliquées comme détaillé ci-après:

Application des méthodes préférentielles	Oui/non/NA
- Comptabilisation des contrats de location financement	NA
- Provisionnement des engagements de retraite	NON
- Immobilisation des frais de développement	NON
- Comptabilisation à l'avancement des opérations partiellement achevées à la clôture	NA
- Etalement des frais d'émission et des primes de remboursement des emprunts obligataires	NA

141. COMPTABILISATION DES CREDITS D'IMPOTS

Au 31/12/2020, la Société a enregistré le produit du crédit d'impôt recherche (« CIR ») et du crédit d'impôt innovation (« CII ») en diminution de l'impôt sur les sociétés pour 290 342 €.

Une partie de ce crédit d'impôt a en partie été financée à hauteur de 258 532 € figurant dans le poste des autres dettes.

Au 30 juin 2021, la société a estimé un crédit d'impôt recherche portant sur les dépenses engagées au 30 juin 2021. Il est évalué à 145 000 euros.

142. ECART D'ACQUISITION

Conformément aux dispositions réglementaires, les écarts d'acquisition représentent la différence entre :

- le coût d'acquisition des titres de participation
- la quote-part de l'entreprise acquéreuse dans l'évaluation totale des actifs et passifs à la date

d'acquisition.

La seule filiale consolidée a été créée par le Groupe en 2013 et est détenue à 100% depuis l'origine. Par conséquent, les comptes consolidés ne comportent pas d'écart d'acquisition.

143. IMPOTS DIFFERES

Conformément aux prescriptions du CRC n°99-02, le groupe comptabilise des impôts différés en cas de différences temporaires entre les valeurs fiscales et comptables des actifs et passifs au bilan consolidé.

Un actif d'impôt différé n'est comptabilisé que dans la mesure où il est probable que le Groupe disposera de bénéfices futurs imposables sur lesquels cet actif pourra être imputé dans un horizon raisonnable.

Le Groupe n'a pas enregistré d'impôts différés actifs, ni d'impôts différés passifs.

1.5. NOTES SUR LES ACTIFS

15.1. Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais

commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leur utilisation envisagée.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou d'usage prévue.

Immobilisations			
(montants en €)	31/12/2020	Acquisition	30/06/2021
IMMOBILISATIONS CORPO	343 770	840	344 610
Matériel de bureau et inf	343 770	840	344 610
IMMOBILISATIONS FINAN	116 651	-	116 651
Dépôt de Garantie BPI	67 500	-	67 500
Dépôt de garantie Neftys	24 890		24 890
Dépôt de Garantie Loyer	24 261		24 261
Total de l'actif immobilisé	460 421	840	461 261
(montants en €)	31/12/2020	Amortissement	30/06/2021
Matériel de bureau et inf	172 047	14 315	186 362
Total des amortissements	172 047	14 315	186 362

Une dépréciation d'actif est constatée lorsque la valeur actuelle d'un actif est devenue inférieure à sa valeur nette comptable. La valeur actuelle est la valeur la plus élevée de la valeur vénale ou la valeur d'usage.

Aucune dépréciation de l'actif immobilisé n'a été constatée au cours de l'exercice.

a. IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Le Groupe n'a pas activé les dépenses de développement. L'ensemble de ces dépenses ont été comptabilisées en charges.

b. IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont constituées de matériels informatiques et de mobilier. Elles sont amorties selon un mode linéaire selon la durée suivante :

- Matériel informatique (PC serveurs ...) : sur 3 ans
- Matériel séquençage ADN : 10 ans
- Mobilier : sur 5 ans

Le Groupe n'a pas de bien financé en crédit-bail.

c. IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Au 30 juin 2021, les immobilisations financières sont constituées :

- d'avances à Bpifrance en garantie des prêts consentis : 67 500 €
- d'une retenue de garantie pour le préfinancement du CIR : 24 890 €
- du depot de garantie pour les locaux de Saint Cloud : 24 261 €

152. STOCKS ET EN-COURS

Les stocks sont évalués au coût d'acquisition ou de production. Une provision est constituée si leur valeur de réalisation est inférieure.

Au 30 juin 2021, le Groupe n'a pas de stocks ni d'en-cours.

153. CREANCES

Les créances ont été évaluées pour leur valeur nominale. Elles sont, le cas échéant, dépréciées pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les autres créances comprennent :

- la valeur nominale du crédit impôt recherche qui est enregistré à l'actif sur l'exercice au cours duquel les dépenses exigibles donnant naissance au crédit d'impôt ont été engagées,
- un crédit de tva remboursable l'année suivante,
- des avances sur notes de frais aux salariés.

Au 30 juin 2021, les créances et autres créances se décomposent de la manière suivante :

<i>(montants en €)</i>	30/06/2021	31/12/2020
Créances et comptes rattachés	-	-
Crédits d'impôt (CIR, CII, CICE, CID)	435 342	290 342
Crédit de tva et Tva sur factures non parvenues	206 786	200 523
Avances sur notes de frais	19 698	15 396
Charges constatées d'avance	46 729	35 046
Total des Créances et autres créances	708 555	541 307

L'ensemble des créances a une échéance inférieure à 1 an.

154. TRESORERIE ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La trésorerie et les valeurs mobilières de placement comptabilisées au bilan comprennent les disponibilités bancaires et des titres de placement.

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse sont évaluées pour leur valeur nominale.

La société détient ses propres titres pour 85 354 euros soit 12.800 actions équivalent à 0,37% du capital social.

1.6. NOTES SUR LES PASSIFS

161. Composition du capital social

a. Historique du capital social

En avril 2021, a réalisé une offre au public d'obligations convertibles ou échangeables en actions nouvelles ou existantes (les « OCEANE »), pour un montant de 2 550 000 euros, correspondant à la souscription de 510 OCEANE d'une valeur nominale de 5 000 euros.

Au 30 juin 2021, le capital social de Predilife s'élève à 87 303,43 €, divisé en 3 492 137 actions.

b. COMPOSITION DU CAPITAL POTENTIEL - INSTRUMENTS DILUTIFS

La Société a procédé à l'attribution de différentes valeurs mobilières donnant accès au capital au cours des exercices précédents.

Au 30 juin 2021, les bons de souscription de parts de créateur d'entreprise « **BSPCE** » ne peuvent plus être exercés.

162. PROVISIONS

Une provision est un passif dont l'échéance ou le montant n'est pas fixé de façon précise. Les provisions ont un caractère éventuel au titre de leur montant ou de leur échéance mais correspondent à une obligation probable ou certaine à la date de clôture.

Une provision est constituée lorsque, à la date de clôture, le Groupe a une obligation résultant d'un événement passé. Le montant comptabilisé en provision représente la meilleure estimation de la dépense nécessaire à l'extinction de l'obligation actuelle à la date de clôture.

Au titre de l'exercice 2021, le Groupe n'a pas comptabilisé de provision.

163. DETTES FINANCIERES

Les dettes financières se décomposent de la manière suivante :

(montants en €)	30/06/2021	31/12/2020
Emprunt obligataire	2 550 000	-
Prêts bancaires	2 387 346	2 485 168
Intérêts courus sur emprunts	6 199	2 948
Avance assurance prospection Coface	247 000	247 000
Avance remboursable		
Compte courant du dirigeant	2 053	2 053
Total dettes financières	5 192 598	2 737 169

Le détail des prêts bancaires en cours au 30 juin 2021 ainsi que leurs échéances sont les suivants :

Date	Organisme	Durée	Conditions	Taux	Mtt origine	Début d'ex	Nouveaux emprunts	Remb. 2021	Fin d'ex	à -1 an	de 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
2014	BPI	20t	Différé rembt 7 trimestres, 1ère échéance 31/12/2016 - Amort linéaire	2.48% jusqu'au 06/09/2014 puis TME+1.59%	250 000	87 500		12 500	75 000	37 500	37 500	
2015	BPI	20t	Différé rembt 2 ans, 1ère échéance 31/12/2017 - Amort linéaire	0%	330 000	181 500		16 500	165 000	33 000	132 000	
2015	BPI	20t	Différé rembt 2 ans, 1ère échéance 31/12/2017 - Amort linéaire	1.99% jusqu'au 15/07/2015, puis TME+1.07%	500 000	275 000		25 000	250 000	50 000	200 000	
2016	BPI	20t	Différé rembt 2 ans, 1ère échéance 31/03/2019 - Amort linéaire	2.87% jusqu'au 19/10/2016, puis TME+2.66%	600 000	480 000		30 000	450 000	60 000	390 000	-
2019	CA	60m	Amort linéaire	Taux fixe 1,6%	150 000	111 167		13 822	97 345	30 152	67 193	-
2020	CA	PGE			1 000 000	1 000 000			1 000 000	100 000	800 000	100 000
2020	CIC	PGE			350 000	350 000			350 000	350 000		
Totaux					3 180 000	2 485 167	-	97 822	2 387 345	660 652	1 626 693	100 000

Les avances COFACE s'élèvent à 247 000 euros au 30/06/2021. Elles ont été versées dans le cadre d'un contrat d'assurance prospection sur la zone Canada - Etats Unis et sont destinées à prendre en charge une partie des dépenses de prospections engagées sur cette zone.

Les avances sont remboursables en cas de réalisation de ventes sur ces marchés. La période de garantie s'étalait du 01 décembre 2014 au 30 novembre 2018.

L'amortissement de l'avance s'étalera du 01/12/2018 au 30/11/2024.

Le taux d'amortissement pour le remboursement de ces avances est le suivant :

- 7% des ventes de biens réalisées (c'est-à-dire les facturations de l'assuré aux clients locaux où aux filiales de l'assuré situées dans la zone géographique couverte)
- 14% des prestations de services (aux mêmes personnes)
- 30% des sommes obtenues au titre de la cession des droits de propriété intellectuelle de l'assuré sur cette zone géographique

En raison de l'impossibilité d'évaluer précisément l'amortissement des avances remboursables, mais compte tenu des objectifs du groupe sur la zone géographique en question, l'échéance de remboursement des avances estimée est la suivante :

Exercice du 01/01/2021 au 30/06/2021				
Organisme	Fin d'ex	à -1 an	de 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
COFACE	247 000		247 000	

164. DETTES D'EXPLOITATION, DETTES DIVERSES ET COMPTES DE REGULARISATION

Les dettes d'exploitation, dettes diverses et comptes de régularisation ont été évaluées pour leur valeur nominale et se décomposent de la manière suivante :

(montants en €)	30/06/2021	31/12/2020
dettes fournisseurs et compes rattachés	78 316	208 479
dettes fiscales et sociales	231 916	207 313
Autres dettes	264 255	221 866
Total dettes	574 487	637 658

Le poste autres dettes correspond au préfinancement du crédit impôt recherche 2020 à hauteur de 258 532 € sur les 435 342 € attendus.

165. ELIMINATION DES OPERATIONS INTRAGROUPES

Conformément à la réglementation, cette opération consiste à éliminer dans les comptes consolidés toutes les transactions et résultats entre la société mère et Epidemio, ces opérations correspondent à :

- Solde des comptes de bilan inter sociétés (clients, fournisseurs, comptes courants)
- Ventes, achats prestations inter sociétés.

1.7. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

1.7.1. Chiffre d'affaires

Sur le premier semestre 2021, le Groupe a comptabilisé 39 216 euros de chiffre d'affaires, correspondant à la commercialisation de tests Mammorisk. Le chiffre d'affaires a été réalisé en France.

1.7.2. AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION

Ils sont constitués d'une subvention recherche d'un montant de 10 000 euros et de transferts de charges pour 18 672 euros.

1.7.3. CHARGES D'EXPLOITATION

	30/06/2021	31/12/2020
Achats approvisionnements	22 262	30 025
Autres achats et charges externes	927 133	1 210 989
<i>Dont consommables</i>	7 797	8 553
<i>Sous traitance</i>	105 777	102 677
<i>Locations</i>	78 617	150 050
<i>Maintenance</i>	1 916	3 612
<i>Assurances</i>	12 562	25 230
<i>Frais de colloques et séminaires</i>	180	3 091
<i>Honoraires comptables et juridiques</i>	109 459	185 802
<i>Honoraires introduction en bourse</i>	7 242	43 072
<i>Honoraires de conseil</i>	403 765	392 295
<i>Publicité foires expo salons</i>	130 841	189 782
<i>Frais de déplacement, mission réception</i>	11 938	40 349
<i>Divers</i>	57 039	66 475
Impôts, taxes et versements assimilés	9 260	15 043
Salaires et traitements	778 729	1 065 929
Charges sociales du personnel	282 044	404 669
Dotation aux amortissements:		
- sur immobilisations	15 181	32 664
Autres charges	8	104
Jetons de présence	-	10 000
Total des charges d'exploitation	2 034 617	2 769 423

1.7.4. RESULTAT FINANCIER

Les charges financières correspondent :

- aux intérêts des prêts bancaires, et
- aux différences de change

Le résultat financier se décompose de la manière suivante :

(montants en €)	30/06/2021	31/12/2020
Résultat de cession des valeurs mobilières de placement		
Reprise Dot provisions financières	0	3 753
Intérêts et charges assimilées	-22 073	-44 044
Différences négatives de change	-343	-969
Résultat financier	-22 416	-41 260

RESULTAT EXCEPTIONNEL

Le résultat courant est celui provenant des activités dans lesquelles le Groupe est engagé dans le cadre de ses affaires ainsi que les activités annexes qu'elle assume à titre accessoire ou dans le prolongement de ses activités normales.

Le résultat exceptionnel résulte des événements ou opérations inhabituels distincts de l'activité et qui ne sont pas censés se reproduire de manière fréquente et régulière.

B - SUIVI DES REPORTS DEFICITAIRES

Les déficits fiscaux ne sont pas activés dans les comptes consolidés.

Ils sont reportables sans limitation de délai.

L'impôt sur le résultat comprend la charge (ou le produit) d'impôt exigible et la charge (ou le produit) d'impôt différé.

L'impôt exigible est le montant estimé de l'impôt dû au titre du bénéfice imposable d'une période.

1.75. RESULTAT PAR ACTION

Pour 2021, le résultat du Groupe étant négatif, la perte diluée par action serait nécessairement inférieure à la perte de base et cet instrument ne pourrait être considéré comme dilutif. En conséquence, le résultat dilué par action présenté au pied du compte de résultat consolidé est égal, pour chacun des exercices présenté, au résultat de base par actions.

1.76. REMUNERATION DES DIRIGEANTS

MONSIEUR STEPHANE RAGUSA <i>Président directeur général</i> ⁽¹⁾	01/01/2021 au 30/06/2021	
	Montants dus	Montants versés
Rémunération fixe	75.000 €	75.000 €

2.7.7 Effectifs du groupe

Effectifs moyens en ETP sur la période	31/12/2020			30/06/2021		
	Hommes	Femmes	Total	Hommes	Femmes	Total
France	5,19	6,56	11,75	7,46	10,42	17,88
Etats Unis	0	0	0	0	0	0
TOTAL	5,19	6,56	11,75	7,46	10,42	17,88

Masse salariale en euros	31/12/2020			30/06/2021		
	Salaires Bruts	Cotisations sociales	Total	Salaires Bruts	Cotisations sociales	Total
France	1 065 929	404 669	1 470 598	778 729	282 044	1 060 773
Etats Unis			-			-
TOTAL	1 065 929	404 669	1 470 598	778 729	282 044	1 060 773

2.7.8 Transactions avec les parties liées

- 1 Les transactions avec des entreprises associés et partie liée : **Néant**
- 2 Les transactions avec des sociétés qui exercent un contrôle sur le groupe ou avec des entreprises associées : **Néant**
- 3 Les transactions avec des membres des organes du conseil d'administration du groupe, les transactions avec des membres des organes d'administration du groupe ou leurs proches

Mise à disposition d'un compte courant d'associé non rémunéré par M. Stéphane Ragusa s'élevant à 2 053 € au 30/06/2021.