

INTEGRAGEN

Société anonyme

5 rue Henri Desbruères

91000 EVRY

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2025

INTEGRAGEN

Société anonyme

5 rue Henri Desbruères
91000 EVRY

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2025

À l'assemblée générale de la société INTEGRAGEN

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société INTEGRAGEN relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance, prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 1er janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.

Incertitude significative liée à la continuité d'exploitation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur l'incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la continuité d'exploitation décrite dans la note 1.5. « Continuité d'exploitation » de l'annexe aux comptes annuels.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le paragraphe « 1.4. Principes généraux et changement de réglementation comptable » de l'annexe aux comptes annuels qui expose le changement de méthodes comptables relatif à la première application du règlement ANC n° 2022-06.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, outre le point décrit dans la partie « Incertitude significative liée à la continuité d'exploitation », nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

Informations relatives au gouvernement d'entreprise

Nous attestons de l'existence, dans la section du rapport de gestion du conseil d'administration consacrée au gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'article L.225-37-4 du code de commerce.

Autres informations

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires

relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris-La Défense, le 20 avril 2026

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés

 Sébastien Pleyne

Sébastien PLEynet

Comptes annuels

Integragen

31/12/2025

Ce document contient 29 pages

Integragen

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025 (Bilan)

Sommaire

1	<i>Comptes annuels au modèle R2022-06</i>	3
1.1	Bilan Actif - Modèle R2022-06	4
1.2	Bilan Passif - Modèle R2022-06	5
1.3	Compte de résultat - Modèle R2022-06	6
1.4	Annexe comptable	8



Integragen

Comptes annuels au modèle R2022-0



Integragen

Actif		Au 31/12/2025			Exercice précédent
		Montant brut	Amort. ou Dépré.	Montant net	Au 31/12/2024
Capital souscrit non appelé (I)					
Frais d'établissement (II)					
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais de développement			
		Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	21 863	21 863	
		Fonds commercial			
		Autres immobilisations incorporelles ⁽¹⁾			
	Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
		TOTAL	21 863	21 863	
	Immobilisations corporelles	Terrains			
		Constructions			
		Inst. techniques, mat. et out. industriels	1 178 133	1 120 509	57 624
		Autres immobilisations corporelles	407 272	394 544	12 727
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes					
	TOTAL	1 585 405	1 515 054	70 351	
Immobilisations financières (2)	Participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Titres immob. de l'activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés	31 612		31 612	
	Prêts				
Autres immobilisations financières	65 662	13 966	51 696	71 254	
TOTAL	97 274	13 966	83 308	136 793	
Total de l'actif immobilisé (III)		1 704 543	1 550 883	153 660	249 582
Actif circulant	Stocks et en-cours	Matières premières et autres approvisionnements	128 820		128 820
		En-cours de production de biens			
		En-cours de production de services			
		Produits (intermédiaires et finis)			
	Marchandises				
		TOTAL	128 820		128 820
	Créances (3)	Avances et acomptes versés sur commandes			
		Créances clients et comptes rattachés	1 010 780	10 821	999 959
		Autres créances	255 789		255 789
		Charges constatées d'avance	151 920		151 920
Capital souscrit appelé, non versé					
TOTAL	1 418 489	10 821	1 407 668	3 156 419	
Divers	VMP				
	Actions propres				
	Autres titres				
Divers	Instruments financiers à terme et jetons détenus				
	Disponibilités	1 115 202		1 115 202	
TOTAL	1 115 202		1 115 202	1 900 481	
Total de l'actif circulant (IV)		2 662 512	10 821	2 651 691	5 261 580
Frais d'émission des emprunts (V)					
Primes de remboursement des emprunts (VI)					
Écart de conversion et différences d'évaluation - Actif (VII)					3 975
TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V+VI+VII)		4 367 056	1 561 705	2 805 351	5 515 138
Renvois : (1) Dont droit au bail					
(2) Dont à moins d'un an					
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)					
Clause de réserve de propriété	Immobilisations	Stocks	Créances clients		

Integragen

Passif		Au 31/12/2025	Au 31/12/2024	
Capitaux propres	Capital (dont versé : 3 363 666)	3 363 666	3 363 666	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport			
	Ecarts de réévaluation			
	Ecarts d'équivalence			
	Réserves :			
	Réserve légale			
	Réserves statutaires ou contractuelles			
	Réserves réglementées			
	Autres réserves			
	Report à nouveau	-1 608 336	-1 352 570	
Résultats antérieurs en instance d'affectation				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-2 663 854	-255 766		
Situation nette avant répartition	-908 525	1 755 329		
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Total des capitaux propres (I)		-908 525	1 755 329	
Aut. fonds propres	Titres participatifs			
	Avances conditionnées			
Total des autres fonds propres (I bis)				
Provisions	Provisions pour risques		3 975	
	Provisions pour charges	354 295	8 518	
	Total des provisions (II)		354 295	12 493
Dettes (2)	Emprunts et dettes assimilées			
	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	304 597	642 587	
	Emprunts et dettes financières diverses (1)		270	
	Instruments financiers à terme			
	Total des emprunts et dettes assimilées		304 597	642 857
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	226 469		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 145 011	912 942	
	Dettes fiscales et sociales	1 056 049	1 025 148	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	10 500	33 492		
Produits constatés d'avance	614 752	1 132 876		
Total des dettes (III)		3 357 378	3 747 315	
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Passif (IV)		2 203		
TOTAL GENERAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV)		2 805 351	5 515 138	
Renvois	Crédit-bail immobilier			
	Crédit-bail mobilier			
	Effets portés à l'escompte et non échus			
(1) Dont emprunts participatifs				
(2) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		3 129 219	3 557 861	

Integragen

		France	Exportation	Du 01/01/2025 Au 31/12/2025 12 mois	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens	9 288		9 288	
	- Services	4 228 485	783 172	5 011 657	8 698 116
	Chiffre d'affaires net	4 237 773	783 172	5 020 945	8 698 116
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions			70 150	34 697
	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions			31 370	65 587
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles			88 333	
Autres produits			124 038	236 575	
Total des produits d'exploitation				5 334 838	9 034 977
Charges d'exploitation	Marchandises Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements Achats			1 704 715	3 167 159
	Variation de stocks			94 736	87 892
	Autres achats et charges externes (3)			2 160 208	2 539 427
	Impôts, taxes et versements assimilés			75 803	84 174
	Salaires			2 355 363	2 525 337
	Cotisations sociales			1 032 020	1 074 497
	Dotations - sur immobilisations amortissements			44 703	56 507
	amt. & depr. - dépréciations sur actif circulant dépréciations				29 698
	- provisions			354 295	12 493
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées			118 416	
	Autres charges			176 912	264 998
Total des charges d'exploitation				8 117 175	9 842 186
Résultat d'exploitation (I)				-2 782 336	-807 209
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée				(II)
	Perte supportée ou bénéfice transféré				(III)
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)			31 919	74 107
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)			4 576	
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			3 042	35 782
	Reprises sur dépréciations et provisions			2 992	39 793
	Différences positives de change				
	Produits des cessions d'immobilisations financières				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie				
Total des produits financiers				42 529	149 682
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			13 966	2 992
	Intérêts et charges assimilées (5)			1 868	4 858
	Différences négatives de change				
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie				
Total des charges financières				15 834	7 850
Résultat financier (IV)				26 695	141 832
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± I ± II - III ± IV) (V)				-2 755 641	-665 376

Integragen

		Du 01/01/2025 Au 31/12/2025 12 mois	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois
	Produits exceptionnels (1) Total		583 713
	Charges exceptionnelles (2) Total		270 571
	Résultat exceptionnel (VI)		313 141
	Participation des salariés aux résultats (VII)		
	Impôt sur les bénéfices (VIII)	-91 787	-96 468
	Total des produits	5 377 368	9 768 373
	Total des charges	8 041 223	10 024 140
BÉNÉFICE OU PERTE (± V ± VI - VII - VIII)		-2 663 854	-255 766
(1) Dont	Produits afférents à des exercices antérieurs Incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	Charges 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	3 019	97 013
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		

SA Intégragen

Annexe aux comptes annuels
Date de clôture : 31/12/2025

Table des matières

1	Principes et méthodes comptables	4
1.1	Evènements principaux	4
1.1.1	Procédure collective	4
1.1.2	Gouvernance	4
1.1.3	Avance groupe	4
1.1.4	Restructuration	4
1.1.5	Certification	5
1.2	Evènements Post-clôture	5
1.3	Perspectives d'avenir	5
1.4	Principes généraux et changement de réglementation comptable	5
1.5	Continuité d'exploitation :	6
2	Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	8
2.1	Informations relatives à l'actif	8
2.1.1	Mouvements des postes d'immobilisations, amortissements et dépréciations	8
2.1.2	Durée d'amortissement	10
2.1.3	Précisions sur les stocks et en-cours	10
2.1.4	Dépréciations de l'actif circulant	10
2.1.5	État des échéances des créances à la clôture de l'exercice	11
2.1.6	Précisions sur certains postes d'actif immobilisé	11
2.2	Informations relatives au passif	12
2.2.1	Capitaux propres	12
2.2.2	Provisions et passifs éventuels	13
2.2.3	État des échéances des dettes à la clôture de l'exercice	13
2.2.4	Provisions pour engagement de retraite et avantages assimilés	14
2.3	Informations relatives au compte de résultat	14
2.3.1	Ventilation du chiffre d'affaires	14
2.3.2	Jetons de présence	14
2.3.3	Résultat financier	14
2.3.4	Précisions relatives à certains éléments	15
3	Informations au titre des opérations avec les parties liées	17
3.1	Crédit d'impôt recherche et innovation	17

4	Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan	18
4.1	Engagements hors bilan donnés et reçus	18
4.2	Engagements pris en matière de crédit-bail	18
5	Informations relatives à l'effectif	19
5.1	Informations relatives à l'effectif	19
6	Autres informations	20
6.1	Informations données par les sociétés émettrices de bons de souscription	20
7	Tableau de financement	21
7.1	Tableau de flux de trésorerie établi à partir du résultat net	21

1 Principes et méthodes comptables

1.1 Evènements principaux

1.1.1 Procédure collective

L'exercice 2025 a été marqué par une forte contraction de l'activité, résultant à la fois de la réduction des budgets publics de recherche, et du ralentissement des investissements des sociétés de biotechnologie, affectées par un contexte économique défavorable.

Le retard au démarrage de deux projets majeurs a également contribué à amplifier le ralentissement global de l'activité.

Ainsi, la société IntegraGen a été placée en procédure de sauvegarde le 06 octobre 2025 par le Tribunal de Commerce d'Evry pour une période de 6 mois. La période d'observation a fait l'objet d'un renouvellement pour une nouvelle période de 6 mois par décision du Tribunal de Commerce le 23 mars 2026 (cf événements postérieurs à la clôture). Une audience intermédiaire est prévue le 29 juin 2026.

Dans le cadre de cette procédure, la société envisage de déposer un plan de sauvegarde.

1.1.2 Gouvernance

Le 16 octobre 2025, le Conseil d'Administration de la société a nommé Berengère Genin au poste de Directrice Générale.

1.1.3 Avance groupe

En aout 2023, la société Integragen avait accordé à sa maison mère, la société OncoDNA, un prêt de 1 m€ pour une durée de 1 an renouvelable.

Au 31 décembre 2025, la totalité de cette créance, intérêts compris, a été remboursée.

1.1.4 Restructuration

IntegraGen a initié fin 2025 un plan d'économie, impliquant la réduction du nombre de collaborateurs de 10 personnes, ceci afin d'aligner les ressources aux activités.

1.1.5 Certification

En 2025, IntegraGen a obtenu le renouvellement de l'accréditation du College of American Pathologists (CAP), permettant à la société de réaliser des activités de séquençage dans le cadre d'études cliniques destinées au développement clinique de nouveaux médicaments par l'industrie pharmaceutique, augmentant significativement le potentiel pour les services génomiques.

La société est également en cours d'obtention la certification CLIA (Clinical Laboratory Improvement Amendments), attestant de la conformité de ses activités de laboratoire aux standards de qualité et aux exigences réglementaires applicables sur le marché américain.

1.2 Evènements Post-clôture

La société a obtenu début 2026 la confirmation de la prise en charge par les AGS des coûts de départ des 10 salariés concernés par le plan.

Le 23 mars 2026 a eu lieu une audience de prolongation au Tribunal de Commerce d'Evry, au cours de laquelle la période d'observation a été renouvelée pour 6 mois.

1.3 Perspectives d'avenir

IntegraGen a engagé une transformation profonde de son modèle opérationnel et économique, afin d'adapter durablement sa structure de coûts, de prioriser ses activités et de renforcer son positionnement sur les études cliniques en oncologie et les services de génomique avancée pour les acteurs biopharma. IntegraGen poursuit ainsi les développements de son rôle de laboratoire central pour les études cliniques, opérant dans un environnement certifié CLIA et accrédité CAP, tout en maintenant son accompagnement auprès des acteurs académiques et hospitaliers.

Tel qu'indiqué dans la note « continuité d'exploitation », l'avenir de la société dépend notamment de sa capacité à proposer et mettre un œuvre un plan de sauvegarde.

1.4 Principes généraux et changement de réglementation comptable

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et des règlements ANC N°2022-06 et ANC N°2023-03 relatifs à la modernisation des états financiers, sont applicables de manière obligatoire pour les exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025.

Cette première application constitue un changement de réglementation comptable.

Les dispositions des règlements ANC N°2022-06 et ANC N°2023-03 s'appliquent à compter de l'exercice de première application sans emporter de conséquences sur les comptes antérieurs, autres que les reclassements nécessaires pour se conformer aux nouveaux modèles de bilan et de compte de résultat lors du premier exercice d'application.

L'entité ne déroge pas aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

L'exercice comptable s'est étendu sur 12 mois, du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Les principaux impacts sont les suivants :

Postes	Anciens comptes	Nouveaux comptes	Montants
Avantages en natures	791240	649124	37 691
Remboursements charges de personnel	791241	649110	10 572

1.5 Continuité d'exploitation :

Au 31 décembre 2025, la trésorerie nette de la société s'élève à 812 k€, après prise en compte du solde du prêt garanti par l'Etat (PGE) restant à rembourser, soit 303 k€. La trésorerie disponible s'établit ainsi à 1115 K€.

Sur la base de prévisions d'activités et de trésorerie, couvrant la période allant jusqu'au 31 décembre 2026 examinées et approuvées par le Conseil d'Administration, la Société estime disposer d'une visibilité de trésorerie jusqu'à la fin du troisième trimestre 2026, compte tenu du gel d'une partie du passif dans le cadre de la procédure de sauvegarde ouverte le 6 octobre 2025.

Ces projections reposent notamment sur les hypothèses suivantes :

La poursuite du plan d'économie engagé ;

La prise en charge par l'AGS des coûts de licenciement engagés dans le cadre de la restructuration (cf. note 1.1.4) ;

La société travaille actuellement à l'élaboration d'un plan de sauvegarde incluant la recherche de nouvelles sources de financement afin de permettre un allongement de l'horizon de trésorerie.

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2025 ont été arrêtés par le conseil d'administration, en date du 9 avril 2026, selon le principe de continuité de l'exploitation, en partant de l'hypothèse que la procédure se conclura par l'adoption d'un plan de continuation. Aucune assurance ne peut toutefois être donnée à cet égard ; il en résulte une incertitude significative sur la capacité de la société à poursuivre son exploitation.

Dans l'hypothèse où la procédure de sauvegarde ne se dénouerait pas favorablement, la société pourrait ne plus être en mesure de réaliser ses actifs et de régler ses dettes dans le cadre normal de son activité. L'application des règles et principes comptables, dans un contexte normal de poursuite des activités, concernant notamment l'évaluation des actifs et des passifs, pourrait s'avérer inappropriée.

2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

2.1 Informations relatives à l'actif

2.1.1 Mouvements des postes d'immobilisations, amortissements et dépréciations

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

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition.
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production.
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale.
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés.

1. Tableau des immobilisations – Cadre général

	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant brut à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles	21 863	-	-	21 863
Immobilisations corporelles	1 906 593	4 119	325 306	1 585 405
Immobilisations financières	139 785	160 237	202 748	97 274
TOTAL	2 068 242	164 357	528 055	21 863

2. Tableau des amortissements – Cadre général

	Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions	Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles	21 863	-	-	21 863
Immobilisations corporelles	1 793 805	44 703	323 453	1 515 054
Immobilisations financières	-	-	-	-
TOTAL	1 815 668	44 703	323 453	1 536 917

3. Tableau des dépréciations

	Dépréciations à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions : Reprises de l'exercice	Dépréciations à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Immobilisations corporelles	-	-	-	-
Immobilisations financières	2 992	13 966	2 992	13 966
Stocks et en-cours	18 877	-	18 877	-
Créances	10 821	-	-	10 821
TOTAL	32 690	13 966	21 869	24 787

2.1.2 Durée 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 Précisions sur les stocks et en-cours

1. Tableau des stocks et en-cours

Postes	Au 31-12-2025	Au 31-12-2024
Matières premières et autres approvisionnements	128 820	223 557
Marchandises	-	-
TOTAL	128 820	223 557

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.

2.1.4 Dépréciations de l'actif circulant

Postes	Au 31-12-2025	Au 31-12-2024
Créances clients et comptes rattachés	10 821	10 821
Autres créances	-	-
TOTAL	10 821	10 821

2.1.5 État des échéances des créances à la clôture de l'exercice

Créances	Montant brut	Échéance à un an au plus	Échéance à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé	65 662	-	65 662
Créances de l'actif circulant	1 156 771	1 156 771	-
Charges constatées d'avance	151 920	151 920	-
TOTAL	1 374 353	1 374 353	-

2.1.6 Précisions sur certains postes d'actif immobilisé

2.1.6.1 Frais de développement

Les frais de développement ne sont pas activés.

2.1.6.2 Actions propres

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

Nombre de titres au 31 décembre 2025 : 132 677 titres

Prix d'acquisition : 31 612 €

Valorisation des titres cours au 31 décembre 2025 : 17 646 €

La valorisation au 31 décembre étant inférieure au cours d'achat, une provision a été constatée.

Les mouvements sur l'exercice ont été les suivants :

- Achats de 219 124 titres,
- Ventes de 197 150 titres.

2.2 Informations relatives au passif

2.2.1 Capitaux propres

1. Actions et parts sociales émises pendant l'exercice

	Nombre à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Nombre à la clôture de l'exercice
Actions / parts sociales	6 727 332	-	-	6 727 332

2. Tableau de variation des capitaux propres

	Montant à l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat de l'exercice antérieur	Distribution de dividendes	Augmentation de capital
Capital	3 363 666	-	-	-
Report à nouveau	-1 352 570	-255 766	-	-
Résultat de l'exercice	-255 766	255 766	-	-
Total des capitaux propres	1 755 329	- 0	-	-

	Réduction de capital	Résultat de l'exercice	Autres	Montant à la clôture de l'exercice
Capital	-	-	-	3 363 666
Report à nouveau	-	-	-	-1 608 336
Résultat de l'exercice	-	-2 663 854	-	-2 663 854
Total des capitaux propres	-	- 2 663 854	-	-908 525

Le capital social s'élève à la clôture de l'exercice à 3 363 666 euros et est divisé en 6 727 332 actions d'une valeur nominale de 0.50 euro chacune. Il n'y a pas eu de mouvements au cours de l'exercice.

2.2.2 Provisions et passifs éventuels

1. Provisions

Rubriques	Montant à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice
Provisions pour charges	-	354 295
<i>dont engagements de retraite et avantages similaires</i>	-	-
<i>dont provisions pour restructurations</i>	-	354 295
TOTAL	-	354 295

La provision est relative aux frais générés par le départ de 10 salariés, initié en 2025 dans le cadre de la restructuration et dont le départ est effectif en 2026.

2.2.3 État des échéances des dettes à la clôture de l'exercice

Dettes	Montant brut	Échéance à un an au plus	Échéance à plus d'un an et cinq ans au plus	Échéance à plus de cinq ans
Emprunts et dettes assimilées	302 906	302 906	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	1 145 011	1 145 011	-	-
Autres dettes	1 292 345	1 292 345	-	-
Produits constatés d'avance	614 752	614 752	-	-
TOTAL	3 355 016	3 355 016	-	-

Ces montants comprennent 1 192 k€ de dettes gelées par la procédure de sauvegarde : l'emprunt pour 303 k€, les fournisseurs pour 607 k€, les organismes sociaux pour 267k€ et 15 k€ de dettes fiscales.

2.2.4 Provisions pour engagement de retraite et avantages assimilés

Le montant de l'engagement est de 198 395 €

La valeur retenue pour les principales hypothèses actuarielles et de leur base de détermination est la suivante à la date de clôture :

- Taux d'actualisation : 3.98 %.
- Taux d'augmentation annuel des salaires : 0 ou 2 % en fonction des salariés restants en 2026.

Concernant la prise en compte du turnover, notre entité a retenu un taux moyen de 10.96 %.

Le pourcentage de survie résulte des tables de mortalité officielles distinctes pour les hommes et les femmes.

2.3 Informations relatives au compte de résultat

2.3.1 Ventilation du chiffre d'affaires

1. Ventilation par marchés géographiques

	Au 31-12-2025	Au 31-12-2024
France	4 237 773	7 889 477
Export et intracommunautaire	783 172	808 639
TOTAL	5 020 945	8 698 116

2.3.2 Jetons de présence

La charge de la période liée aux jetons de présence est de 12 353 €, y compris les charges fiscales afférentes.

2.3.3 Résultat financier

Le résultat financier s'élève à + 26 695 €. Il est composé des produits suivants :

- Produits des comptes à terme : 3 043 €
- Produits sur créance intra-groupe : 31 919 €
- Revenus des VMP : 4 576 €
- Reprise provision immobilisations financières : 2 992 €

Et des charges suivantes :

- Charges liées aux prêts : 1 868 €
- Dotation provision immobilisations financières : 13 966 €

2.3.4 Précisions relatives à certains éléments

1. Produits à recevoir et charges à payer au titre de l'exercice

Produits à recevoir	Montants
FAE	166 950
AAR	42 694
AUTRES PRODUITS A RECEVOIR	1 717
-	-
-	-
-	-
-	-
TOTAL	211 362

Charges à payer	Montants
FNP	122 116
CP	211 365
CHARGES/CP	90 828
PRIMES	100 571
CHARGES/PRIMES	47 728
TAXES	22 655
-	-
TOTAL	595 265

Les factures à établir sont constituées de prestations de services commencées ou terminées au 31 décembre 2025 pour lesquelles la facturation n'a pas été faite à cette date.

2. Produits et charges imputables à un autre exercice

Produits imputables	Montants	Charges imputables	Montants
PCA SUR PROJETS	614 752	LOYERS	78 856
-	-	CREDIT BAIL	13 062
-	-	CONGRES 2026	16 020
-	-	REDEVANCES	21 738
-	-	ARCHIVAGE	3 758
-	-	MAINTENANCE	10 981
-	-	ASSURANCE	2 936
		DIVERSES	4 569
TOTAL	-	TOTAL	151 920

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges d'exploitation dont la répercussion sur le résultat est reportée à une période postérieure au 31 décembre 2025.

Les produits constatés d'avance sont constitués par des facturations clients qui ont été faites avant le 31 décembre 2025, et pour lesquelles la prestation n'est pas réalisée à cette même date à hauteur de la facturation faite.

3 Informations au titre des opérations avec les parties liées

Parties liées	Nature de la convention avec la partie liée	Montant des transactions réalisées avec le tiers au cours de l'exercice	Autres informations
Onco DNA	Achats de matières consommables	Charge pour Integragen : 8 736	Compte 602210
Onco DNA	Location Cloud	Charge pour Integragen : 3 919	Compte 613510
Onco DNA	Assurance	Charge pour Integragen : 11 788	Compte 616111
Onco DNA	Facturation de management	Charge pour Integragen : 61 329	Compte 621400
Onco DNA	Refacturation avocats	Charge pour Integragen : 3 937	Compte 622631
Onco DNA	Refacturation transport	Charge pour Integragen : 230	Compte 624100
Onco DNA	Refacturation licence	Charge pour Integragen : 5 651	Compte 651100
Onco DNA	Prestations de services	Produit pour Integragen : 167 728	Compte 706000
Onco DNA	Refacturation de service juridiques	Produit pour Integragen : 16 715	Compte 708410
Onco DNA	Intérêts financiers	Produit pour Integragen : 31 919	Compte 761700

3. Informations relatives à la fiscalité

3.1 Informations relatives au régime fiscal

La société dispose, après prise en compte du résultat 2025, de 51 466 948 € de déficits reportables.

3.1 Crédit d'impôt recherche et innovation

Les opérations de l'année sont éligibles au crédit d'impôt innovation pour un montant de 76 251€ et au crédit d'impôt recherche pour un montant de 15 536 €.

4 Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

4.1 Engagements hors bilan donnés et reçus

Engagements hors bilan	Donnés	Reçus
Garanties	-	PGE 1 800 000

4.2 Engagements pris en matière de crédit-bail

Contrats de crédit-bail	Montant des redevances restant à payer à la clôture de l'exercice	Prix d'achat résiduel
Séquenceur	383 609	-
Baie de stockage	115 809	-

5 Informations relatives à l'effectif

5.1 Informations relatives à l'effectif

Le nombre moyen de salariés employés au cours de l'exercice est de 37.

6 Autres informations

6.1 Informations données par les sociétés émettrices de bons de souscription

Il n'y a plus de plan actif au 31/12/2025.

7 Tableau de financement

7.1 Tableau de flux de trésorerie établi à partir du résultat net

	Au 31-12-2025
Flux de trésorerie liés à l'activité	
Résultat net	-2 663 854
Élimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'activité :	378 602
Marge brute d'autofinancement	-2 285 253
Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité	-
+/- sur stocks	94 736
+/- sur créances d'exploitation	664 671
+/- sur dettes d'exploitation	-49 474
Flux net de trésorerie généré par l'activité	-1 575 619
Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement	
- Acquisitions d'immobilisations incorporelles, corporelles et financières	-2 266
+ Variation des immobilisations financières	42 511
Variation des dettes sur immobilisations	-
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement	40 245
Flux de trésorerie liés aux opérations de financement	
- Remboursement du compte courant	1 088 356
+ Augmentations de capital	-
+ Émissions d'emprunts ^(b)	-
- Remboursements d'emprunts ^(b)	-339 643
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement	748 713

Variation de trésorerie	-786 662
Trésorerie d'ouverture	1 900 174
Trésorerie de clôture	1 113 512

^(a) À l'exclusion des dépréciations de l'actif circulant.

^(b) Y compris les dettes rattachées à des participations.