



Integragen

Comptes annuels



Integragen

N° SIRET : 43217654300028

* Mission de Présentation-Voir l'attestation

| Actif | | Exercice au 31/12/2018 | | | Exercice précédent | |
|--|--|---|------------------|------------------|--------------------|---------|
| | | Montant brut | Amort. ou Prov. | Montant net | au 31/12/2017 | |
| 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 (1) | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | | |
| | Immobilisations incorporelles en cours | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | |
| | TOTAL | 21 863 | 21 863 | | | |
| | Immobilisations corporelles | Terrains | | | | |
| | | Constructions | | | | |
| Inst. techniques, mat. out. industriels | | 1 407 554 | 610 016 | 797 537 | 303 038 | |
| Autres immobilisations corporelles | | 476 346 | 361 012 | 115 334 | 133 169 | |
| Immobilisations en cours | | 121 143 | | 121 143 | | |
| TOTAL | 2 005 044 | 971 029 | 1 034 015 | 436 208 | | |
| Immobilisations financières ⁽²⁾ | Participations évaluées par équivalence | | | | | |
| | Autres participations | 32 443 | | 32 443 | 32 443 | |
| | Créances rattachées à des participations | 0 | | 0 | 0 | |
| | Titres immob. de l'activité de portefeuille | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | 120 126 | 23 595 | 96 531 | 157 030 | |
| | Prêts | | | | | |
| Autres immobilisations financières | 88 320 | | 88 320 | 112 796 | | |
| TOTAL | 240 890 | 23 595 | 217 295 | 302 270 | | |
| Total de l'actif immobilisé | | 2 267 798 | 1 016 487 | 1 251 310 | 738 479 | |
| Actif circulant | Stocks | Matières premières, approvisionnements | 379 895 | | 379 895 | 360 062 |
| | | En cours de production de biens | | | | |
| | | En cours de production de services | | | | |
| | | Produits intermédiaires et finis | 8 840 | | 8 840 | |
| | Marchandises | | | | | |
| | TOTAL | 388 735 | | 388 735 | 360 062 | |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | | | | | |
| Créances ⁽³⁾ | Clients et comptes rattachés | 2 323 742 | | 2 323 742 | 2 413 806 | |
| | Autres créances | 394 644 | | 394 644 | 846 427 | |
| | Capital souscrit et appelé, non versé | | | | | |
| TOTAL | 2 718 387 | | 2 718 387 | 3 260 234 | | |
| Divers | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) | 3 271 432 | | 3 271 432 | 2 789 613 | |
| | Instruments de trésorerie | | | | | |
| | Disponibilités | 735 014 | | 735 014 | 1 342 569 | |
| TOTAL | 4 006 447 | | 4 006 447 | 4 132 182 | | |
| Charges constatées d'avance | | 217 767 | | 217 767 | 158 332 | |
| Total de l'actif circulant | | 7 331 337 | | 7 331 337 | 7 910 812 | |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler | | | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts | | | | | | |
| Écarts de conversion actif | | | | | | |
| TOTAL DE L'ACTIF | | 9 599 135 | 1 016 487 | 8 582 648 | 8 649 292 | |
| Renvois : | (1) Dont droit au bail | | | 0 | 0 | |
| | (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

| Passif | | Au 31/12/2018 | Exercice précédent |
|--|--|------------------|--------------------|
| Capitaux propres | Capital (dont versé : 6 551 669) | 6 551 669 | 6 543 863 |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport | 38 113 746 | 38 219 969 |
| | Ecarts de réévaluation | | |
| | Ecarts d'équivalence | | |
| | Réserves | | |
| | Réserve légale | | |
| | Réserves statutaires | 109 117 | 7 806 |
| | Réserves réglementées | | |
| | Autres réserves | | |
| | Report à nouveau | -40 841 172 | -39 979 002 |
| Résultats antérieurs en instance d'affectation | | | |
| Résultat de la période (bénéfice ou perte) | -1 139 703 | -862 170 | |
| Situation nette avant répartition | 2 793 656 | 3 930 466 | |
| Subvention d'investissement | | | |
| Provisions réglementées | | | |
| Total | 2 793 656 | 3 930 466 | |
| Aut. fonds propres | Titres participatifs | | |
| | Avances conditionnées | 277 447 | 539 947 |
| Total | 277 447 | 539 947 | |
| Provisions | Provisions pour risques | 75 752 | 11 566 |
| | Provisions pour charges | | |
| Total | 75 752 | 11 566 | |
| Dettes | Emprunts et dettes assimilées | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | | |
| | Autres emprunts obligataires | | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | 300 000 | 173 |
| | Emprunts et dettes financières divers (3) | | |
| | Total | 300 000 | 173 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes (1) | 1 108 954 | 2 500 |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 1 545 508 | 1 125 459 |
| | Dettes fiscales et sociales | 1 333 995 | 1 314 427 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 55 500 | 30 403 | |
| Instrument de trésorerie | | | |
| Total | 2 935 004 | 2 470 290 | |
| Produits constatés d'avance | 1 087 160 | 1 689 398 | |
| Total des dettes et des produits constatés d'avance | 5 431 120 | 4 162 362 | |
| Écarts de conversion passif | 4 672 | 4 950 | |
| TOTAL DU PASSIF | 8 582 648 | 8 649 292 | |
| Crédit-bail immobilier | | | |
| Crédit-bail mobilier | | 181 969 | |
| Effets portés à l'escompte et non échus | | | |
| Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an | 241 157 | | |
| à moins d'un an | 4 081 007 | 4 159 862 | |
| Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques | | | |
| (3) dont emprunts participatifs | | | |

Integragen

Périodes 01/01/2017 31/12/2017 Durées 12 mois
01/01/2018 31/12/2018 12 mois

* Mission de Présentation-Voir l'attestation

| | | France | Exportation | Total | Exercice précédent |
|--|---|-----------------------|----------------|-------------------|--------------------|
| Produits d'exploitation (1) | Ventes de marchandises | | | | |
| | Production vendue : - Biens | | | | |
| | - Services | 6 582 263 | 339 726 | 6 921 990 | 6 247 435 |
| | Chiffre d'affaires net | 6 582 263 | 339 726 | 6 921 990 | 6 247 435 |
| | Production stockée | | | 8 840 | |
| | production immobilisée | | | | |
| | Produits nets partiels sur opérations à long terme | | | | |
| | Subventions d'exploitation | | | 28 999 | 261 255 |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges | | | 67 356 | 84 418 | |
| Autres produits | | | 41 834 | 5 | |
| | Total | | | 7 069 019 | 6 593 115 |
| Charges d'exploitation (2) | Marchandises Achats | | | | |
| | Variation de stocks | | | | |
| | Matières premières et autres approvisionnements Achats | | | 2 745 620 | 2 901 396 |
| | Variation de stocks | | | 6 997 | 6 954 |
| | Autres achats et charges externes (3) | | | 1 809 876 | 2 311 690 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | | | 104 792 | 99 089 |
| | Salaires et traitements | | | 2 163 745 | 2 012 081 |
| | Charges sociales | | | 1 006 056 | 939 106 |
| | Dotations d'exploitation | • sur immobilisations | amortissements | 135 903 | 123 302 |
| | | • sur actif circulant | provisions | | 26 829 |
| | • pour risques et charges | | 5 752 | 11 566 | |
| Autres charges | | | 269 533 | 91 228 | |
| | Total | | | 8 248 278 | 8 523 244 |
| | Résultat d'exploitation | A | | -1 179 258 | -1 930 129 |
| Opér. commun | Bénéfice attribué ou perte transférée | | B | | |
| | Perte supportée ou bénéfice transféré | | C | | |
| Produits financiers | Produits financiers de participations (4) | | | | 70 862 |
| | Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4) | | | | |
| | Autres intérêts et produits assimilés (4) | | | 2 532 | 761 |
| | Reprises sur provisions, transferts de charges | | | 6 726 | 7 612 |
| | Différences positives de change | | | | 432 485 |
| | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | 28 583 |
| | Total | | | 9 258 | 540 306 |
| Charges financières | Dotations financières aux amortissements et provisions | | | 23 595 | 6 726 |
| | Intérêts et charges assimilées (5) | | | 105 | |
| | Différences négatives de change | | | | 51 185 |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | 1 939 |
| | Total | | | 23 700 | 59 851 |
| | Résultat financier | D | | -14 442 | 480 455 |
| | RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D) | E | | -1 193 700 | -1 449 674 |

Integragen

Périodes 01/01/2017 31/12/2017 Durées 12 mois
 01/01/2018 31/12/2018 12 mois

* Mission de Présentation-Voir l'attestation

| | | Total | Exercice précédent |
|--|---|-------------------|--------------------|
| Produits exceptionnels | Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 1 576 | 600 486 |
| | Produits exceptionnels sur opérations en capital | 523 265 | 1 210 158 |
| | Reprises sur provisions et transferts de charge | | 2 151 849 |
| | Total | 524 842 | 3 962 494 |
| Charges exceptionnelles | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 1 233 | 110 281 |
| | Charges exceptionnelles sur opérations en capital | 592 471 | 3 598 013 |
| | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | 70 000 | |
| | Total | 663 705 | 3 708 295 |
| Résultat exceptionnel | | F | |
| | | -138 862 | 254 199 |
| Participation des salariés aux résultats | | G | |
| Impôt sur les bénéfices | | H | |
| | | -192 859 | -333 304 |
| BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H) | | -1 139 703 | -862 170 |
| Renvois | | | |
| (1) Dont | produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs | | |
| (2) Dont | charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs | | |
| (3) Y compris | - redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier | 72 080 | 279 383 |
| (4) Dont | produits concernant les entités liées | | |
| (5) Dont | intérêts concernant les entités liées | | |

SA Integragen

Annexe aux comptes annuels

Date de clôture : 31/12/2018

Table des matières

| | | |
|----------|---|-----------|
| 1 | Faits caractéristiques de l'exercice | 4 |
| 1.1 | Événements principaux | 4 |
| 1.2 | Principes, règles et méthodes comptables | 4 |
| 2 | Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat | 5 |
| 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 |
| | Les dépréciations sont liées aux actions propres, elles correspondent à la différence entre le cours d'achat et le cours de clôture. | 7 |
| 2.1.4 | Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture | 7 |
| 2.1.5 | Précisions sur certains éléments de l'actif immobilisé. | 7 |
| 2.1.6 | Informations relatives aux filiales et participations | 7 |
| 2.1.7 | 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 | 9 |
| 2.3 | Dépréciations de l'actif | 9 |
| | Les dépréciations sont liées aux actions propres, par différence entre le cours d'achat et le cours de clôture. | 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 | 12 |
| 2.5.2 | Produits constatés d'avance | 13 |
| 2.6 | État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice | 13 |
| 2.6.1 | Avances remboursables | 14 |
| 2.7 | Compte de résultat | 15 |
| 2.7.1 | Ventilation du chiffre d'affaires | 15 |
| 2.7.2 | Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits | 15 |
| 3 | Informations relatives à la fiscalité | 17 |
| 3.1 | Allègement de la dette future d'impôt | 17 |
| 3.1.1 | Crédit impôt recherche | 17 |
| 3.1.2 | Crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) | 17 |

| | | |
|-------|--|----|
| 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 |
| 5.2 | Engagements pris en matière de crédit-bail | 19 |
| 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 Événements principaux

Le 27 juillet 2018, le GCS SeqOIA, composé de l'Assistance Publique-Hôpitaux de Paris (AP-HP), de l'Institut Curie et du centre de lutte contre le cancer Gustave Roussy, a annoncé avoir retenu l'offre d'IntegraGen dans le cadre de l'appel d'offres, lancé en avril dernier, relatif à la fourniture d'une prestation d'exploitation d'une plateforme de production de données de séquençage à haut débit.

SeqOIA (Sequencing, Omics, Information Analysis) est la plateforme génomique de Paris Région ayant été sélectionnée par le Ministère des Solidarités et de la Santé pour la mise en œuvre et l'évaluation de projets pilotes de plateformes de séquençage très haut débit à visée sanitaire, dans le cadre du Plan France Médecine Génomique 2025. Le GCS SeqOIA a pour objectif de réaliser des analyses de séquençage d'ADN (exomes et génomes complets) et d'ARN pour les patients atteints de cancers et de maladies rares.

La plateforme de séquençage est installée dans les locaux de l'ancien hôpital Broussais à Paris XV^{ème}. L'acte d'engagement reçu par IntegraGen comprend une tranche ferme minimale de 16,4 M€ HT et maximale de 25,6 M€ HT. Il s'étend sur cinq années s'achevant le 31 décembre 2023. Les prestations démarrent le 1^{er} janvier 2019.

Depuis novembre 2018, un contrôle fiscal portant sur les exercices 2015 à 2017 est en cours. Le contrôle étant en cours lors de l'arrêté des comptes, aucune somme n'a été constatée dans les comptes ou en provision.

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.

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 – TOTAL I | - | - | - | - |
| | Autres postes d'immobilisations incorporelles – TOTAL II | 21 863 | - | - | 21 863 |
| Corporelles | Terrains | - | - | - | - |
| | Installations techniques, matériel et outillage industriels | 822 624 | 584 931 | - | 1 407 555 |
| | Installations générales, agencements, aménagements divers | 112 797 | - | - | 112 797 |
| | Matériel de bureau et mobilier informatique | 336 035 | 28 198 | 683 | 363 550 |
| | Immobilisations corporelles en cours | - | 121 144 | - | 121 144 |
| | TOTAL III | 1 271 455 | 734 273 | 683 | 2 005 046 |
| Financière | Participations évaluées par équivalence | - | - | - | - |
| | Autres participations | 32 444 | - | - | 32 444 |
| | Autres titres immobilisés | 163 757 | 548 279 | 591 909 | 120 126 |
| | Prêts et autres immobilisations financières | 112 796 | 523 802 | 548 278 | 88 320 |
| | TOTAL IV | 308 997 | 1 072 081 | 1 140 187 | 240 890 |
| | TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV) | 1 602 315 | 1 806 354 | 1 140 871 | 2 267 799 |

Les acquisitions de l'exercice sont importantes du fait des investissements liés au projet SeqOIA. Sur 734 273 € d'investissements, 589 113 € sont relatifs à SeqOIA qui démarrera en 2019.

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 - TOTAL I | - | - | - | - |
| Autres immobilisations incorporelles - TOTAL II | 21 863 | - | - | 21 863 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 519 585 | 90 432 | - | 610 017 |
| Inst. Générales, agencements, aménagements divers | 101 015 | 1 789 | - | 102 805 |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | 214 646 | 43 682 | 121 | 258 207 |
| TOTAL III | 835 247 | 135 903 | 121 | 971 029 |
| TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III) | 857 110 | 135 903 | 121 | 992 892 |

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 | 6 726 | 23 595 | 6 726 | 23 595 |
| TOTAL | 6 726 | 23 595 | 6 726 | 23 595 |

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 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 | 21 863 | - | - | - | - | 21 863 |
| Corporelles | 835 247 | 135 903 | - | 121 | - | 971 029 |
| Financières | 6 726 | | 23 595 | | 6 726 | 23 595 |
| TOTAL | 863 836 | 135 903 | 23 595 | 121 | 6 726 | 1 016 487 |

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 USD | 100% | 0.85 € | | 273 685 USD | Néant |
| | 37 811 USD | 0 | | 0.85 € | 21 855 USD | Néant |

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^{er} octobre 2013.

| | |
|---|-----------|
| Nombre de titres au 31/12/2018 | 86 965 |
| Prix d'acquisition | 120 126 € |
| Valorisation des titres cours au 31/12/2018 | 96 531 € |

Le cours au 31 décembre étant inférieur au cours d'achat, une provision de la différence, soit 23 595 € a été constatée.

Les mouvements sur l'exercice ont été les suivants :

- Achats de 288 156 titres,
- Ventes de 263 014 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 | 379 895 | | 379 895 |
| Produits finis | 8 840 | | 8 840 |
| TOTAL | 388 735 | | 388 735 |

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.

Les produits finis sont évalués au coût de fabrication.

2.2.2 Les produits à recevoir

Les produits à recevoir sont composés des éléments suivants :

| Rubriques | Montant |
|-----------------------|---------|
| Avoirs à recevoir | 5 820 |
| Factures à Etablir | 536 210 |
| Subvention à recevoir | 58 348 |
| Total | 600 378 |

Les factures à établir sont constituées de prestations de services commencées ou terminées au 31 décembre 2018 pour lesquelles la facturation n'a pas été faite à cette date.

Les subventions à recevoir se réfèrent au 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, minoré de 49 553 € reçus en octobre 2018.

2.2.3 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 2018 :

| | |
|-------------------------|----------------|
| Locations immobilières | 59 731 |
| Contrats de maintenance | 116 005 |
| Consommables | 13 872 |
| Congrès | 4 053 |
| Redevances licences | 8 002 |
| Divers | 5 532 |
| Crédit-Bail | 1 049 |
| Prestations | 9 419 |
| Cotisations | 105 |
| Total | 217 768 |

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 | 6 726 | 23 595 | 6 726 | 23 595 |
| Stocks | 26 829 | - | 26 829 | |
| TOTAL | 33 555 | 23 595 | 33 555 | 23 595 |

Les dépréciations sont liées aux actions propres, par différence entre le cours d'achat et le cours de clôture.

2.4 Capitaux propres

2.4.1 Capital social

Le capital est composé en début d'exercice de 6 543 863 actions de 1 euro de valeur nominale. Il y a eu les mouvements suivants :

- Augmentation par attribution d'actions gratuites en date du 14 juin 2018 pour un montant de 7 806 €, soit 7 806 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 31 décembre 2018 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 | | |
| Stock-option | 10 000 | 10 000 |
| Année 2015 | | |
| BSA | 20 000 | 20 000 |
| BSPCE | 294 000 | 294 000 |
| Année 2018 | | |
| BSA | 30 000 | 30 000 |
| Total Stock-options | 65 000 | 65 000 |
| Total BSA | 50 000 | 50 000 |
| Total BSPCE | 294 000 | 294 000 |

Détails relatifs aux BSPCE :

| | 2015 |
|--|------------|
| Date d'attribution par le conseil d'administration | 18/06/2015 |
| Nombre total de bons en circulation | 294 000 |
| 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 409 000 VMDAC sont en cours de validité. En cas d'exercice, il en résulterait une émission de 409 000 actions nouvelles, soit 6.24% du capital actuel.

2.4.3 Variation des capitaux propres

| Libellés | N-1 | + | - | N |
|------------------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|
| Capital | 6 543 863 | 7 806 | - | 6 551 669 |
| Réserves, primes et écarts | 38 227 776 | 2 894 | 7 806 | 38 222 864 |
| Report à nouveau | -39 979 002 | - | 862 171 | -40 841 173 |
| Résultat | -862 171 | 862 171 | 1 139 703 | -1 139 703 |
| Subventions d'investissement | - | - | - | - |
| Provisions réglementées | - | - | - | - |
| Autres | 539 947 | - | 262 500 | 277 447 |
| TOTAL | 4 470 414 | 872 871 | 2 272 180 | 3 071 104 |

2.5 Passifs et provisions

2.5.1 Provisions

| | Situations et mouvements (b) | | | |
|-------------------------|-----------------------------------|---|------------------------------------|---------------------------------------|
| | A | B | C | D |
| Rubriques (a) | 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 | - | - | - | - |
| Provisions pour charges | 11 566 | 75 752 | 11 566 | 75 752 |
| TOTAL | 11 566 | 75 752 | 11 566 | 75 752 |

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 |
|---|--------------------------------|--|------------------------------------|--------------------------------|
| Autres provisions pour risques et charges | 11 566 | 75 752 | 11 566 | 75 752 |
| TOTAL | 11 566 | 75 752 | 11 566 | 75 752 |

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

- Suite à l'attribution de 111 987 actions gratuites le 14 juin 2018, 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 décembre 2018, soit 5 752 €.
- 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.

2.5.1.2 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 2018 voire même avant, et pour lesquelles la prestation n'est pas réalisée au 31/12/2018 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 | - | |
| | Autres immobilisations financières | 88 320 | - | 88 320 | |
| DE L'ACTIF CIRCULANT | Clients douteux ou litigieux | - | - | - | |
| | Autres créances clients | 2 323 743 | 2 323 743 | - | |
| | État et autres collectivités publiques | Impôts sur les bénéfices | 239 073 | 239 073 | - |
| | | Taxe sur la valeur ajoutée | 85 741 | 85 741 | - |
| | Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres) | 69 817 | 69 817 | - | |
| Charges constatées d'avance | | 217 768 | 217 768 | - | |
| TOTAL | | 3 024 463 | 2 936 142 | 88 320 | |

| 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 des établissements de crédit | à 1 an maximum à l'origine | - | - | - | - |
| | à plus d'1 an à l'origine | 300 000 | 58 842 | 58 842 | - |
| Fournisseurs et comptes rattachés | | 1 545 509 | 1 545 509 | - | - |
| Personnel et comptes rattachés | | 482 099 | 482 099 | - | - |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | 364 769 | 364 769 | - | - |
| État et autres collectivités publiques | Impôts sur les bénéfices | - | - | - | - |
| | Taxe sur la valeur ajoutée | 400 258 | 400 258 | - | - |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | 86 870 | 86 870 | - | - |
| Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres) | | 55 500 | 55 500 | - | - |
| Produits constatés d'avance | | 1 087 160 | 1 087 160 | - | - |
| TOTAL | | 4 322 165 | 4 081 007 | 241 158 | - |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | | 300 000 |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | | | | | - |
| Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physique à la clôture | | | | | - |

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 |
|------------------------|---------|----------------|------------------|---------------|
| Hecam | 20 000 | 20 000 | | |
| BIOMOS – BPI (ex OSEO) | 257 447 | 210 000 | 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, notamment dans les tumeurs hépatiques, 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 et 262 500 € au titre de 2018.

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.

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

| Rubriques | 31/12/2017 | Versements | Remboursements /diminution | 31/12/2018 |
|------------------------|------------|------------|----------------------------|------------|
| BIOMOS – BPI (ex OSEO) | 519 947 | 0 | 262 500 | 257 447 |
| HECAM | 20 000 | 0 | 0 | 20 000 |
| Total | 539 947 | 0 | 262 500 | 277 447 |

2.7 Compte de résultat

2.7.1 Ventilation du chiffre d'affaires

| | France | Export et communautaire | Total |
|------------------------|-----------|-------------------------|-----------|
| Production vendues : | - | - | - |
| - Biens | | | |
| - Services | 6 582 263 | 339 727 | 6 921 990 |
| Chiffre d'affaires net | 6 582 263 | 339 727 | 6 921 990 |

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

2.7.2.1 Honoraires des commissaires aux comptes

| | |
|--|---------------|
| Au titre de la mission de contrôle légal des comptes | 20 000 |
| Au titre d'autres prestations | 9 000 |
| Honoraires totaux | 29 000 |

2.7.2.2 *Jetons de présence*

La charge de l'exercice liée aux jetons de présence est de 95 143 €, y compris les charges sociales et fiscales y afférant.

2.7.3 **Résultat financier**

Le résultat financier s'élève à – 14 442 €

Il est composé des produits suivants :

- Produits de comptes à terme 2 532 €
- Reprises de provisions 6 726 €

Et des charges suivantes :

- Dotations aux provisions 23 595 €
- Charges diverses 105 €

2.7.4 **Résultat exceptionnel**

Le résultat exceptionnel s'élève à – 138 862 €

Il est composé des produits suivants :

- Divers 1 577 €

Et des charges suivantes :

- Dotations aux provisions 70 000 €
- Moins-value de cession d'éléments d'actifs corporels 7 €
- Divers 1 233 €
- Moins-value sur la cession des titres Integragen Inc 69 199 €

3 Informations relatives à la fiscalité

3.1 Allègement de la dette future d'impôt

La société dispose, après prise en compte du résultat 2018, de 49 560 377 € de déficits reportables.

3.1.1 Crédit impôt recherche

Le montant du crédit impôt recherche au titre de 2018 est de 192 859€. 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.

3.1.2 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 46 214 €

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 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.

4 Informations relatives aux opérations et engagements envers les dirigeants

La rémunération du Président Directeur Général brute sur l'exercice est de 287 442 € (versement de la prime 2017 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 31 décembre 2018, 2 contrats sont en cours. Les loyers à verser sur les exercices à venir représentent une somme totale de 18 748 € dont 10 372 € 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 | Total |
|-------------------------------------|------------------------------------|----------------|
| Valeur d'origine | 194 450 | 194 450 |
| TOTAL | 194 450 | 194 450 |
| Redevances payées : | | |
| — Cumuls exercices antérieurs | 67 557 | 67 557 |
| — Exercices | 72 081 | |
| TOTAL | 139 638 | |
| Redevances restant à payer : | | |
| — A 1 an au plus | 72 081 | 72 081 |
| — A plus d'1 an et 5 ans au plus | 40 564 | 40 564 |
| — A plus de 5 ans | - | - |

| | | |
|--|---------|---------|
| TOTAL | 112 645 | 112 645 |
| Valeur résiduelle : | | |
| — A 1 an au plus | | |
| — A plus d'1 an et 5 ans au plus | 2 169 | 2 169 |
| — A plus de 5 ans | | |
| TOTAL | 2 169 | 2 169 |
| Montant pris en charge dans l'exercice | 72 081 | 72 081 |

6 Informations relatives à l'effectif

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

| | <i>Personnel salarié</i> |
|-----------------------------------|--------------------------|
| Cadres | 27 |
| Agents de maîtrise et Techniciens | 1 |
| Employés | 16 |
| TOTAL | 44 |

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 14 juin 2018 adopte le plan « AGA Dirigeants 2018 ». 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 adopte également le plan « AGA RETENTION 2018 ». Ce plan fixe les modalités d'attribution d'actions gratuites.

La période d'acquisition est fixée à 3 ans mais il n'y a pas de 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 2018, le nombre d'actions attribuées gratuitement est de 11 988 pour le plan « AGA Dirigeant 2018 » et 99 999 pour le plan « AGA RETENTION 2018 ».

Le CA du 14 juin 2018 a en conséquence décidé de prélever la somme de 111 987 € 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 ».