

## Integragen

N° SIRET : 43217654300028

\* Mission de Présentation-Voir l'attestation

Actif		Exercice au 31/12/2017			Exercice précédent	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au 31/12/2016	
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	21 863	21 863	90	
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		<b>TOTAL</b>	<b>21 863</b>	<b>21 863</b>	<b>90</b>	
		Immobilisations corporelles	Terrains			
			Constructions			
	Inst. techniques, mat. out. industriels		822 623	519 584	303 038	
	Autres immobilisations corporelles		448 831	315 661	133 169	
	Immobilisations en cours					
	Avances et acomptes					
	<b>TOTAL</b>	<b>1 271 455</b>	<b>835 246</b>	<b>436 208</b>	<b>511 814</b>	
	Immobilisations financières <sup>(2)</sup>	Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations	32 443		32 443	
		Créances rattachées à des participations	0		0	
		Titres immob. de l'activité de portefeuille				
		Autres titres immobilisés	163 756	6 726	157 030	
		Prêts				
	Autres immobilisations financières	112 796		112 796		
	<b>TOTAL</b>	<b>308 996</b>	<b>6 726</b>	<b>302 270</b>	<b>990 215</b>	
<b>Total de l'actif immobilisé</b>		<b>1 602 315</b>	<b>863 836</b>	<b>738 479</b>	<b>1 502 120</b>	
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements	386 892	26 829	360 062	377 915
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
		<b>TOTAL</b>	<b>386 892</b>	<b>26 829</b>	<b>360 062</b>	<b>377 915</b>
		Avances et acomptes versés sur commandes				5 525
	Créances <sup>(3)</sup>	Clients et comptes rattachés	2 413 806		2 413 806	2 139 709
Autres créances		846 427		846 427	623 478	
Capital souscrit et appelé, non versé						
	<b>TOTAL</b>	<b>3 260 234</b>		<b>3 260 234</b>	<b>2 763 188</b>	
	Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	2 789 613		2 789 613	2 177 475
		Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	1 342 569		1 342 569	549 108	
	<b>TOTAL</b>	<b>4 132 182</b>		<b>4 132 182</b>	<b>2 726 583</b>	
	Charges constatées d'avance	158 332		158 332	192 083	
<b>Total de l'actif circulant</b>		<b>7 937 642</b>	<b>26 829</b>	<b>7 910 812</b>	<b>6 065 296</b>	
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écart de conversion actif					22 153	
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>		<b>9 539 957</b>	<b>890 665</b>	<b>8 649 292</b>	<b>7 589 570</b>	
Renvois :	(1) Dont droit au bail			0	94 589	
	(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières					
	(3) Dont créances à plus d'un an (brut)					
Clause de réserve de propriété	Immobilisations		Stocks		Créances clients	

## Integragen

\* Mission de Présentation-Voir l'attestation

<b>Passif</b>		Au 31/12/2017	Exercice précédent
<b>Capitaux propres</b>	Capital (dont versé : 6 543 863 )	6 543 863	5 070 322
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	38 219 969	36 184 083
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires	7 806	6 919
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	-39 979 002	-38 328 323
Résultats antérieurs en instance d'affectation			
Résultat de la période (bénéfice ou perte)	-862 170	-1 650 678	
<b>Situation nette avant répartition</b>	<b>3 930 466</b>	<b>1 282 322</b>	
Subvention d'investissement			
Provisions réglementées			
<b>Total</b>	<b>3 930 466</b>	<b>1 282 322</b>	
<b>Aut. fonds propres</b>	Titres participatifs		
	Avances conditionnées	539 947	1 492 447
<b>Total</b>	<b>539 947</b>	<b>1 492 447</b>	
<b>Provisions</b>	Provisions pour risques	11 566	35 835
	Provisions pour charges		
<b>Total</b>	<b>11 566</b>	<b>35 835</b>	
<b>Dettes</b>	<b>Emprunts et dettes assimilées</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	173	163
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	<b>Total</b>	<b>173</b>	<b>163</b>
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)	2 500	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 125 459	1 650 336
	Dettes fiscales et sociales	1 314 427	1 372 709
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	30 403	30 096	
Instrument de trésorerie			
<b>Total</b>	<b>2 470 290</b>	<b>3 053 142</b>	
Produits constatés d'avance	1 689 398	1 058 363	
<b>Total des dettes et des produits constatés d'avance</b>	<b>4 162 362</b>	<b>4 111 670</b>	
Écarts de conversion passif	4 950	667 295	
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>8 649 292</b>	<b>7 589 570</b>	
Crédit-bail immobilier			
Crédit-bail mobilier	181 969	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			
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	4 159 862	4 111 670	
(3) dont emprunts participatifs			

## Integragen

Périodes 01/01/2016 31/12/2016 Durées 12 mois  
01/01/2017 31/12/2017 12 mois

\* Mission de Présentation-Voir l'attestation

		France	Exportation	Total	Exercice précédent	
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises					
	Production vendue : - Biens - Services	5 915 606	331 829	6 247 435	6 022 393	
	<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>5 915 606</b>	<b>331 829</b>	<b>6 247 435</b>	<b>6 022 393</b>	
Produits d'exploitation (2)	Production stockée production immobilisée					
	Produits nets partiels sur opérations à long terme					
	Subventions d'exploitation			261 255	249 914	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			84 418	72 711	
	Autres produits			5	16	
	<b>Total</b>			<b>6 593 115</b>	<b>6 345 036</b>	
Charges d'exploitation (2)	Marchandises   Achats Variation de stocks					
	Matières premières et autres approvisionnements   Achats Variation de stocks			2 901 396	2 931 551	
	Autres achats et charges externes (3)			6 954	-118 861	
	Impôts, taxes et versements assimilés			2 311 690	2 022 887	
	Salaires et traitements			99 089	96 736	
	Charges sociales			2 012 081	2 058 163	
				939 106	932 273	
	Dotations d'exploitation • sur immobilisations   amortissements • sur actif circulant   provisions • pour risques et charges			123 302	105 625	
				26 829	15 930	
	Autres charges			11 566	35 835	
			91 228	65 772		
			<b>Total</b>	<b>8 523 244</b>	<b>8 145 913</b>	
			<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>A</b>	<b>-1 930 129</b>	<b>-1 800 877</b>
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée					
	Perte supportée ou bénéfice transféré					
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)			70 862	60 199	
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)					
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			761	2 136	
	Reprises sur provisions, transferts de charges			7 612	38 958	
	Différences positives de change			432 485	39 576	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			28 583	121	
			<b>Total</b>	<b>540 306</b>	<b>140 991</b>	
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions			6 726	60 240	
	Intérêts et charges assimilées (5)				15	
	Différences négatives de change			51 185	39 576	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			1 939	76	
			<b>Total</b>	<b>59 851</b>	<b>99 909</b>	
			<b>Résultat financier</b>	<b>D</b>	<b>480 455</b>	<b>41 081</b>
			<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)</b>	<b>E</b>	<b>-1 449 674</b>	<b>-1 759 795</b>

## Integragen

Périodes 01/01/2016 31/12/2016 Durées 12 mois  
 01/01/2017 31/12/2017 12 mois

\* Mission de Présentation-Voir l'attestation

		Total	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	600 486	655
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 210 158	1 100 381
	Reprises sur provisions et transferts de charge	2 151 849	
	<b>Total</b>	<b>3 962 494</b>	<b>1 101 037</b>
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	110 281	96 571
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	3 598 013	1 165 970
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	<b>Total</b>	<b>3 708 295</b>	<b>1 262 541</b>
<b>Résultat exceptionnel</b>		<b>F</b>	<b>254 199</b>
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	-333 304
<b>BÉNÉFICE OU PERTE ( ± E ± F - G - H )</b>		<b>-862 170</b>	<b>-1 650 678</b>
<b>Renvois</b>			
(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	279 383	311 845
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		

SA Integragen

# Annexe aux comptes annuels

Date de clôture : 31/12/2017

## Table des matières

<b>1</b>	<b>Faits caractéristiques de l'exercice</b>	<b>3</b>
1.1	Événements principaux	3
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	3
<b>2</b>	<b>Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat</b>	<b>4</b>
2.1	Actif immobilisé	4
2.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	4
2.1.2	Amortissements de l'actif immobilisé	5
2.1.3	Dépréciations de l'actif immobilisé	6
2.1.4	Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture	6
2.1.5	Précisions sur certains éléments de l'actif immobilisé.	6
2.1.6	Informations relatives aux filiales et participations	6
2.1.7	Actions propres	7
2.2	Actif circulant	7
2.2.1	État des stocks	7
2.2.2	Actif circulant / dépréciations	8
2.2.3	Les produits à recevoir	8
2.2.4	Charges constatées d'avance	9
2.3	Dépréciations de l'actif	9
2.4	Capitaux propres	9
2.4.1	Capital social	9
2.4.2	Autres capitaux propres: Bons de Souscription d'Actions (BSA), Bons de Souscription de Parts de Créateurs d'Entreprise (BSPCE) et stock-option.	10
2.4.3	Variation des capitaux propres	11
2.5	Passifs et provisions	12
2.5.1	Provisions	12
2.5.2	Produits constatés d'avance	12
2.6	État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	13
2.7	Avances remboursables	14
2.8	Compte de résultat	15
2.8.1	Ventilation du chiffre d'affaires	15
2.8.2	Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits	15
2.8.3	Résultat financier	15
2.8.4	Résultat exceptionnel	16
<b>3</b>	<b>Informations relatives à la fiscalité</b>	<b>17</b>
3.1	Allègement de la dette future d'impôt	17
3.2	Crédit impôt recherche	17
3.3	Crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE)	17

4	Informations au titre des opérations réalisées avec des parties liées	18
5	Informations relatives aux opérations et engagements envers les dirigeants	19
6	Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan	20
6.1	Engagements financiers donnés	20
6.1.1	Clause de retour à meilleure fortune	20
6.1.2	Contrat de location longue durée	20
6.1.3	Nantissements	20
6.2	Engagements pris en matière de crédit-bail	21
7	Informations relatives à l'effectif	22
8	Informations relatives aux opérations de nature spécifique	23
8.1	Attribution d'actions gratuites aux salariés	23

# 1 Faits caractéristiques de l'exercice

## 1.1 Evénements principaux

En février 2017, la Société a réalisé avec succès une augmentation de capital de 3,7 M€ dans le cadre d'un placement privé. La société a ainsi levé 3,5 millions €, prime d'émission incluse. 1 466 622 actions nouvelles ont été émises. Le prix de souscription avait été fixé à 2.53 euros.

BPI France Financement avait accordé en 2010 une aide à l'innovation pour la réalisation d'un programme de développement et commercialisation de tests diagnostic 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 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.

En mars 2017, Le Laboratoire CERBA et IntegraGen ont annoncé la signature d'un accord de licence pour la réalisation du test miR-31-3p en cancérologie pour la France, le Benelux, le Moyen Orient et l'Afrique.

En septembre 2017, IntegraGen a obtenu le marquage CE du kit de diagnostic miRpredX, dont l'industrialisation a démarré en 2016. Ce test mesure l'expression du biomarqueur miR31-3p et permet aux cliniciens de prédire la réponse aux traitements anti-EGFR pour les patients atteints d'un cancer colorectal métastatique.

## 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 aux postes du bilan et du compte de résultat

### 2.1 Actif immobilisé

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;

#### 2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

	Immobilisations	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice
Incorporell es	Frais d'établissement et de développement – TOTAL I	-	-	-	-
	Autres postes d'immobilisations incorporelles – TOTAL II	21 863	-	-	21 863
Corporell es	Terrains	-	-	-	-
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	792 808	246 679	216 864	822 624
	Installations générales, agencements, aménagements divers	112 797	-	-	112 797
	Matériel de bureau et mobilier informatique	323 618	12 417	-	336 035
	<b>TOTAL III</b>	<b>1 229 223</b>	<b>259 096</b>	<b>216 864</b>	<b>1 271 455</b>
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	2 826 717	2 477 973	5 272 246	32 444
	Autres titres immobilisés	170 304	997 735	1 004 283	163 757
	Prêts et autres immobilisations financières	152 615	988 910	1 028 729	112 796
	<b>TOTAL IV</b>	<b>3 149 637</b>	<b>4 464 619</b>	<b>7 305 259</b>	<b>308 997</b>
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)</b>	<b>4 400 723</b>	<b>4 723 715</b>	<b>7 522 122</b>	<b>1 602 315</b>

## 2.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement - <b>TOTAL I</b>	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles - <b>TOTAL II</b>	21 773	91	-	21 863
Terrains	-	-	-	-
<b>Constructions</b>				
Sur sol propre	-	-	-	-
Installations techniques, matériel et outillage industriels	447 887	77 071	5 373	519 585
<b>Autres immobilisations</b>				
Inst. Générales, agencements, aménagements divers	99 226	1 789	-	101 015
Matériel de bureau et informatique, mobilier	170 295	44 352	-	214 646
<b>TOTAL III</b>	<b>717 408</b>	<b>123 212</b>	<b>5 373</b>	<b>835 247</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)</b>	<b>739 181</b>	<b>123 303</b>	<b>5 373</b>	<b>857 110</b>

### 2.1.2.1 Durées d'amortissement

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

### 2.1.3 Dépréciations de l'actif immobilisé

Provisions pour dépréciation	Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Titres de participation	7 572	-	7 572	-
Autres immobilisations financières	2 151 850	6 726	2 151 850	6 726
<b>TOTAL</b>	<b>2 159 421</b>	<b>6 726</b>	<b>2 159 421</b>	<b>6 726</b>

### 2.1.4 Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture

Amortissement et dépréciation	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amortissement	Dépréciation	Amortissement	Dépréciation	
Incorporelles	21 773	91	-	-	-	21 863
Corporelles	717 408	123 212	-	5 373	-	835 247
Financières	2 159 421		6 726		2 159 421	6 726
<b>TOTAL</b>	<b>2 898 602</b>	<b>123 303</b>	<b>6 726</b>	<b>5 373</b>	<b>2 159 421</b>	<b>863 836</b>

### 2.1.5 Précisions sur certains éléments de l'actif immobilisé.

#### 2.1.5.1 Frais de développement

Les frais de développement ne sont pas activés.

### 2.1.6 Informations relatives aux filiales et participations

#### A. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations

Filiales (+ de 50 % capital détenu).	Capital	Quote-part %	Valeurs comptables des titres détenus		CA Hors taxes	Prêts/avances non remboursés
	Rés. et report avant affect.	Dividendes	Brute	Nette	Résultats	Cautions
Integragen INC	100 \$	100%	32 443		240 629 \$	Néant
	9 377 \$	0 \$		32 443	-73 209 \$	Néant
Observation : Cf. ci-dessous explications de l'opération de recapitalisation de la filiale au 15 décembre 2017.						

Au 15 décembre 2017, une restructuration du bilan de IntegraGen Inc. a été mise en œuvre par voie d'une augmentation de capital (par compensation des dettes et des créances entre la filiale et sa mère), suivie d'un rachat d'actions et d'une réduction de capital, le tout en conformité avec les lois de l'Etat du Delaware et les règles fiscales américaines applicables aux tax-free recapitalization.

Les opérations suivantes ont été réalisées entre Integragen SA et Integragen INC :

- Incorporation de la dette fournisseur à la créance pour la totalité des factures en compte.
- Conversion de la créance en prime d'émission (additional paid in capital) pour un montant de 2 833 537 \$.
- Revente de 9 900 actions d'Integragen SA à Integragen Inc pour un montant de 9 900 \$. Ces actions sont annulées dans la filiale.
- La dette de 9 900 \$ envers la SA est à nouveau convertie pour 9 899 \$ en prime d'émission. Integragen INC ne doit plus que 1\$ à la SA ;
- Une fois l'opération terminée, il reste 100 actions dont Integragen SA est propriétaire à 100%. La filiale doit 1\$ à Integragen SA. Ces titres sont valorisés au coût historique de 32 443 € et il n'y a plus aucune créance vis-à-vis de la filiale Integragen Inc.

### 2.1.7 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<sup>er</sup> octobre 2013.

Nombre de titres au 31/12/2017	61 823
Prix d'acquisition	163 757 €
Valorisation des titres cours au 31/12/2017	157 030 €

Le cours au 31 décembre étant inférieur au cours d'achat, une provision de la différence, soit 6 727 € a été constatée.

Les mouvements sur l'exercice ont été les suivants :

- achats de 351 815 titres,
- ventes de 341 078 titres.

## 2.2 Actif circulant

### 2.2.1 État des stocks

Catégorie de stocks appropriés à notre entité	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Matières premières et approvisionnements	386 892	26 829	360 063
<b>TOTAL</b>	<b>386 892</b>	<b>26 829</b>	<b>360 063</b>

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

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

## 2.2.2 Actif circulant / dépréciations

### 2.2.2.1 Tableau des dépréciations de l'actif

Rubriques (a)	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	D
	Dépréciations au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice (c)
Stocks	15 931	26 829	15 931	26 829
Autres	41	-	41	-
<b>TOTAL</b>	<b>15 972</b>	<b>26 829</b>	<b>15 972</b>	<b>26 829</b>

## 2.2.3 Les produits à recevoir

Les produits à recevoir sont composés des éléments suivants :

Rubriques	Montant
Avoirs à recevoir	133
Factures à Etablir	485 082
Organismes sociaux, produits à recevoir	1 533
CVAE à recevoir	1 781
Subvention à recevoir	365 306
<b>Total</b>	<b>853 835</b>

Les factures à établir sont constituées de prestations de services commencées ou terminées au 31 décembre 2017 pour lesquelles la facturation n'a pas été faite à cette date.

Les subventions à recevoir se réfèrent aux deux projets suivants :

1. Le 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 et 138 451.74 € en 2017. Le projet s'est achevé le 31 décembre 2017.
2. Le projet PM'up, programme de la Région Ile de France pour soutenir les stratégies de croissance et d'internationalisation des petites et moyennes entreprises. Le montant à recevoir correspond à la subvention attendue sur les dépenses engagées depuis décembre 2016.

## 2.2.4 Charges constatées d'avance

### 2.2.4.1 Charges constatées d'avance

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 2017 :

Locations immobilières	58 450
Contrats de maintenance	52 872
Assurances	939
Congrès	20 942
Redevances licences	8 061
Divers	3 520
Crédit-Bail	1 048
Prestations	12 500
<b>Total</b>	<b>158 332</b>

## 2.3 Dépréciations de l'actif

Rubriques (a)	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	D
	Dépréciations au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice (c)
Immobilisations corporelles	-	-	-	-
Immobilisations financières	2 159 421	6 726	2 159 421	6 726
Stocks	15 931	26 829	15 931	26 829
Autres	41	-	41	-
<b>TOTAL</b>	<b>2 175 393</b>	<b>33 555</b>	<b>2 175 393</b>	<b>33 555</b>

## 2.4 Capitaux propres

### 2.4.1 Capital social

Le capital est composé en début d'exercice de 5 070 322 actions de 1 euro de valeur nominale. Il y a eu les mouvements suivants :

- Augmentation en numéraire du 02 février 2017 pour un montant de 3 710 553.66 €, réparti en 1 466 622 actions de 1 euro de valeur nominale et 2 243 931.66 € de prime d'émission.

- Augmentation par attribution d'actions gratuites en date du 08 juin 2017 pour un montant de 6 919 €, soit 6 919 actions de 1 euro de valeur nominale. Cette augmentation s'est faite par émission d'actions nouvelles.

#### 2.4.2 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 2017 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	317 000	317 000
Stock-option	10 000	10 000
Année 2015		
BSA (PACEO)	700 000	700 000
BSA	40 000	40 000
BSPCE	294 000	294 000
<b>Total Stock-options</b>	<b>65 000</b>	<b>65 000</b>
<b>Total BSA</b>	<b>740 000</b>	<b>740 000</b>
<b>Total BSPCE</b>	<b>611 000</b>	<b>611 000</b>

Détails relatifs aux BSPCE :

	2013		2015
	Date d'attribution par le conseil d'administration	27/05/2013	19/06/2013
Nombre total de bons en circulation	305 000	12 000	294 000
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	7,0	3,9

Détails relatifs aux BSA :

	2015	2015
Date d'attribution par le conseil d'administration	5/05/2015 <sup>1</sup>	18/06/2015
Nombre total de bons en circulation	700 000 <sup>2</sup>	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 <sup>3</sup>	5,84

Nous pouvons constater que 1 416 000 VMDAC sont en cours de validité. En cas d'exercice, il en résulterait une émission de 1 416 000 actions nouvelles, soit 21.60% du capital actuel.

### 2.4.3 Variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	5 070 322	1 473 541	-	6 543 863
Réserves, primes et écarts	36 191 002	2 036 773	-	38 227 776
Report à nouveau	-38 328 324	-	1 650 678	-39 979 002
Résultat	-1 650 678	1 650 678	862 171	-862 171
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	1 492 447	-	952 500	539 947
<b>TOTAL</b>	<b>2 774 770</b>	<b>5 160 992</b>	<b>3 465 349</b>	<b>4 470 413</b>

<sup>1</sup> 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.

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

<sup>3</sup> 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



## 2.5 Passifs et provisions

### 2.5.1 Provisions

Rubriques (a)	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	D
	Provisions au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminution : Reprise de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice (C)
Provisions réglementées	-	-	-	-
Provisions pour risques	22 153	-	22 153	-
Provisions pour charges	13 682	11 566	13 682	11 566
<b>TOTAL</b>	<b>35 835</b>	<b>11 566</b>	<b>35 835</b>	<b>11 566</b>

#### 2.5.1.1 Provisions pour risques et charges

Nature des Provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentation : Dotations de l'exercice	Diminution : Reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour pertes de change	22 153	-	22 153	-
Autres provisions pour risques et charges	13 682	11 566	13 682	11 566
<b>TOTAL</b>	<b>35 835</b>	<b>11 566</b>	<b>35 835</b>	<b>11 566</b>

Suite à l'attribution de 7 806 actions gratuites le 08 juin 2017, une provision a été constituée afin de tenir compte des fonds nécessaires 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 2.54 €.

#### 2.5.1.2 Provisions pour engagements de retraite et avantages assimilés

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.

### 2.5.2 Produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance sont constitués par des facturations clients qui ont été faites sur 2017 voire même avant, et pour lesquelles la prestation n'est pas réalisée au 31/12/2017 à hauteur de la facturation faite.

## 2.6 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an	
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	1	1	-	
	Autres immobilisations financières	112 796	-	112 796	
	Autres créances clients	2 409 607	2 409 607	-	
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	381 115	381 115	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	92 599	92 599	-
		Divers	1 781	1 781	-
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		370 933	370 933	-
Charges constatées d'avance		158 332	158 332	-	
<b>TOTAL</b>		<b>3 527 164</b>	<b>3 414 368</b>	<b>112 796</b>	
ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts et dettes auprès	à 1 an maximum à l'origine	173	173	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés		1 125 459	1 125 459	-	-
Personnel et comptes rattachés		469 141	469 141	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		325 939	325 939	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	448 511	448 511	-	-
	Autres impôts, taxes et	70 836	70 836	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		26 204	26 204	-	-
Produits constatés d'avance		1 689 398	1 689 398	-	-
<b>TOTAL</b>		<b>4 155 662</b>	<b>4 155 662</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## 2.7 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	
BIOMOS - BPI (ex OSEO)	519 947	262 500	257 447	

Le programme Biomos correspond à une aide à l'innovation accordée en 2010 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 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. IntegraGen a par ailleurs remboursé 300 000 euros au cours de la période.

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 hépatocellulaire, CHC).

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

Rubriques	31/12/2016	Versements	Remboursements/diminition	31/12/2017
BIOMOS - BPI (ex OSEO)	1 472 447	0	952 500	519 947
HECAM	20 000	0	0	20 000
<b>Total</b>	<b>1 492 447</b>	<b>0</b>	<b>952 500</b>	<b>539 947</b>

## 2.8 Compte de résultat

### 2.8.1 Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Production vendues :	-	-	-
- Biens			
- Services	5 915 607	331 829	6 247 436
Chiffre d'affaires net	5 915 607	331 829	6 247 436

### 2.8.2 Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits

#### 2.8.2.1 Honoraires du commissaire aux comptes

Les honoraires des commissaires aux comptes pour la mission 2017 sont les suivants :

Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	16 300
Au titre d'autres prestations	
<b>Honoraires totaux</b>	<b>16 300</b>

#### 2.8.2.2 Jetons de présence

La charge de l'exercice liée aux jetons de présence est de 39 000 €, y compris les charges sociales et fiscales y afférant.

### 2.8.3 Résultat financier

Le résultat financier s'élève à 480 455 €.

Il est composé des produits suivants :

- Gains de changes 432 486 €
- Produits de comptes à terme 707 €
- Produits de participations 70 862 €
- Reprises de provisions 7 613 €
- Produit sur cession VMP 28 584 €
- Divers 54 €

Et des charges suivantes :

- Dotations aux provisions 6 726 €
- Pertes sur cession VMP 1 940 €
- Pertes de changes 51 185 €

#### **2.8.4 Résultat exceptionnel**

Le résultat exceptionnel s'élève à 254 199 €.

Il est composé des produits suivants :

- Divers 485 €
- Abandon de créance BPI 600 000 €
- Prix de ventes d'immobilisations cédées 216 864 €
- Reprise de la provision sur la créance relative à Integragen Inc 2 151 850 €

Et des charges suivantes :

- Moins-values sur les achats/ventes d'actions propres 19 370 €
- Régularisation CFE 2016 : 2 871 €
- Solde de tout compte salarié 107 411 €
- Valeur nette comptable des éléments d'actif cédés 211 490 €
- Moins-value sur la cession des titres Integragen Inc 2 373 858 €

### **3 Informations relatives à la fiscalité**

#### **3.1 Allègement de la dette future d'impôt**

La société dispose, après prise en compte du résultat 2017, de 48 217 036 € de déficits reportables.

#### **3.2 Crédit impôt recherche**

Le montant du crédit impôt recherche au 31 décembre 2017 est de 333 304 €. Il est comptabilisé en impôt sur les sociétés.

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

#### **3.3 Crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE)**

Le CICE (Crédit d'impôt compétitivité emploi) comptabilisé dans les comptes de notre entité à la clôture de l'exercice s'élève à 47 811 €.

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 sur la base des rémunérations éligibles comptabilisées dans l'exercice.

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

## **4 Informations au titre des opérations réalisées avec des parties liées**

L'opération significative survenue sur l'exercice est la recapitalisation de la filiale Integragen Inc tel qu'évoqué dans le point 2.1.6.

## **5 Informations relatives aux opérations et engagements envers les dirigeants**

La rémunération du Président Directeur Général brute sur l'exercice est de 275 249 € (versement de la prime 2016 inclus) et de 11 609 € d'avantages en nature.



## **6 Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan**

### **6.1 Engagements financiers donnés**

#### **6.1.1 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.

Au 31 décembre 2017, la clause de retour à meilleure fortune a expiré.

#### **6.1.2 Contrat de location longue durée**

Une partie du matériel de laboratoire fait l'objet de contrat de location longue durée. Au 31 décembre 2017, 2 contrats sont en cours. Les loyers à verser sur les exercices à venir représentent une somme totale de 39 732 €, 20 984 € à moins de 1 an et le reste à moins de 5 ans.

#### **6.1.3 Nantissements**

Il n'y a aucun nantissement en cours.

## 6.2 Engagements pris en matière de crédit-bail

	Installations matériels outillages
Valeur d'origine	194 450
<b>TOTAL</b>	
<b>Redevances payées :</b>	
Cumuls exercices antérieurs	0
Exercices	31 517
<b>TOTAL</b>	
<b>Redevances restant à payer :</b>	
A 1 an au plus	72 081
A plus d'1 an et 5 ans au plus	112 645
A plus de 5 ans	-
<b>TOTAL</b>	-
<b>Valeur résiduelle :</b>	
A 1 an au plus	
A plus d'1 an et 5 ans au plus	2 169
A plus de 5 ans	
<b>TOTAL</b>	
Montant pris en charge dans l'exercice	30 468

## 7 Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié de l'entité se décompose ainsi, par catégorie.

	<i>Personnel salarié</i>
Cadres et assimilés	25
Agents de maîtrise	1
Employés	9
<b>TOTAL</b>	<b>35</b>

## **8 Informations relatives aux opérations de nature spécifique**

### **8.1 Attribution d'actions gratuites aux salariés**

Le conseil d'administration du 08 juin 2017 adopte le plan « AGA Dirigeants 2017 ». 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 08 juin 2017 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 2017, le nombre d'actions attribuées gratuitement est de 7 806, tenant compte d'un cours de bourse de 3.3625 € sur la dernière semaine de bourse de l'exercice 2016.

Le CA du 08 juin 2017 a en conséquence décidé de prélever la somme de 7 806 € 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 ».