

Bilan actif

SA Integragen

N° SIRET : 43217654300028

Au : 31/12/2016

* Mission de Présentation-Voir l'attestation

Actif		Exercice			Exercice précédent
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au : 31/12/2015
Capital souscrit non appelé					
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions, brevets et droits similaires	21 863	21 772	90	2 308
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL	21 863	21 772	90	2 308
	Immobilisations corporelles				
	Terrains				
	Constructions				
	Inst. techniques, mat. out. industriels	792 808	447 887	344 920	262 754
	Autres immobilisations corporelles	436 414	269 520	166 893	45 181
	Immobilisations en cours				37 231
	Avances et acomptes				
	TOTAL	1 229 222	717 407	511 814	345 167
	Immobilisations financières ⁽²⁾				
	Participations évaluées par équivalence				
	Autres participations	7 571	7 571		
	Créances rattachées à des participations	2 819 145	2 151 849	667 295	579 613
	Titres immob. de l'activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés	170 304		170 304	189 922
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	152 615		152 615	154 184
	TOTAL	3 149 636	2 159 421	990 215	923 720
Total de l'actif immobilisé		4 400 722	2 898 602	1 502 120	1 271 196
Actif circulant	Stocks				
	Matières premières, approvisionnements	393 846	15 930	377 915	268 372
	En cours de production de biens				
	En cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	TOTAL	393 846	15 930	377 915	268 372
	Avances et acomptes versés sur commandes	5 525		5 525	
	Créances ⁽³⁾				
	Clients et comptes rattachés	2 139 709		2 139 709	1 393 474
Divers	Autres créances	623 478		623 478	534 086
	Capital souscrit et appelé, non versé				
	TOTAL	2 763 188		2 763 188	1 927 561
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	2 177 516	41	2 177 475	3 541 028
	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	549 108		549 108	1 476 810
	TOTAL	2 726 624	41	2 726 583	5 017 838
Charges constatées d'avance		192 083		192 083	131 040
Total de l'actif circulant		6 081 268	15 971	6 065 296	7 344 812
Frais d'émission d'emprunts à étaler					
Primes de remboursement des emprunts					
Écarts de conversion actif		22 153		22 153	3 979
TOTAL DE L'ACTIF		10 504 144	2 914 573	7 589 570	8 619 988
Renvois :					
(1) Dont droit au bail					
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières				94 589	154 184
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)					
Clause de réserve de propriété	Immobilisations		Stocks		Créances clients

Bilan passif

SA Integragen

Au : 31/12/2016

* Mission de Présentation-Voir l'attestation

Passif		Exercice	Exercice précédent
Capitaux propres	Capital (dont versé : 5 070 322)	5 070 322	5 070 322
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	36 184 083	36 191 002
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires	6 919	
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	-38 328 323	-36 794 517
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	-1 650 678	-1 533 806
	Situation nette avant répartition	1 282 322	2 933 000
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total		1 282 322	2 933 000
Provisions	Titres participatifs		
	Avances conditionnées	1 492 447	1 592 447
Total		1 492 447	1 592 447
Dettes	Provisions pour risques	35 835	3 979
	Provisions pour charges		
Total		35 835	3 979
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	163	157
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Total	163	157
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 650 336	1 202 948
	Dettes fiscales et sociales	1 372 709	1 265 824
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
TOTAL DU PASSIF	Autres dettes	30 096	24 614
	Instruments de trésorerie		
Total		3 053 142	2 493 387
Produits constatés d'avance		1 058 363	1 015 191
Total des dettes et des produits constatés d'avance		4 111 670	3 508 737
Écarts de conversion passif		667 295	581 823
TOTAL DU PASSIF		7 589 570	8 619 988
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques (3) dont emprunts participatifs	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier	244 589	
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an à moins d'un an	4 111 670	3 508 737

Compte de résultat

SA Integragen

Périodes 01/01/2015 31/12/2015 Durées 12 mois
01/01/2016 31/12/2016 12 mois

* Mission de Présentation-Voir l'attestation

		France	Exportation	Total	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens				
	- Services	5 904 118	118 275	6 022 393	5 583 987
	Chiffre d'affaires net	5 904 118	118 275	6 022 393	5 583 987
	Production stockée				
	production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			249 914	204 072
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			72 711	64 064
	Autres produits			16	67
	Total			6 345 036	5 852 191
Charges d'exploitation	Marchandises Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements		Achats	2 931 551	2 469 779
			Variation de stocks	-118 861	65 433
	Autres achats et charges externes (3)			2 022 887	2 502 638
	Impôts, taxes et versements assimilés			96 736	94 096
	Salaires et traitements			2 058 163	1 974 529
	Charges sociales			932 273	912 040
			amortissements provisions	105 625	88 421
	Dotations d'exploitation	sur immobilisations		15 930	6 613
		sur actif circulant		35 835	3 979
		pour risques et charges		65 772	52 257
	Autres charges				
	Total			8 145 913	8 169 788
	Résultat d'exploitation	A		-1 800 877	-2 317 597
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée	B			
	Perte supportée ou bénéfice transféré	C			
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)			60 199	41 912
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			2 136	10 493
	Reprises sur provisions, transferts de charges			38 958	6 380
	Différences positives de change			39 576	57 353
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			121	3 138
	Total			140 991	119 277
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions			60 240	80 870
	Intérêts et charges assimilées (5)			15	119
	Différences négatives de change			39 576	129 785
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			76	
	Total			99 909	210 775
	Résultat financier	D		-41 081	-91 497
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)	E		-1 759 795	-2 409 095

Compte de résultat

SA Integragen

Périodes 01/01/2015 31/12/2015 Durées 12 mois
01/01/2016 31/12/2016 12 mois

* Mission de Présentation-Voir l'attestation

		Total	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	655	567 178
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 100 381	3 788 324
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total	1 101 037	4 355 503
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	96 571	73 320
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 165 970	3 733 298
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total	1 262 541	3 806 619
Résultat exceptionnel		F -161 503	548 883
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H -270 621	-326 405
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		-1 650 678	-1 533 806
Renvois			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier	311 845	330 243
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		



KPMG Entreprises
1, rue des Epinants
CS 10001
91150 ETAMPES
France

Téléphone : +33 (0)1 64 94 38 18
Télécopie : +33 (0)1 64 94 58 47
Site internet : www.kpmg.fr

INTEGRAGEN SA

Annexe aux comptes annuels 2016

Table des matières

1	Faits majeurs	1
1.1	Evènements principaux de l'exercice	1
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	1
2	Informations relatives au bilan	2
2.1	Actif	2
2.1.1	Tableau des immobilisations (en €)	2
2.1.2	Tableau des amortissements (en €)	2
2.1.3	Immobilisations incorporelles	3
2.1.4	Immobilisations financières	3
2.1.5	Stocks	5
2.1.6	Créances	5
2.1.7	Les produits à recevoir (en €)	6
2.1.8	Comptes de régularisation	6
2.1.9	Placements financiers	7
2.2	Passif	7
2.2.1	Tableau de variation des capitaux propres (en €)	7
2.2.2	Attribution d'actions gratuites	7
2.2.3	Tableau de variation des provisions (en €)	8
2.2.4	Capital	8
2.2.5	Autres capitaux propres : Bons de Souscription d'Actions (BSA), Bons de Souscription de Parts de Créateurs d'Entreprise (BSPCE) et stock-option.	9
2.2.6	Avances remboursables	10
2.2.7	Dettes de la société	11
2.2.8	Charges à payer	12
2.2.9	Autres informations significatives	12
3	Informations relatives au compte de résultat	13
3.1	Ventilation du chiffre d'affaires par secteur d'activité (en €)	13
3.2	Ventilation du chiffre d'affaires par zone géographique (en €)	13
3.3	Crédit impôt recherche	13
3.4	Crédit impôt compétitivité emploi	14
3.5	Jetons de présence	14
3.6	Résultat financier	14
3.7	Résultat exceptionnel	15
4	Autres informations	16
4.1	Allègement de la dette future d'impôt	16
4.2	Engagements donnés	16
4.2.1	Clause de retour à meilleure fortune	16
4.2.2	Engagements pris en matière de crédit-bail	16
4.3	Engagements financiers	17
4.3.1	Contrat de location longue durée	17
4.3.2	Nantissements	17
4.4	Engagements pris en matière de retraite	17
4.5	Rémunération des dirigeants	17
4.6	Effectif moyen	17
4.7	Honoraires des commissaires aux comptes	18
4.8	Transactions avec les parties liées	18

1 Faits majeurs

1.1 Evènements principaux de l'exercice

Les faits marquants de l'exercice sont les suivants :

- En juin 2016 L'Assistance Publique – Hôpitaux de Paris, AP-HP, et IntegraGen ont annoncé la signature d'un accord-cadre visant à développer, pour les projets de recherche et de recherche clinique, des solutions de séquençage à très haut débit (exome et génome complet). Par cet accord-cadre, d'une durée de trois ans, l'ensemble des chercheurs, cliniciens et biologistes de l'AP-HP, qui est l'un des plus importants centres de recrutement de patients en Europe, pourra bénéficier du savoir-faire et de l'expérience d'IntegraGen en matière de séquençage à échelle industrielle et de mise à disposition de résultats de qualité.

1.2 Evènements postérieurs à la clôture de l'exercice

En février 2017, la société a réalisé une augmentation de capital avec suppression du droit préférentiel de souscription, réservée à une catégorie d'investisseurs, pour un montant de 3 710 554 euros. A l'issue de l'opération, IntegraGen a procédé à l'émission de 1 466 622 actions nouvelles d'une valeur nominale unitaire de 1 euro, au prix unitaire de 2,53 euros, prime d'émission incluse.

BPI France Financement avait accordé en 2010 une aide à l'innovation pour la réalisation d'un programme de développement et commercialisation de tests diagnostics pour les tumeurs digestives humaines. Les avances remboursables accordées pour ce projet ont représenté un montant global de 1 572 447 euros. Compte tenu des difficultés d'IntegraGen à mener à bien une partie de ce programme, notamment dans les tumeurs hépatiques, BPI a consenti un abandon de créance partiel en mars 2017. Le montant de l'abandon de créance a été fixé à 600 000 euros.

1.3 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis et présentés selon la réglementation française en vigueur résultant des arrêtés du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

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

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les frais de recherche et développement ne sont pas activés.

2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Tableau des immobilisations (en €)

Immobilisations				
	31/12/2015	Acquisitions	Sorties	31/12/2016
Immobilisations Incorporelles	21 863			21 863
Matériel et outillage	686 021	174 423	65 636	792 808
Installations Générales	108 515	4 281		112 796
Matériel de bureau et mobilier Informatique	170 815	154 172	1 369	323 618
Immobilisations en cours	37 232		37 232	
Immobilisations Corporelles	1 002 583	332 876	104 237	1 229 222
Autres Participations	2 678 836	147 881		2 826 717
Autres titres immobilisés	228 880	1 083 804	1 142 380	170 304
Prêts et autres immobilisations financières	154 184	1 082 387	1 083 956	152 615
Immobilisations financières	3 061 900	2 314 072	2 226 336	3 149 636
Immobilisations	4 086 346	2 646 948	2 330 573	4 400 721

2.1.2 Tableau des amortissements (en €)

Amortissements				
	31/12/2015	Augmentations	Diminutions	31/12/2016
Immobilisations Incorporelles	19 555	2 218		21 773
Matériel et outillage	423 267	67 674	43 053	447 888
Installations Générales	97 738	1 488		99 226
Matériel de bureau et mobilier Informatique	136 412	34 244	362	170 294
Immobilisations Corporelles	657 417	103 406	43 415	717 408
Immobilisations	676 972	105 624	43 415	739 181

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée normale d'utilisation des biens. Les modes et durée d'amortissement sont les suivants :

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Installations générales	Linéaire	8 ans
Matériel de laboratoire	Linéaire	2 à 10 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	5 ans

2.1.3 Immobilisations incorporelles

2.1.3.1 Frais de recherche et de développement

Ces frais ne sont pas portés à l'actif.

2.1.4 Immobilisations financières

2.1.4.1 Titres de filiales et participations

Liste des filiales et participations

Société	Capitaux propres	% capital détenu	Valeur comptable nette des titres détenus	CA HT de la période	Résultat de la période	Dividendes encaissés au cours de l'exercice
Filiales 100% IntegraGen Inc	- 2 722 k\$	100	0.00	258 k\$	- 53 k\$	0.00

2.1.4.2 Créances immobilisées

— Créances rattachées à des participations

IntegraGen Inc : Au 31 décembre 2016, la créance s'élève à 2 819 145 €. La totalité de la créance, intérêts compris, avant comptabilisation de l'écart de conversion, a été provisionnée.

— Postes du bilan relatifs aux filiales et participations (en €)

	Montant concernant les entreprises	
	Liées	avec lesquelles la Société a un lien de participation
Participation IntegraGen Inc	7 572	
Créance IntegraGen Inc	2 758 946	
Intérêts courus sur créance IntegraGen Inc	60 199	

La totalité de ces sommes est provisionnée, excepté la quote-part correspondant à l'écart de conversion au 31 décembre 2016, soit 667 296 €.

2.1.4.3 Actions propres

Afin de favoriser la liquidité des titres, un contrat de liquidité sur les titres de la société IntegraGen a été signé avec ODDO Corporate Finance à compter du 1^{er} octobre 2013.

Nombre de titres au 31/12/2016 51 086

Prix d'acquisition 170 304 €

Valorisation des titres cours au 31/12/2016 173 182 €

Le cours au 31 décembre étant supérieur au cours d'achat, aucune provision n'est constatée.

Les mouvements sur l'exercice ont été les suivants :

- achats de 334 016 titres,
- ventes de 325 229 titres.

2.1.5 Stocks

2.1.5.1 Etat des stocks (en €)

Catégorie de stocks	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Matières consommables	393 847	15 931	377 916
Produits finis			
En-cours			
Total	393 847	15 931	377 916

2.1.5.2 Stocks de produits achetés

Les matières consommables sont évaluées en méthode FIFO. Il s'agit de réactifs pour le séquençage et le génotypage.

2.1.5.3 Méthodes de dépréciation

Une provision pour dépréciation des stocks est effectuée au cas par cas le cas échéant.

2.1.6 Créances

Les créances ont été évaluées à leur valeur nominale. Le cas échéant, les créances sont dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles seraient susceptibles de donner lieu. Aucune dépréciation n'a été constatée au 31 décembre.

2.1.6.1 Classement par échéance

Etat des créances	Montant Brut	A 1 an au plus	A plus de 1 an
Créances rattachées à des participations	2 819 145		2 819 145
Autres Immobilisations financières	152 615	94 589	58 026
Autres créances clients	2 139 710	2 139 710	
Impôts sur les bénéfices	305 189	305 189	
Taxe sur la valeur ajoutée	72 287	72 287	
Débiteurs divers	246 003	246 003	
Charges constatées d'avance	192 083	192 083	
Totaux	5 927 032	3 049 861	2 877 171

2.1.7 Les produits à recevoir (en €)

Les produits à recevoir sont composés des éléments suivants :

Rubriques	Montant
Intérêts courus sur créances	60 199
Factures à Etablir	377 915
Organismes sociaux, produits à recevoir	
CVAE à recevoir	
Subvention à recevoir	246 003
Total	684 117

Les factures à établir sont constituées de prestations de services commencées ou terminées au 31 décembre 2016 pour lesquelles la facturation n'a pas été faite à cette date.

La subvention à recevoir se réfère au projet ICE, lancé en 2014 et financé par la Région Ile de France et le Conseil Général de l'Essonne. Le montant à recevoir correspond à la subvention attendue sur les dépenses engagées depuis le démarrage du projet en juillet 2014, après déduction des versements reçus de 200 000 € en 2014 et 100 000 € en 2016.

2.1.8 Comptes de régularisation

2.1.8.1 Charges constatées d'avance (en €)

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à une période postérieure au 31 décembre 2016 :

Locations immobilières	59 467
Contrats de maintenance	89 747
Assurances	938
Congrès	4 938
Redevances licences	5 072
Divers	27 595
Crédit-Bail	4 326
Total	192 083

2.1.9 Placements financiers

Les placements financiers sont composés de SICAV obligataires en euros pour 2 131 203 € et de SICAV monétaires en dollars pour 46 313 €.

Au 31 décembre 2016, la valorisation de certaines SICAV est inférieure de 41.13 € au coût d'achat. Une provision de ce montant a donc été constituée.

2.2 Passif

2.2.1 Tableau de variation des capitaux propres (en €)

	2015	+	-	2016
Capital	5 070 322			5 070 322
Primes	36 191 002			36 191 002
Report à nouveau	- 36 794 517		1 533 807	- 38 328 324
Résultat	-1 533 807	1 533 807	1 650 678	-1 650 678
Total	2 933 000	1 533 807	3 184 485	1 282 322

Conformément à l'article L225-210 du code du commerce, la société doit disposer de réserves, autres que la réserve légale, d'un montant au moins égal à la valeur de l'ensemble des actions en propre qu'elle possède en date de clôture. Les primes d'émissions d'un montant de 36 184 083 € au 31 décembre 2016 sont assimilables à des réserves et couvrent totalement la valeur d'inventaire des actions en propre à l'actif d'un montant de 170 304 €.

2.2.2 Attribution d'actions gratuites

Le conseil d'administration du 09 juin 2016 adopte le plan « AGA Dirigeants 2016 ». Ce plan fixe les modalités d'attribution d'actions gratuites.

La période d'acquisition est fixée à 1 an, de même que la période de conservation.

L'assemblée générale des actionnaires en date du 9 juin 2016 a autorisé pour une durée de 38 mois le conseil d'administration à procéder à l'attribution d'actions gratuites dans la limite de 500 000 actions de valeur nominale de 1 €.

Les actions attribuées seront soit prélevées sur les actions détenues, soit émises par la société.

Sur l'exercice 2016, le nombre d'actions attribuées gratuitement est de 6 919, tenant compte d'un cours de bourse de 4.48 € sur la dernière semaine de bourse de l'exercice 2015.

Le CA du 09 juin 2016 a en conséquence décidé de prélever la somme de 6 919 € sur le compte prime d'émission afin de l'affecter à un compte dit « compte de réserve en vue de l'attribution définitive des actions gratuites attribuées ».

2.2.3 Tableau de variation des provisions (en €)

Provisions pour risques	31/12/2015	Augmentations	Diminutions	31/12/2016
Provisions réglementées				
Provisions pour pertes de changes	3 980	22 153	3 980	22 153
Autres provisions		13 682		13 682
Provisions pour risques et charges	3 980	35 835	3 980	35 835
Provisions sur les titres de participations	7 572			7 572
Provisions sur les autres immobilisations financières	2 130 608	60 199	38 958	2 151 849
Stocks	6 613	15 931	6 613	15 931
VMP		41		41
Provisions pour dépréciations	2 144 793	76 171	45 571	2 175 393
Total Général	2 148 773	112 006	49 551	2 211 228

Suite à l'attribution de 6 919 actions gratuites le 09 juin 2016, une provision a été constituée afin de tenir compte de la sortie de ressource qui interviendra à la fin de la période d'acquisition pour acheter les actions sur le marché. Cette provision a été calculée en tenant compte du cours des actions au 31 Décembre, soit 3.39 €.

2.2.4 Capital

2.2.4.1 Mouvements de l'exercice

Le capital est composé de 5 070 322 actions de 1 euro de valeur nominale. Au cours de la période, il n'y a pas eu de mouvements.

2.2.5 Autres capitaux propres : Bons de Souscription d'Actions (BSA), Bons de Souscription de Parts de Créateurs d'Entreprise (BSPCE) et stock-option.

Les bons de souscription d'action, les bons de souscription de parts de créateurs d'entreprises et les stock-options toujours valables au 31 décembre 2016 sont repris dans le tableau ci-dessous :

Plans (en vigueur)	Emis	Souscrits
Année 2011		
Stock-option	25 000	25 000
Année 2012		
Stock-option	30 000	30 000
Année 2013		
BSPCE	331 000	331 000
Stock-option	10 000	10 000
Année 2015		
BSA (PACEO)	700.000	700.000
BSA	40.000	40.000
BSPCE	334.500	334.500
Total Stock-options	65.000	65.000
Total BSA	740.000	740.000
Total BSPCE	665.500	665.500

Détails relatifs aux BSPCE :

	2013		2015
Date d'attribution par le conseil d'administration	27/05/2013	19/06/2013	18/06 /2015
Nombre total de bons en circulation	305 000	26 000	334 500
Date limite d'exercice	27/05/2018	19/06/2018	18/06/2025
Prix d'exercice (euros)	3,98	3,9	5,84

Détails relatifs aux stocks options :

	2011	2012	2013
Date d'attribution par le conseil d'administration	16/02/2011	21/06/2012	19/06/2013
Nombre total de bons émis	25 000	30 000	10 000
Date limite d'exercice	16/02/2021	20/06/2022	19/06/2023
Prix d'exercice (euros)	8,4	7	3,9

Détails relatifs aux BSA :

	2015	2015
Date d'attribution par le conseil d'administration	5/05/2015 ¹	18/06/2015
Nombre total de bons en circulation	700 000 ²	40 000
Date limite d'exercice	5/05/2018	18/06/2025
Prix de souscription (euros)	0,001	0,30
Prix d'exercice (euros)	Variable ³	5,84

2.2.6 Avances remboursables

Les dettes financières correspondent exclusivement à des avances remboursables conditionnées (en €).

Rubriques	Total	à 1 an au plus	entre 1 et 5 ans	plus de 5 ans
Hecam	20 000		20 000	
BPI (ex OSEO)	1 472 447	905 000	567 772	

¹ Décision du Président Directeur Général, sur délégation consentie par le conseil d'administration réuni le 9/04/2015, en application des dispositions de l'article L225-129-4 du Code de commerce.

² BSA émis au profit de la Société Générale dans le cadre d'un PACEO (Programme d'Augmentation de Capital par Exercice d'Options)

³ Chaque BSA donnera droit à la souscription d'une action nouvelle de la Société à un prix d'émission égal à la moyenne des cours moyens pondérés par les volumes des 3 dernières séances de bourse précédant la fixation du prix de l'émission diminué d'une décote de 5 % .maximum

Concernant l'avance BPI, le montant de 905K€ à rembourser à « 1 an au plus » inclut 600 K€ d'abandon de créance obtenu de la BPI en date du 17 mars 2017.

L'avance accordée par BPI (OSEO) permet de financer une partie des dépenses engagées dans le développement et la commercialisation de tests de diagnostic moléculaire en oncologie. L'aide accordée, d'un montant de 1 572 k€ a été versée en trois tranches. Depuis le 31 décembre 2015, le programme est achevé. Une première somme de 100 000 euros a été remboursée en janvier 2016.

IntegraGen a perçu en 2015 un premier versement (avance remboursable) versée par BPI pour le projet HECAM. HECAM est un projet collaboratif destiné à améliorer le dépistage, le diagnostic et le traitement du cancer du foie (carcinome Hepato Cellulaire, CHC). Le projet HECAM sera financé à hauteur de 18.2 millions d'euros par la BPI. Dirigé par GE Healthcare, HECAM regroupe également le Groupe Guerbet, IntegraGen et 6 autres PME françaises, ainsi que plusieurs centres hospitaliers, et notamment Gustave Roussy, quatre hôpitaux de l'AP-HP et trois entités INSERM.

Mouvements des avances conditionnées sur l'exercice (en €) :

Rubriques	31/12/2015	Versements	Remboursements/diminution	31/12/2016
BPI (ex OSEO)	1 572 447	0	100 000	1 472 447
HECAM	20 000	0		20 000
Total	1 592 447	0	100 000	1 492 447

2.2.7 Dettes de la société

Les dettes sont évaluées à leur valeur nominale.

Etat des dettes	Montant Brut	A 1 an au plus	Entre 1 et 5 ans	A plus de 5 ans
Dettes auprès des établissements de crédits	164	164		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 650 336	1 650 336		
Personnel et comptes rattachés	552 117	552 117		
Sécurité sociale et autres organismes	340 727	340 727		
Taxe sur la valeur ajoutée	407 719	407 719		
Autres impôts, taxes et assimilés	72 147	72 147		
Autres dettes	30 097	30 097		
Produits constatés d'avance	1 058 364	1 058 364		
Totaux	4 111 671	4 111 671	0	0

Les produits constatés d'avance pour un montant de 1 058 364 € concernent des prestations facturées aux clients et non encore réalisées au 31 décembre 2016.

2.2.8 Charges à payer

Les charges à payer sont constituées des éléments suivants (en €) :

Charges à payer	Montant
Factures non parvenues	43 955
Congés payés charges incluses	292 653
Personnel, salaires à verser charges incluses	483 150
Charges fiscales (Organic, Formation, Apprentissage, TVS)	72 147
TVA	62 986
Jetons de présence	30 000
Total	984 981

2.2.9 Autres informations significatives

2.2.9.1 Créances et dettes en monnaies étrangères

Les opérations en devises sont enregistrées au cours du jour de la date d'opération. Lors de la clôture, les créances et les dettes sont évaluées au cours du jour de clôture. La différence de conversion est enregistrée soit à l'actif soit au passif. Si cette conversion est en défaveur de la société, une provision pour risque est constituée.

Au 31 décembre 2016, les écarts de conversion sont les suivants (en €) :

	Montant en ₣\$	Valorisation cours date d'opération	Valorisation à la clôture	Ecart de conversion
Fournisseurs	839 761	774 508	796 662	22 154
Créances	2 971 661	2 151 850	2 819 145	667 295
Ecart de conversion Passif				667 295
Ecart de conversion Actif				22 154

3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Ventilation du chiffre d'affaires par secteur d'activité (en €)

Le chiffre d'affaires des prestations de services est constaté en fonction de l'avancement de chacun des projets de l'activité service génomique de la société.

	Montant
Produits finis	
Prestations de services	6 022 394
Total	6 022 394

3.2 Ventilation du chiffre d'affaires par zone géographique (en €)

	Montant
France	5 904 119
Hors France	118 275
Total	6 022 394

3.3 Crédit impôt recherche

Le montant du crédit d'impôt recherche au 31 décembre 2016 est de 270 621 €. Il est comptabilisé en impôt sur les sociétés.

La société a obtenu le remboursement du crédit impôt recherche sur tous les exercices antérieurs au cours de l'année suivant la clôture des exercices concernés.

3.4 Crédit impôt compétitivité emploi

Le CICE (Crédit d'impôt compétitivité emploi) comptabilisé dans les comptes de notre entité à la clôture de l'exercice s'élève à 34 568 €.

Au compte de résultat, notre entité a retenu la comptabilisation du CICE en diminution des charges de personnel.

Au bilan, il a été imputé en autres créances à se faire rembourser par l'Etat.

Ce « produit » correspond au crédit d'impôt qui va être demandé à l'occasion de la déclaration du solde de l'impôt société.

Il traduit le droit au CICE acquis par notre entité relatif aux rémunérations éligibles comptabilisées dans l'exercice.

Le CICE a permis notamment de participer partiellement au financement en matière d'investissement.

3.5 Jetons de présence

La charge de l'exercice liée aux jetons de présence est de 49 083 €, y compris les charges sociales et fiscales y afférant.

3.6 Résultat financier

Le résultat financier s'élève à 41 081 €.

Il est composé des produits suivants :

- Gains de changes 39 576 €
- Produits de comptes à terme 2 136 €
- Produits de participations 60 199 €
- Reprises de provisions 38 958 €
- Produit sur cession VMP 121 €

Et des charges suivantes :

- Dotations aux provisions 60 240 €
- Pertes sur cession VMP 76 €
- Pertes de changes 39 577 €
- Divers 16 €

3.7 Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel est négatif de -161 503 €.

Il est composé des charges suivantes :

- Moins-values sur les achats/ventes d'actions propres 60 069 €
- Redressement Urssaf 3 227 €
- Solde de tout compte salarié 93 343 €
- Valeur nette comptable des éléments d'actif cédés 23 590 €

Et des produits suivants :

- Divers 656 €
- Prix de ventes d'immobilisations cédées 18 070 €

4 Autres informations

4.1 Allègement de la dette future d'impôt

La société dispose, après prise en compte du résultat 2016, de 43 978 906 € de déficits reportables.

4.2 Engagements donnés

4.2.1 Clause de retour à meilleure fortune

L'organisme Oséo Ile de France a fait un constat d'échec commercial pour le programme « Développement de la plate-forme GenHIP, notamment pour la recherche des gènes impliqués dans l'obésité ». En conséquence, sur les 300 000 € versés, 158 000 € ont fait l'objet d'un abandon de créance. Cet abandon, décidé par la Commission Régionale d'Attribution des Aides à l'Innovation qui s'est tenue le 30/10/2008, est assorti d'une clause de retour à meilleure fortune (réalisation de chiffre d'affaires sur cette technologie) valable neuf années à compter de la signature de l'avenant, soit à compter du 12/12/2008.

4.2.2 Engagements pris en matière de crédit-bail

	Matériel de recherche
Valeur d'origine	754 827
Redevances payées :	
• Cumuls exercices antérieurs	274 357
• Exercices	294 756
Total	569 113
Redevances restant à payer :	
• A 1 an au plus	244 589
• A plus d'1 an et 5 ans au plus	
Total	244 589
Valeur résiduelle :	
• A 1 an au plus	9 000
• A plus d'1 an et 5 ans au plus	
Total	9 000
Montant pris en charge dans l'exercice	299 846

4.3 Engagements financiers

4.3.1 Contrat de location longue durée

Une partie du matériel de laboratoire fait l'objet de contrat de location longue durée.

Au 31 décembre 2016, 1 seul contrat est en cours. Les loyers à verser sur les exercices à venir représentent une somme totale de 39 588 €, la totalité à moins de 1 an.

Le copieur fait aussi l'objet d'un contrat longue durée. Le contrat se termine à la fin du 1^{er} trimestre 2017. Le loyer restant à verser au 31 décembre 2016 est de 2 484 €.

4.3.2 Nantissements

Il n'y a aucun nantissement en cours.

4.4 Engagements pris en matière de retraite

Le montant des droits qui seraient acquis par les salariés au titre de l'indemnité de départ à la retraite, en tenant compte d'une probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite n'est pas significatif.

4.5 Rémunération des dirigeants

La rémunération du Président Directeur Général brute sur l'exercice est de 279 369 € (versement de la prime 2015 inclus) et de 11 258 € d'avantages en nature.

4.6 Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres (y compris PDG)	26
Agents de maîtrise et Techniciens	11
Total	37

4.7 Honoraires des commissaires aux comptes

Les honoraires facturés relatifs au commissaire aux comptes sont les suivants :

	Honoraires
Honoraires facturés au titre de la mission de contrôle légal des comptes	18 344
Honoraires facturés au titre des services réalisés par le commissaire aux comptes autres que la certification des comptes	10 400
Honoraires totaux facturés	28 744

4.8 Transactions avec les parties liées

A l'exception des éléments mentionnés en 2.1.4, la société n'a pas identifié de transactions présentant une importance significative et n'étant pas conclues à des conditions normales de marché.