

# Situation intermédiaire

Integraren

30/06/2020

Ce document contient 28 pages





## Integragen

Période du 01/01/2020 au 30/06/2020 (Situation)

# Sommaire

0.1	(Sit. int.)Actif	3
0.2	(Sit. int.)Passif	4
0.3	(Sit. int.)Compte de résultat	5
0.4	Annexe 30 juin 2020	6

## Integragen

N° SIRET : 43217654300028

Actif		Exercice			Exercice précédent
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au : 30/06/2019
Capital souscrit non appelé					
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement			
		Frais de développement			
		Concessions, brevets et droits similaires	21 863	21 863	
		Fonds commercial			
	Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>TOTAL</b>	<b>21 863</b>	<b>21 863</b>		
	Immobilisations corporelles	Terrains			
		Constructions			
Inst. techniques, mat. out. industriels		1 437 428	835 925	601 503	
Autres immobilisations corporelles		494 585	431 703	62 881	
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
<b>TOTAL</b>	<b>1 932 014</b>	<b>1 267 628</b>	<b>664 385</b>	<b>949 769</b>	
Immobilisations financières	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	107 456	2 832	104 624	
	Prêts				
Autres immobilisations financières	162 559		162 559		
<b>TOTAL</b>	<b>302 459</b>	<b>2 832</b>	<b>299 627</b>	<b>238 894</b>	
<b>Total de l'actif immobilisé</b>		<b>2 256 337</b>	<b>1 292 324</b>	<b>964 013</b>	<b>1 188 664</b>
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements	464 125	8 653	455 472
		En cours de production de biens			
		En cours de production de services			
		Produits intermédiaires et finis			4 641
		Marchandises			
	<b>TOTAL</b>	<b>464 125</b>	<b>8 653</b>	<b>455 472</b>	<b>319 247</b>
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	Créances	Clients et comptes rattachés	1 927 390		1 927 390
		Autres créances	150 890		150 890
		Capital souscrit et appelé, non versé			
<b>TOTAL</b>	<b>2 078 281</b>		<b>2 078 281</b>	<b>2 654 190</b>	
Divers	Valeurs mobilières de placement	4 608 369		4 608 369	
	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	1 165 363		1 165 363	
<b>TOTAL</b>	<b>5 773 733</b>		<b>5 773 733</b>	<b>2 643 578</b>	
Charges constatées d'avance		236 279		236 279	
<b>Total de l'actif circulant</b>		<b>8 552 418</b>	<b>8 653</b>	<b>8 543 765</b>	<b>5 867 385</b>
Frais d'émission d'emprunts à évaluer					
Primes de remboursement des emprunts					
Écart de conversion actif				4 618	
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>		<b>10 808 756</b>	<b>1 300 977</b>	<b>9 507 779</b>	<b>7 060 669</b>

## Intégragen

<b>Passif</b>		Exercice	Exercice précédent
<b>Capitaux propres</b>	Capital (dont versé : 6 594 545 )	6 594 545	6 551 669
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	5 065 810	5 085 601
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires	114 176	137 261
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	-8 980 875	-8 980 875
Résultats antérieurs en instance d'affectation	<b>-284 839</b>		
Résultat de la période (bénéfice ou perte)	16 647	-538 406	
<i>Situation nette avant répartition</i>	<b>2 525 464</b>	<b>2 255 249</b>	
Subvention d'investissement			
Provisions réglementées			
	<b>Total</b>	<b>2 525 464</b>	<b>2 255 249</b>
<b>Aut. fonds propres</b>	Titres participatifs		
	Avances conditionnées	47 447	204 947
	<b>Total</b>	<b>47 447</b>	<b>204 947</b>
<b>Provisions</b>	Provisions pour risques	181 103	144 736
	Provisions pour charges	12 137	14 522
	<b>Total</b>	<b>193 240</b>	<b>159 258</b>
<b>Dettes</b>	<b>Emprunts et dettes assimilées</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 026 357	270 650
	Emprunts et dettes financières divers	1 115	
	<b>Total</b>	<b>2 027 473</b>	<b>270 650</b>
	Avances et acomptes reçus sur commandes	<b>825 115</b>	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 409 924	1 206 517
	Dettes fiscales et sociales	1 645 040	1 045 113
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	31 500	1 049 522	
Instruments de trésorerie			
<b>Total</b>	<b>3 086 464</b>	<b>3 301 152</b>	
Produits constatés d'avance	789 745	869 194	
<b>Total des dettes et des produits constatés d'avance</b>	<b>6 728 799</b>	<b>4 440 996</b>	
Écarts de conversion passif	12 828	216	
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>9 507 779</b>	<b>7 060 669</b>	
Crédit-bail immobilier			
Crédit-bail mobilier			
Effets portés à l'escompte et non échus			
<b>Observations :</b> Evaluation des stocks Calcul des amortissements Calcul des provisions			

## Integragen

Périodes	01/01/2019	30/06/2019	Durées	6 mois
	01/01/2020	30/06/2020		6 mois

		France	Exportation	Total	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens				
	- Services	4 364 532	341 268	4 705 800	4 164 750
	<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>4 364 532</b>	<b>341 268</b>	<b>4 705 800</b>	<b>4 164 750</b>
	Production stockée			-7 735	-1 105
	production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
Subventions d'exploitation			30 417	13 665	
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			16 258	5 420	
Autres produits					
	<b>Total</b>			<b>4 744 741</b>	<b>4 182 731</b>
Charges d'exploitation	Marchandises Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements			1 612 351	1 462 270
	Achats			-165 723	57 496
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes			938 731	1 062 052
	Impôts, taxes et versements assimilés			63 341	54 526
	Salaires et traitements			1 288 743	1 208 906
	Charges sociales			567 046	526 737
	Dotations d'exploitation	• sur immobilisations		113 033	128 589
	• sur actif circulant			10 887	
	• pour risques et charges		2 825	19 140	
Autres charges			192 317	136 482	
	<b>Total</b>			<b>4 612 667</b>	<b>4 667 090</b>
	<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>A</b>		<b>132 074</b>	<b>-484 358</b>
Opér. com-mun	Bénéfice attribué ou perte transférée		B		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		C		
Produits financiers	Produits financiers de participations				
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé				
	Autres intérêts et produits assimilés			2 076	611
	Reprises sur provisions, transferts de charges				23 595
	Différences positives de change			6 083	356
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
	<b>Total</b>			<b>8 160</b>	<b>24 562</b>
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions			2 832	9 718
	Intérêts et charges assimilées			1 871	1 395
	Différences négatives de change			456	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	<b>Total</b>			<b>5 160</b>	<b>11 113</b>
	<b>Résultat financier</b>	<b>D</b>		<b>2 999</b>	<b>13 448</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)</b>				<b>E</b>	<b>-470 909</b>
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			38 685	10 086
	Produits exceptionnels sur opérations en capital			874 930	226 251
	Reprises sur provisions et transferts de charge				
	<b>Total</b>			<b>913 615</b>	<b>236 338</b>
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			201 673	74 382
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital			822 496	219 288
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			54 975	64 366
	<b>Total</b>			<b>1 079 146</b>	<b>358 036</b>
	<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>F</b>		<b>-165 530</b>	<b>-121 698</b>
Participation des salariés aux résultats			G		
Impôt sur les bénéfices			H	-47 105	-54 202
<b>BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)</b>				<b>16 647</b>	<b>-538 406</b>

SA IntegraGen

# Annexe aux comptes annuels

Date de clôture : 30/06/2020

## Table des matières

<b>1</b>	<b>Faits caractéristiques de l'exercice</b>	<b>3</b>
1.1	Événements principaux	3
1.1.1	Impact de la crise sanitaire	3
1.1.2	Partenariat avec l'Institut Pasteur	3
1.1.3	Contrôle fiscal	3
1.1.4	Activité de diagnostic	3
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	3
1.3	Événements postérieurs à la clôture	4
<b>2</b>	<b>Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat</b>	<b>5</b>
2.1	Actif immobilisé	5
2.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	5
2.1.2	Amortissements de l'actif immobilisé	6
2.1.3	Dépréciations de l'actif immobilisé	7
2.1.4	Précisions sur certains éléments de l'actif immobilisé	7
2.1.5	Informations relatives aux filiales et participations	7
2.1.6	Actions propres	8
2.2	Actif circulant	8
2.2.1	État des stocks	8
2.2.2	Les produits à recevoir	8
2.2.3	Charges constatées d'avance et écarts de conversion actif	9
2.3	Dépréciations de l'actif	9
2.4	Capitaux propres	10
2.4.1	Capital social	10
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 pour risques et charges	12
2.5.2	Provisions pour engagements de retraite et avantages assimilés	12
2.5.3	Précisions sur d'autres dettes	13
2.6	État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	13
2.7	Compte de résultat	16
2.7.1	Ventilation du chiffre d'affaires	16
2.7.2	Jetons de présence	16
<b>3</b>	<b>Informations relatives à la fiscalité</b>	<b>17</b>

4	Informations relatives aux opérations et engagements envers les dirigeants	18
5	Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan	19
5.1	Engagements financiers donnés et reçus	19
5.1.1	Clause de retour à meilleure fortune	19
5.1.2	Contrat de location longue durée	19
5.1.3	Nantissements	19
5.2	Engagements pris en matière de crédit-bail	20
6	Informations relatives à l'effectif	21
7	Informations relatives aux opérations de nature spécifique	22
7.1	Plans d'options d'achat ou de souscription d'actions et plans d'attribution d'actions gratuites aux salariés	22



# 1 **Faits caractéristiques de l'exercice**

## 1.1 **Evénements principaux**

### 1.1.1 **Impact de la crise sanitaire**

La société a rempli ses engagements auprès de ses clients et collaborateurs en veillant à ajuster rigoureusement ses ressources. L'équipe basée au laboratoire d'Évry et celle basée à l'Institut Pasteur ont poursuivi leur activité. Les opérations du laboratoire SeqOIA ont été suspendues quelques semaines. La société a mis en place un plan de continuité, incluant des dispositifs de télétravail pour toutes les équipes informatiques et commerciales mais également, dès le 20 mars, la mise en place de mesures de chômage partiel pour quelques personnes et le report de paiement de certaines charges. Elle a par ailleurs obtenu un Prêt Garanti par l'Etat auprès de la Société Générale, d'un montant de 1 800 000 euros, de façon à préserver la trésorerie et faire face à tout risque.

### 1.1.2 **Partenariat avec l'Institut Pasteur**

IntegraGen et l'Institut Pasteur ont renouvelé leur accord de partenariat jusqu'en décembre 2021. Cet accord porte sur les opérations de séquençage à haut débit des activités de microbiologie réalisées à l'Institut Pasteur.

### 1.1.3 **Contrôle fiscal**

Le contrôle fiscal portant sur les exercices 2015 à 2017 et le Crédit Impôt Recherche 2014 a été réalisé en 2019. Les échanges avec l'administration fiscale se poursuivent en 2020. La société a contesté l'intégralité du redressement, avec un recours dont la probabilité de succès est suffisante pour ne pas rendre probable une dette. Aucune provision n'a donc été constituée dans les comptes de la société. La somme des montants contestés représente une somme globale de 162 K€.

### 1.1.4 **Activité de diagnostic**

Les activités de diagnostic ont été cédées à Eurobio en février 2020. IntegraGen avait maintenu un portefeuille de brevets mais suspendu les activités opérationnelles en 2018. Les éléments cédés comprennent la quote-part de copropriété des brevets, les contrats commerciaux, les équipements spécifiques de production du kit « miRpredX », Aucun personnel n'était plus affecté à cette activité depuis 2018.

## 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 de développement ne sont pas activés.

### **1.3 Événements postérieurs à la clôture**

Le 9 juillet 2020, OncoDNA SA et IntegraGen SA ont annoncé avoir signé le 8 juillet 2020 un accord aux termes duquel la société belge OncoDNA déposait un projet d'offre publique d'achat amicale en numéraire portant sur les actions d' IntegraGen, dont les titres sont admis aux négociations sur le marché Euronext Growth d'Euronext Paris, au prix unitaire de €2,20, valorisant 100% des titres IntegraGen à hauteur de €14,5m.

Sous réserve de l'approbation par l'Autorité des Marchés Financiers (AMF) et le respect de la réglementation applicable aux investissements étrangers en France, l'offre publique sera lancée à la fin du troisième trimestre de 2020.

OncoDNA est une société belge, acteur international dans la médecine de précision en oncologie. Elle a développé une offre pour les cliniciens qui permettent de guider le choix du meilleur traitement pour des patients atteints de cancers avancés. OncoDNA fournit aussi des solutions de suivi en biopsie liquide afin de mieux contrôler l'évolution de la maladie.

## 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
Incorporelles	Frais d'établissement et de développement – <b>TOTAL I</b>	-	-	-	-
	Autres postes d'immobilisations incorporelles – <b>TOTAL II</b>	21 863	-	-	21 863
Corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 557 631	1 941	122 143	1 437 429
	Installations générales, agencements, aménagements divers	114 338	-	-	114 338
	Matériel de bureau et mobilier informatique	377 344	3 399	495-	380 248
	Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
	<b>TOTAL III</b>	2 049 313	5 340	122 638	1 932 014
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	32 444	-	-	32 444
	Autres titres immobilisés	74 497	875 890	842 930	107 457
	Prêts et autres immobilisations financières	123 424	842 930-	803 795	162 559
	<b>TOTAL IV</b>	230 365	1 718 820	1 646 725	302 460
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)</b>	2 301 541	1 724 160	1 769 363	2 256 338

## 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>	21 863	-	-	21 863	
Installations techniques, matériel et outillage industriels	813 835	92 615	70 525	835 925	
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	104 671	1 043	-	105 714
	Matériel de transport	-	-	-	-
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	303 966	22 475-	452	325 990
<b>TOTAL III</b>	1 222 472	116 133	70 977	1 267 629	
<b>TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)</b>	1 244 336	116 133	70 977	1 289 492	

### 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
Autres immobilisations financières	0	2 832	-	2 832
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>2 832</b>	<b>-</b>	<b>2 832</b>

Les dépréciations sont liées aux actions propres, elles correspondent à la différence entre le cours d'achat et le cours de clôture.

### 2.1.4 Précisions sur certains éléments de l'actif immobilisé

#### 2.1.4.1 Frais de développement

Les frais de développement non sont pas activés.

### 2.1.5 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 USD	100%	0.85 €		108 402 USD	Néant
	68 984 USD	0		0.85 €	9 360 USD	Néant

## 2.1.6 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 30/06/2020	66 218
Prix d'acquisition	107 456 €
Valorisation des titres cours au 30/06/2020	104 624 €

Le cours au 30 juin étant inférieur au cours d'achat, une provision de 2 832 € a été constatée.

Les mouvements sur l'exercice ont été les suivants :

- Achats de 518 393 titres,
- Ventes de 528 238 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	464 125	8 653	455 472
Produits finis			
<b>TOTAL</b>	<b>464 125</b>	<b>8 653</b>	<b>455 472</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 Les produits à recevoir

Les produits à recevoir sont composés des éléments suivants :

Rubriques	Montant
Avoirs à recevoir	1 600
Factures à Etablir	637 593
Organismes sociaux, produits à recevoir	1 085
Intérêts courus	148
Total	640 426

Les factures à établir sont constituées de prestations de services commencées ou terminées au 30 juin 2020 pour lesquelles la facturation n'a pas été faite à cette date.

### 2.2.3 Charges constatées d'avance et écarts de conversion actif

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 2020 :

En euros

Locations immobilières	76 602
Contrats de maintenance	100 633
Assurances	20 095
Redevances licences	7 740
GSC	6 086
Documentation	6 591
Divers	8 352
Prestations	12 250
Cotisations	930
<b>Total</b>	<b><u>236 279</u></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 financières		-	-	0
Stocks	16 388	-	7 735	8 653
Créances	10 850	-	10 850	-
<b>TOTAL</b>	<b>27 238</b>	<b>-</b>	<b>18 585</b>	<b>8 653</b>

## 2.4 Capitaux propres

### 2.4.1 Capital social

Le capital est composé en début d'exercice de 6 563 657 actions de 1 euro de valeur nominale. Il y a eu les mouvements suivants :

- Augmentation par attribution d'actions gratuites en date du 02 avril 2020 pour un montant de 30 888 €, soit 30 888 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'entreprise et les stock-options toujours valables au 30 juin 2020 sont repris dans le tableau ci-dessous :

Plans (en vigueur)	Emis	Souscrits
<b>Année 2011</b>		
Stock-option	25 000	25 000
<b>Année 2012</b>		
Stock-option	30 000	30 000
<b>Année 2013</b>		
Stock-option	10 000	10 000
<b>Année 2015</b>		
BSA	20 000	20 000
BSPCE	283 500	283 500
<b>Année 2018</b>		
BSA	30 000	30 000
<b>Total Stock-options</b>	<b>65 000</b>	<b>65 000</b>
<b>Total BSA</b>	<b>50 000</b>	<b>50 000</b>
<b>Total BSPCE</b>	<b>283 500</b>	<b>283 500</b>

Détails relatifs aux BSPCE :

	2015
Date d'attribution par le conseil d'administration	18/06/2015
Nombre total de bons en circulation	283 500
Date limite d'exercice	18/06/2025
Prix d'exercice (euros)	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	2018	2018
Date d'attribution par le conseil d'administration	18/06/2015	12/04/2018	14/06/2018
Nombre total de bons en circulation	20 000	10 000	20 000
Date limite d'exercice	18/06/2025	12/04/2028	14/06/2028
Prix de souscription (euros)	0,30	0,1094	0,09
Prix d'exercice (euros)	5,84	2,244	1,84

Nous pouvons constater que 398 500 VMDAC sont en cours de validité. En cas d'exercice, il en résulterait une émission de 398 500 actions nouvelles, soit 6.04% du capital actuel.

### 2.4.3 Variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	6 563 657	30 888	-	6 594 545
Réserves, primes et écarts	5 210 875	23 196	54 084	5 179 987
Report à nouveau	-8 980 876	-	-	-8 980 876
Résultat		16 648	-	16 648
Résultat en attente d'affectation	-284 840	-	-	-284 840
Provisions réglementées	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>2 508 816</b>	<b>70 732</b>	<b>54 084</b>	<b>2 525 500</b>

## 2.5 Passifs et provisions

### 2.5.1 Provisions pour risques et charges

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 pour litiges	-	-	-	-
Provisions pour pertes de change	78	-	78	-
Autres provisions pour risques et charges	138 539	54 701	-	193 240
<b>TOTAL</b>	<b>138 617</b>	<b>54 701</b>	<b>78</b>	<b>193 240</b>

Les montants en provisions pour risques et charges sont essentiellement constitués des sommes suivantes :

- Suite à l'attribution de 90 980 actions gratuites le 14 juin 2018, de 30 888 actions gratuites le 19 février 2019 et de 23 196 actions le 7 février 2020, 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 moyen des actions sur juin 2020.
- Des litiges, dont la provision a été estimée en tenant compte d'un risque moyen indiqué par notre conseil ainsi que de frais de procédure.

### 2.5.2 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.

## 2.5.3 Précisions sur d'autres dettes

### 2.5.3.1 Produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance sont constitués par des facturations clients qui ont été faites avant le 30 juin 2020, et pour lesquelles la prestation n'est pas réalisée à cette même date à hauteur de la facturation faite.

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

ETAT DES CREANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an	
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	1	1	-	
	Prêts	-	-	-	
	Autres immobilisations financières	162 559	162 559	68 547	
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	-	-	-	
	Autres créances clients	1 927 390	1 927 390	-	
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie*	Provisions pour dépréciation antérieurement constituée*	-	-	-
	Personnel et comptes rattachés		-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		1 085	1 085	-
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	47 105	47 105	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	101 101	101 101	-
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-	-
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		1 600	1 600	-
	Charges constatées d'avance		236 279	236 279	-
<b>TOTAL</b>		<b>2 477 121</b>	<b>2 408 574</b>	<b>68 547</b>	

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunt PGE		1 800 000	1 800 000	-	-
Autres emprunts obligataires		-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	-	-	-	-
	à plus d'1 an à l'origine	226 358	43 695	182 663	-
Emprunts et dettes financières divers		1 116	1 116	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés		1 409 924	1 409 924	-	-
Personnel et comptes rattachés		498 753	498 753	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		840 627	840 627	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	255 513	255 513	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et assimilés	50 147	50 147	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-	-	-
Groupe et associés		-	-	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		31 500	31 500	-	-
Dettes représentative de titres empruntés ou remis en garantie		-	-	-	-
Produits constatés d'avance		789 745	789 745	-	-
<b>TOTAL</b>		<b>5 903 684</b>	<b>5 721 021</b>	<b>182 663-</b>	<b>-</b>

## 2.6.1 Avances remboursables

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

Rubriques	Total	A 1 an au plus	Entre 1 et 5 ans	Plus de 5 ans
BIOMOS – BPI (ex OSEO)	47 447	47 447		

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, BPI a consenti un abandon de créance partiel en mars 2017 de 600 000 €. IntegraGen a par ailleurs remboursé la somme de 300 000 € au titre de 2017, 262 500 € au titre de 2018 et 210 000 € au titre de 2019.

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). IntegraGen a annoncé ne pas poursuivre le projet. La somme a été remboursée sur l'exercice.

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

Rubriques	31/12/2019	Versements	Remboursements /diminution	30/06/2020
BIOMOS – BPI (ex OSEO)	47 447	0	0	47 447
Total	47 447	0	0	47 447

L'échéance devait être remboursée sur le premier semestre 2020. L'échéancier a été modifié du fait de la crise sanitaire.

## 2.7 Compte de résultat

### 2.7.1 Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Production vendues :	-	-	-
- Biens			
- Services	4 364 532	341 268	4 705 800
Chiffre d'affaires net	4 364 532	341 268	4 705 800

### 2.7.2 Jetons de présence

La charge de la période liée aux jetons de présence est de 45 173 €, y compris les charges sociales et fiscales y afférant.

### 2.7.3 Résultat financier

Le résultat financier s'élève à 2 999 €

### 2.7.4 Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel s'élève à – 165 530 €

Il est composé des produits suivants :

- Plus-value sur la cession des titres IntegraGen : 72 095 €
- Cession MirpredX : 70 685 €

Et des charges suivantes :

- Dotations aux provisions AGA : 51 876 €
- Solde subvention non reçue 33 526 €
- Régularisation anomalie chiffre d'affaires 2019 : 4 440 €
- Amortissements exceptionnels : 3 100 €
- Honoraires liés à l'offre amicale de Onco DNA sur IntegraGen 163 707 €
- Valeur nette comptable des éléments d'actif cédés : 51 662 €

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

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

La société dispose, après prise en compte du résultat 2019, de 49 912 809 € de déficits reportables.

##### **3.1.1 Crédit impôt recherche et innovation**

Les opérations de l'année sont éligibles au crédit d'impôt innovation. Son montant au titre de l'année est de 47 105 €.

Du fait de la crise sanitaire, le CIR antérieur bloqué du fait du contrôle fiscal en cours a été payé ainsi que le CIR et le CII 2019.

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

La rémunération du Président Directeur Général brute sur l'exercice est de 168 799 € (versement de la prime 2019 inclus).



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

### **5.1 Engagements financiers donnés et reçus**

#### **5.1.1 Clause de retour à meilleure fortune**

Il n'y a plus actuellement de clause de retour à meilleure fortune.

#### **5.1.2 Contrat de location longue durée**

Une partie du matériel de laboratoire fait l'objet de contrat de location longue durée. Au 30 juin 2020, 2 contrats sont en cours. Les loyers à verser sur les exercices à venir représentent une somme totale de 642 246 € dont 242 264 € à moins de 1 an et le reste à moins de 5 ans.

#### **5.1.3 Nantissements**

Il n'y a aucun nantissement en cours.

## 5.2 Engagements pris en matière de crédit-bail

	Installations matériels outillages
Valeur d'origine	801 571
<b>TOTAL</b>	<b>801 571</b>
<b>Redevances payées :</b>	181 100
— Cumuls exercices antérieurs	
— Exercices	87 775
<b>TOTAL</b>	<b>268 875</b>
<b>Redevances restant à payer :</b>	150 745
— A 1 an au plus	
— A plus d'1 an et 5 ans au plus	390 070
— A plus de 5 ans	-
<b>TOTAL</b>	<b>540 815</b>
<b>Valeur résiduelle :</b>	992
— A 1 an au plus	
— A plus d'1 an et 5 ans au plus	7 024
— A plus de 5 ans	
<b>TOTAL</b>	<b>8 016</b>
Montant pris en charge dans l'exercice	100 713

## 6 Informations relatives à l'effectif

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

	Femmes	Hommes	Total
Cadres	19	12	31
Agents de maîtrise et Techniciens	1	0	1
Employés	8	2	10
Apprenti	1	2	3
<b>TOTAL</b>	<b>29</b>	<b>16</b>	<b>45</b>

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

### **7.1 Plans d'options d'achat ou de souscription d'actions et plans d'attribution d'actions gratuites aux salariés**

Le conseil d'administration du 19 février 2019 adopte le plan « AGA Dirigeants 2019 ». 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.

Le conseil d'administration du 14 juin 2018 avait adopté le plan « AGA RETENTION 2018 ». Ce dernier est encore en cours puisque la période d'acquisition est fixée à 3 ans sans période de conservation.

L'assemblée générale des actionnaires en date du 14 juin 2018 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 2019, le nombre d'actions attribuées gratuitement est de 30 888 pour le plan « AGA Dirigeant 2019 ».

Le CA du 19 février 2019 a en conséquence décidé de prélever la somme de 30 888 € 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 ».

Sur l'exercice 2020, le nombre d'actions attribuées gratuitement est de 23 196 pour le plan « AGA Dirigeant 2020 ».

Le CA du 07 février 2020 a en conséquence décidé de prélever la somme de 23 196 € 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 ».