



SA Integragen

Comptes annuels

au 30/06/2015

KPMG Entreprises

04/09/2015

Ce rapport contient 6 pages (hors annexes)

Comptes annuels

Bilan

SA Integragen

Au : 30/06/2015

N° SIRET: 43217654300028

* Mission de Présentation - Voir l'attestation

EUR

Actif		Exercice			Exercice précédent		
		Montant brut	Amort. ou .Prov.	Montant net	Au : 31/12/2014		
Capital souscrit non appelé							
Actif immobilisé	Incorporel	Frais d'établissement Frais de développement Concessions, brevets et droits similaires Fonds commercial (1) Autres immobilisations incorporelles Immobilisations incorporelles en cours Avances et acomptes Total	45 744	42 030	3 713	4 437	
	Corporel	Terrains Constructions Inst. techniques, mat. out. industriels Autres immobilisations corporelles Immobilisations en cours Avances et acomptes Total	598 307 269 695	388 310 228 604	209 997 41 090	205 827 33 942	
	Financier (2)	Participations évaluées par équivalence Autres participations Créances rattachées à des participations Titres immob. de l'activité de portefeuille Autres titres immobilisés Prêts Autres immobilisations financières Total	7 571 2 577 743 134 908 259 042	7 571 2 069 098 2 439	508 645 132 469 259 042	308 037 139 768 187 893	
	Total de l'actif immobilisé		3 893 013	2 738 055	1 154 958	879 908	
	Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements En cours de production de biens En cours de production de services Produits intermédiaires et finis Marchandises Total	460 399		460 399	340 418
		Créances (3)	Avanc. acomptes versés / commandes Clients et comptes rattachés Autres créances Capital souscrit et appelé, non versé Total	1 515 792 721 124		1 515 792 721 124	2 014 968 553 453
		Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : Instruments de trésorerie Disponibilités Total	3 232 666 817 521		3 232 666 817 521	4 554 163 683 130
		Total de l'actif circulant et des charges constatées d'avance		6 978 459		6 978 459	8 275 474
		Charges constatées d'avance		230 954		230 954	129 339
	Total de l'actif		10 871 472	2 738 055	8 133 417	9 170 104	
Renvois : (1) Dont droit au bail (2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) Dont créances à plus d'un an (brut)				2 836 786	111 271		
Clause de réserve de propriété	Immobilisations		Stocks		Créances clients		

Bilan

SA Integragen

Au : 30/06/2015

EUR

* Mission de Présentation - Voir l'attestation

Passif		Exercice	Exercice précédent
Capitaux propres	Capital social (dont versé : 4 970 322)	4 970 322	4 970 322
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	35 587 392	35 586 592
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(36 794 517)	(35 750 912)
Résultats antérieurs en instance d'affectation			
Résultat de la période (bénéfice ou perte)	(871 959)	(1 043 604)	
Situation nette avant répartition	2 891 237	3 762 397	
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Total	2 891 237	3 762 397	
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées	1 421 860	1 651 860
Total	1 421 860	1 651 860	
Provisions	Provisions pour risques		14 721
	Provisions pour charges		
Total		14 721	
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits (2)	281	254
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Total	281	254
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 309 192	1 200 009
	Dettes fiscales et sociales	1 078 438	1 301 205
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	32 775	144 712	
Instruments de trésorerie			
Total	2 420 407	2 645 927	
Produits constatés d'avance	887 566	786 477	
Total des dettes et des produits constatés d'avance	3 308 254	3 432 660	
Ecarts de conversion passif	512 064	308 464	
Total du passif	8 133 417	9 170 104	
Crédit-bail immobilier			
Crédit-bail mobilier			
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	3 308 254	3 432 660	
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs bancaires	281	254	
(3) dont emprunts participatifs			

Compte de résultat

SA Integragen

Périodes 01/01/2015 30/06/2015 Durées 6 mois
01/01/2014 31/12/2014 12 mois

EUR

* Mission de Présentation - Voir l'attestation

		France	Exportation	Total	Exercice précédent	
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises					
	Production vendue { Biens Services	2 612 346	11 325	2 623 671	6 035 595	
	Chiffre d'affaires net	2 612 346	11 325	2 623 671	6 035 595	
	Productions stockées					
	Production immobilisée					
	Produits nets partiels sur opérations à long terme					
	Subventions d'exploitation			19 602	94 098	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			35 572	44 242	
	Autres produits			8	20	
		Total			2 678 854	6 173 956
Charges d'exploitation (2)	Marchandises { Achats Variations de stocks					
	Matières premières et autres approvisionnements { Achats Variations de stocks			1 197 638	2 524 116	
	Autres achats et charges externes (3)			(119 981)	(106 083)	
	Impôts, taxes et versements assimilés			1 266 996	2 504 078	
	Salaires et traitements			47 182	90 508	
	Charges sociales			1 086 205	1 845 980	
	- sur immobilisations { amortissements provisions			477 187	849 405	
	Dotations d'exploitation - sur actif circulant			40 326	101 038	
	- pour risques et charges				14 721	
	Autres charges			26 745	50 914	
	Total			4 022 300	7 874 679	
Résultat d'exploitation				A	(1 343 446)	(1 700 723)
Opér. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée			B		
	Perte supportée ou bénéfice transféré			C		
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)			19 360	35 124	
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)					
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			6 746	17 033	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			6 380	303 581	
	Différences positives de change			38 542	55 597	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			2 808	945	
	Total			73 838	412 282	
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions			21 799	41 505	
	Intérêts et charges assimilées (5)			16	50	
	Différences négatives de change			115 065	86 560	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
	Total			136 881	128 116	
Résultat financier				D	(63 043)	284 165
Résultat courant avant impôts (+/- A +/- B - C +/- D)				E	(1 406 489)	(1 416 557)

Compte de résultat

SA Integragen

Périodes 01/01/2015 30/06/2015 Durées 6 mois
01/01/2014 31/12/2014 12 mois

EUR

* Mission de Présentation - Voir l'attestation

		Total	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	285 318	170
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 971 039	2 901 390
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Total	2 256 357	2 901 561
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	230	125 403
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 899 100	2 863 338
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		3 470
	Total	1 899 330	2 992 212
Résultat exceptionnel		F	(90 651)
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	
		(177 503)	(463 604)
Bénéfice ou perte (+/- E +/- F - G - H)		(871 959)	(1 043 604)
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 impôts des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier	136 644	
(4) Dont produits concernant les entités liées			
(5) Dont intérêts concernant les entités liées			

Comptabilité tenue en euros



Comptes annuels

SA Integragen

Annexe



KPMG Entreprises
90 rue de la République
91150 ETAMPES
France

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

S.A. INTEGRAGEN

Annexe aux comptes intermédiaires du 30 juin 2015

S.A. INTEGRAGEN
5 Rue Henri Desbruères
Génopole Campus 1, Genavenir 8
91000 EVRY

Ce rapport contient 21 pages

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	4
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	6
2.2	Passif	7
2.2.1	Tableau de variation des capitaux propres (en €)	7
2.2.2	Tableau de variation des provisions (en €)	7
2.2.3	Capital	8
2.2.4	Autres capitaux propres : Bons de Souscription d'Actions (BSA), Bons de Souscription de Parts de Créateurs d'Entreprise (BSPCE) et stock-option.	8
2.2.5	Avances remboursables	10
2.2.6	Dettes de la société	11
2.2.7	Charges à payer	11
2.2.8	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	17
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	18
4.6	Effectif moyen	18
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 mars 2015, IntegraGen a conclu un partenariat avec l'Institut Pasteur, faisant de la société le principal opérateur des activités de séquençage à haut débit des Centres nationaux de référence (CNR) et des collections microbiologiques de l'Institut Pasteur. Les opérations de séquençage et d'analyse seront réalisées au sein de l'Institut par une équipe dédiée d'IntegraGen
- En mai 2015, IntegraGen a mis en place une ligne optionnelle de financement en fonds propres avec la Société Générale, moyennant émission de souscription d'actions, exerçable par tranches et à la demande d'IntegraGen, faisant usage de la délégation consentie par l'assemblée générale des actionnaires du 19 juin 2014. Dans le cadre de cet accord, la Société Générale s'est engagée à souscrire, à la demande d'Integragen, des augmentations de capital par tranches successives au cours des 36 prochains mois, dans la limite globale de 800 000 actions (soit 16% du capital actuel). Une première utilisation de cette ligne de financement a été réalisée en juillet dernier pour 100 000 bons.

1.2 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 €)

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

La société a procédé à 2 lease-back sur le premier semestre 2015, l'un pour 324 729 € le second pour 84 058 €

Immobilisations				
	31/12/2014	Acquisitions	Sorties	30/06/2015
Immobilisations Incorporelles	45 177	567		45 744
Matériel et outillage	565 347	453 964	421 003	598 308
Installations Générales	105 450	9 254		114 704
Matériel de bureau et mobilier Informatique	150 352	4 638		154 990
Immobilisations Corporelles	821 149	467 856	421 003	868 002
Autres Participations	2 365 348	219 967		2 585 315
Autres titres immobilisés	146 113	1 539 399	1 550 604	134 908
Prêts et autres immobilisations financières	187 893	1 550 604	1 479 455	259 042
Immobilisations financières	2 699 354	3 309 970	3 030 059	2 979 265
Immobilisations	3 565 680	3 778 393	3 451 062	3 893 011

2.1.2 Tableau des amortissements (en €)

Amortissements				
	31/12/2014	Augmentations	Diminutions	30/06/2015
Immobilisations Incorporelles	40 739	1 291		42 030
Matériel et outillage	359 519	32 291	3 499	388 311
Installations Générales	98 342	1 079		99 421
Matériel de bureau et mobilier Informatique	123 517	5 664		129 181
Immobilisations Corporelles	581 378	39 034	3 499	616 913
Immobilisations	622 117	40 325	3 499	658 943

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 générale	Linéaire	8 ans
Matériel de laboratoires	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

La filiale ne réalise pas de situation comptable à mi-année, les chiffres indiqués ci-dessous sont donc ceux du 31 décembre 2014.

Société	Capitaux propres	% capital détenu	Valeur comptable nette des titres détenus	CA HT de l'année	Résultat de l'année	Dividendes encaissés au cours de l'exercice
Filiales 100% Integragen Inc	- 2 594 k\$	100	0.00	658 k\$	29 k\$	0.00

2.1.4.2 Créances immobilisées

- Créances rattachées à des participations

IntegraGen Inc : Au 30 juin 2015, la créance s'élève à 2 577 743.86 € 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	7 571.74	
Créance IntegraGen Inc	2 558 383.83	
Intérêts courus IntegraGen Inc	19 360.03	

La totalité de ces sommes est provisionnée, excepté la quote-part correspondant à l'écart de conversion au 30 juin 2015, soit 508 645.27 €

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 30/06/2015 18 023

Prix d'acquisition 134 908 €

Valorisation des titres cours au 31/12/2014 132 469 €

Une provision de la différence, soit 2 439 € a été constituée au 30 juin 2015.

Les mouvements sur l'exercice ont été les suivants :

- achats de 274 588 titres,
- ventes de 256 565 titres.

2.1.5 **Stocks**

2.1.5.1 *Etat des stocks (en €)*

Catégorie de stocks	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Matières consommables	460 399.85	0.00	460 399.85
Produits finis			
En-cours			
Total	460 399.85	0.00	460 399.85

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. Aucune dépréciation n'est constatée au 30 juin.

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 30 juin.

2.1.6.1 Classement par échéance

Etat des créances	Montant Brut	A 1 an au plus	A plus de 1 an
Créance rattachées à des participations	2 577 744		2 577 744
Autres Immobilisations financières	259 042	181 967	77 075
Autres créances clients	1 515 793	1 515 793	
Impôts sur les bénéfices	660 165	660 165	
Taxe sur la valeur ajoutée	52 797	52 797	
Divers			
Débiteurs divers	8 162	8 162	
Charges constatées d'avance	230 954	230 954	
Totaux	5 304 657	2 649 838	2 654 819

2.1.7 Les produits à recevoir (en €)

Les produits à recevoir sont composés des éléments suivants :

Rubriques	Montant
Intérêts courus sur créances	19 360
Factures à Etablir	527 075
Organismes sociaux, produits à recevoir	5 069
Dégrèvement CVAE à recevoir	
Subvention à recevoir	
Intérêts courus sur Compte à terme	8 821
Total	560 325

Les factures à établir sont constituées de prestations de services commencées ou terminées au 30 juin 2015 pour lesquelles la facturation n'a pas été faite à cette date.

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 30 juin 2015 :

Locations immobilières	60 038
Locations mobilières	15 084
Contrats de maintenance	53 034
Assurances	25 105
Congrès	11 890
Redevances licences	8 745
Sous-traitance études	22 000
Divers	19 117
Services bancaires	7 500
Sous-traitance diverses	8 441
Total	230 954

2.1.9 Placements financiers

Les placements financiers sont composés de dépôts sur des comptes à terme pour 1 104 k€ de SICAV monétaires en euros pour 2 085 k€ et de SICAV monétaires en dollars pour 44k€

Il n'y a pas lieu de constituer une provision pour dépréciation sur les SICAV au 30 juin.

2.2 Passif

2.2.1 Tableau de variation des capitaux propres (en €)

	2014 après résultat	+	-	2015 avant résultat
Capital	4 970 322			4 970 322
Primes	35 586 592	800		35 587 392
Report à nouveau	- 35 750 913		1 043 605	- 36 794 518
Résultat	-1 043 605	1 043 605		0.00
Total	3 762 396	1 044 405	1 043 605	3 763 196

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 35 555 515 € au 30 juin 2015 sont assimilables à des réserves et couvrent totalement la valeur d'inventaire des actions en propre à l'actif d'un montant de 134 908 €

Dans le cadre de la mise en place, en mai 2015, d'une ligne de financement en fonds propres avec la Société Générale, exerçable par tranche et à la demande d'IntégraGen, 800 000 bons d'une valeur de 0,01 euro ont été émis. Au 30 juin, les capitaux propres affichent donc une augmentation de 800 euros, avant la réalisation des premières souscriptions.

2.2.2 Tableau de variation des provisions (en €)

Provisions pour risques	31/12/2014	Augmentations	Diminutions	30/06/2015
Provisions réglementées				
Provisions pour pertes de changes	14 722		14 722	0
Provisions pour risques et charges	14 722		14 722	0
Titres de participations	2 057 310	19 360		2 076 670
Autres immobilisations financières	6 345	2 439	6 345	2 439
Autres provisions	35		35	
Provisions pour dépréciations	2 063 690	21 799	6 380	2 079 109
Total Général	2 078 412	21 799	21 102	2 079 109

2.2.3 Capital

2.2.3.1 Mouvements de l'exercice

Le capital est composé de 4 970 322 actions de 1 euro de valeur nominale. Au cours de la période, il n'y a pas eu de mouvements :

	Nombre d'actions	Valeur
Position début de l'exercice	4 970 322	4 970 322
Augmentation de capital 2015		
Position fin de l'exercice	4 970 322	4 970 322

2.2.4 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 30 juin 2015 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
BSPCE	237 000	237 000
Année 2013		
BSPCE	331 000	331 000
Stock-option	10 000	10 000
Année 2015		
BSA	850 000	800 000
BSPCE	336 000	0
Total Stock-options	65 000	65 000
Total BSA	850 000	800 000
Total BSPCE	904 000	568 000

Détails relatifs aux BSPCE :

	2012	2013		2015
Date d'attribution par le conseil d'administration	09/02/2012	27/05/2013	19/06/2013	18/06/2015
Nombre total de bons en circulation	237 000	305 000	26 000	336 000
Date limite d'exercice	08/02/2017	27/05/2018	19/06/2018	18/06/2025
Prix d'exercice	7,12	3,98	3,90	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	8,4	7	3,9

Détails relatifs aux BSA :

	2015	2015
Date d'attribution par le conseil d'administration	05/05/2015	18/06/2015
Nombre total de bons en circulation	800 000	50 000
Date limite d'exercice	05/05/2018	18/06/2025
Prix de souscription (€)	0,001	0,3
Prix d'exercice (€)	Variable (1)	5,84

- (1) 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%.

2.2.5 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
Coface	281 860	281 860		
BPI (ex OSEO)	1 120 000	300 000	820 000	
BPI France Hecam	20 000			20 000

L'avance accordée par la Coface sera remboursée proportionnellement aux ventes réalisées aux Etats-Unis et au Canada entre le 1^{er} octobre 2011 et le 30 septembre 2015 (période d'amortissement). Au vu du volume des ventes du 1^{er} semestre 2015, une faible partie de l'avance COFACE sera à rembourser. Dans ce cas, le contrat prévoit que les sommes soient conservées par la société. Sur les comptes intermédiaires, la somme de 250 000 € a été constatée en produit exceptionnel, le reste de la somme le sera sur le second semestre, déduction faite des sommes remboursées à la COFACE.

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 maximal de 1,6m d'euros, est versée en trois tranches dont les deux premières ont été versées à IntegraGen en 2011 et 2013. Le remboursement interviendra après la fin du projet et dépendra des ventes réalisées, au plus tôt en 2015.

IntegraGen a perçu au cours du 1er trimestre 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	31/12/2014	Versements	Remboursements ou somme conservées	30/06/2015
Coface	531 860		250 000	281 860
BPI (ex OSEO)	1 120 000			1 120 000
BPI Hecam		20 000		20 000
Total	1 651 860	20 000	250 000	1 421 860

2.2.6 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	281	281		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 309 193	1 309 193		
Personnel et comptes rattachés	413 899	413 899		
Sécurité sociale et autres organismes	354 578	354 578		
Taxe sur la valeur ajoutée	276 010	276 010		
Autres impôts, taxes et assimilés	33 951	33 951		
Autres dettes	32 776	32 776		
Produits constatés d'avance	887 566	887 566		
Totaux	3 308 254	3 308 254	0	0

Les produits constatés d'avance pour un montant de 887 566 € concernent :

- des prestations facturées aux clients et non encore réalisées au 30 juin 2015 pour 800 183 €
- une subvention reçue pour laquelle toutes les dépenses financées n'ont pas été engagées pour 87 383 €

2.2.7 Charges à payer

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

Charges à payer	Montant
Factures non parvenues	108 904
Congés payés charges incluses	366 299
Personnel, salaires à verser charges incluses	219 211
Charges fiscales (Organic, Formation, Apprentissage, TVS)	33 952
TVA	88 239
Jetons de présence	20 000
Divers	0
Total	836 605

2.2.8 Autres informations significatives

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 30 juin 2015, les écarts de conversion sont les suivants (en €) :

	Montant en ₪	Valorisation cours date opération	Valorisation à la clôture	Ecart de conversion
Fournisseurs	492 957	443 993	440 573	3 420
Créances	2 884 238	2 069 099	2 577 745	508 646
Ecart Passif				512 066
Ecart Actif				Néant

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	2 623 671
Total	2 623 671

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

	Montant
France	2 612 346
Hors France	11 325
Total	2 623 671

3.3 Crédit impôt recherche

Compte tenu de l'importance des frais de recherche engagés, la société a opté en faveur du Crédit Impôt Recherche.

Le montant du crédit d'impôt au 30 juin 2015 est de 177 503 €. Il est comptabilisé en impôt sur les sociétés.

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 13 989 €

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 20 000 €

3.6 **Résultat financier**

Le résultat financier s'élève à -63 k€

Il est composé des produits suivants :

- Gains de changes 39 k€
- Produits de comptes à terme 7 k€
- Produits de participations 19 k€
- Produits de cession de VMP 3 k€
- Reprises de provisions 6 k€

Et des charges suivantes :

- Dotations aux provisions 22 k€
- Pertes de changes 115 k€

3.7 **Résultat exceptionnel**

Le résultat exceptionnel est positif à hauteur de 357 k€

Il est composé des éléments suivants :

- Solde pour moitié du contrat COFACE 250 k€ (à l'issue de la période d'amortissement, soit le 30 septembre 2015, le solde des indemnités perçues dans le cadre de l'assurance prospection COFACE et non remboursé sera acquis pour IntegraGen)
- Plus-values sur les achats/ventes d'actions propres 60k€
- Résultat positif sur lease-back 12k€, associé à une diminution des charges de location longue durée restant due : 33 k€
- Avoir sur exercice antérieur 2k€

4 Autres informations

4.1 Allègement de la dette future d'impôt

La société dispose, après prise en compte du résultat 2014, de 40 589 862 € 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	984 279.00
Redevances payées :	
• Cumuls exercices antérieurs	0.00
• Exercices	140 438.20
Total	140 438.20
Redevances restant à payer :	
• A 1 an au plus	398 486.40
• A plus d'1 an et 5 ans au plus	456 634.20
• A plus de 5 ans	
Total	855 120.60
Valeur résiduelle :	
• A 1 an au plus	
• A plus d'1 an et 5 ans au plus	9 000.00
• A plus de 5 ans	
Total	9 000.00
Montant pris en charge dans l'exercice	136 644.33

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 30 juin 2015, 7 contrats sont en cours. Les loyers à verser sur les exercices à venir représentent une somme totale de 279 177 €, dont 127 377 € à moins de 1 an et le reste à échéance 1 à 5 ans.

4.3.2 Nantissements

Il n'y a plus 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 222 727 € et de 5 629 € d'avantages en nature. Cette somme comprend le versement début 2015 de la prime liée à l'exercice 2014.

4.6 Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres (y compris PDG)	23
Agents de maîtrise et Techniciens	10
Total	33

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	10 564
Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal (dans le cadre de l'opération d'augmentation du capital avec offre au public)	0
Honoraires totaux facturés	10 564

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.