



SA Integragen

Situation intermédiaire

30/06/2016



Integragen

Période du 01/01/2016 au 30/06/2016 (Situation)

Sommaire

(Sit. int.)Actif	3
(Sit. int.)Passif	4
(Sit. int.)Compte de résultat	5
<i>Annexe</i>	6
Annexe aux comptes intermédiaires au 30 juin 2016	7

Situation intermédiaire

SA Integragen

N° SIRET : 43217654300028

Au : 30/06/2016

Actif		Exercice			Exercice précédent	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au : 31/12/2015	
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	21 863	20 939	923	2 308
		Fonds commercial				
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes					
	TOTAL	21 863	20 939	923	2 308	
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
Inst. techniques, mat. out. industriels		694 244	456 505	237 739	262 754	
Autres immobilisations corporelles		406 700	246 093	160 606	45 181	
Immobilisations en cours					37 231	
Avances et acomptes						
TOTAL	1 100 944	702 598	398 345	345 167		
Immobilisations financières	Participations évaluées par équivalence					
	Autres participations	7 571	7 571			
	Créances rattachées à des participations	2 634 915	2 107 032	527 882	579 613	
	Titres immob. de l'activité de portefeuille					
	Autres titres immobilisés	132 141		132 141	189 922	
	Prêts					
Autres immobilisations financières	174 334		174 334	154 184		
TOTAL	2 948 963	2 114 604	834 358	923 720		
Total de l'actif immobilisé		4 071 771	2 838 143	1 233 628	1 271 196	
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements	342 576		342 576	268 372
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
	TOTAL	342 576		342 576	268 372	
	Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances	Clients et comptes rattachés	1 406 079		1 406 079	1 393 474	
	Autres créances	453 778		453 778	534 086	
	Capital souscrit et appelé, non versé					
TOTAL	1 859 858		1 859 858	1 927 561		
Divers	Valeurs mobilières de placement	3 483 221		3 483 221	3 541 028	
	Instruments de trésorerie					
	Disponibilités	296 577		296 577	1 476 810	
TOTAL	3 779 798		3 779 798	5 017 838		
Charges constatées d'avance		172 393		172 393	131 040	
Total de l'actif circulant		6 154 627		6 154 627	7 344 812	
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écart de conversion actif		4 379		4 379	3 979	
TOTAL DE L'ACTIF		10 230 778	2 838 143	7 392 634	8 619 988	

Passif		Exercice	Exercice précédent	
Capitaux propres	Capital (dont versé : 5 070 322)	5 070 322	5 070 322	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	36 184 083	36 191 002	
	Ecart de réévaluation			
	Ecart d'équivalence			
	Réserves			
	Réserve légale			
	Réserves statutaires	6 919		
	Réserves réglementées			
	Autres réserves			
	Report à nouveau	-38 328 323	-36 794 517	
Résultats antérieurs en instance d'affectation				
Résultat de la période (bénéfice ou perte)	-1 027 848	-1 533 806		
<i>Situation nette avant répartition</i>	1 905 151	2 933 000		
Subvention d'investissement				
Provisions réglementées				
	Total	1 905 151	2 933 000	
Aut. fonds propres	Titres participatifs			
	Avances conditionnées	1 492 447	1 592 447	
	Total	1 492 447	1 592 447	
Provisions	Provisions pour risques	6 265	3 979	
	Provisions pour charges			
	Total	6 265	3 979	
Dettes	<i>Emprunts et dettes assimilées</i>			
	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	154	157	
	Emprunts et dettes financières divers			
		Total	154	157
	Avances et acomptes reçus sur commandes			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 481 990	1 202 948	
	Dettes fiscales et sociales	1 118 607	1 265 824	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	18 000	24 614		
Instruments de trésorerie				
	Total	2 618 598	2 493 387	
Produits constatés d'avance	841 395	1 015 191		
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	3 460 148	3 508 737	
Écart de conversion passif	528 621	581 823		
	TOTAL DU PASSIF	7 392 634	8 619 988	
	Crédit-bail immobilier			
	Crédit-bail mobilier			
	Effets portés à l'escompte et non échus			
Observations : Evaluation des stocks Calcul des amortissements Calcul des provisions				

Compte de résultat

SA Integragen

Périodes 01/01/2015
01/01/2016

31/12/2015
30/06/2016

Durées

12 mois
6 mois

		France	Exportation	Total	Exercice précédent	
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises					
	Production vendue : - Biens					
	- Services	2 850 720	29 335	2 880 055	5 583 987	
	Chiffre d'affaires net	2 850 720	29 335	2 880 055	5 583 987	
	Production stockée					
	production immobilisée					
	Produits nets partiels sur opérations à long terme					
	Subventions d'exploitation			108 468	204 072	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			45 565	64 064	
	Autres produits			72	67	
	Total			3 034 160	5 852 191	
Charges d'exploitation	Marchandises Achats					
	Variation de stocks					
	Matières premières et autres approvisionnements			1 489 669	2 469 779	
	Achats			-67 591	65 433	
	Variation de stocks					
	Autres achats et charges externes			1 013 572	2 502 638	
	Impôts, taxes et versements assimilés			51 942	94 096	
	Salaires et traitements			1 107 882	1 974 529	
	Charges sociales			499 956	912 040	
	Dotations d'exploitation	• sur immobilisations		46 568	88 421	
	• sur actif circulant			6 613		
	• pour risques et charges		6 265	3 979		
	Autres charges		38 093	52 257		
	Total			4 186 358	8 169 788	
	Résultat d'exploitation A			-1 152 197	-2 317 597	
Opér. com-mun	Bénéfice attribué ou perte transférée					
	Perte supportée ou bénéfice transféré					
Produits financiers	Produits financiers de participations			15 382	41 912	
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé					
	Autres intérêts et produits assimilés			2 037	10 493	
	Reprises sur provisions, transferts de charges			38 958	6 380	
	Différences positives de change			29 830	57 353	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			121	3 138	
	Total			86 329	119 277	
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions			15 382	80 870	
	Intérêts et charges assimilées				119	
	Différences négatives de change			18 745	129 785	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
	Total			34 127	210 775	
	Résultat financier D			52 202	-91 497	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)				E	-1 099 995	-2 409 095
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion				567 178	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital			542 237	3 788 324	
	Reprises sur provisions et transferts de charge					
	Total			542 237	4 355 503	
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				73 320	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital			618 673	3 733 298	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions					
	Total			618 673	3 806 619	
	Résultat exceptionnel F			-76 436	548 883	
	Participation des salariés aux résultats					
	Impôt sur les bénéfices			-148 584	-326 405	
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)				-1 027 848	-1 533 806	

Situation intermédiaire

SA Integragen

Annexe



KPMG Entreprises
90 rue de la République
91150 ETAMPES
France

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

INTEGRAGEN SA

Annexe aux comptes intermédiaires au 30 juin 2016

Table des matières

1	Faits majeurs	1
1.1	Evènements principaux de l'exercice	1
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	1
2	Informations relatives au bilan	2
2.1	Actif	2
2.1.1	Tableau des immobilisations (en €)	2
2.1.2	Tableau des amortissements (en €)	2
2.1.3	Immobilisations incorporelles	3
2.1.4	Immobilisations financières	3
2.1.5	Stocks	4
2.1.6	Créances	5
2.1.7	Les produits à recevoir (en €)	6
2.1.8	Comptes de régularisation	6
2.1.9	Placements financiers	7
2.2	Passif	7
2.2.1	Tableau de variation des capitaux propres (en €)	7
2.2.2	Attribution d'actions gratuites	7
2.2.3	Tableau de variation des provisions (en €)	8
2.2.4	Capital	8
2.2.5	Autres capitaux propres : Bons de Souscription d'Actions (BSA), Bons de Souscription de Parts de Créateurs d'Entreprise (BSPCE) et stock-option.	9
2.2.6	Avances remboursables	10
2.2.7	Dettes de la société	11
2.2.8	Charges à payer	12
2.2.9	Autres informations significatives	12
3	Informations relatives au compte de résultat	13
3.1	Ventilation du chiffre d'affaires par secteur d'activité (en €)	13
3.2	Ventilation du chiffre d'affaires par zone géographique (en €)	13
3.3	Crédit impôt recherche	13
3.4	Crédit impôt compétitivité emploi	14
3.5	Jetons de présence	14
3.6	Résultat financier	14
3.7	Résultat exceptionnel	14
4	Autres informations	15
4.1	Allègement de la dette future d'impôt	15
4.2	Engagements donnés	15
4.2.1	Clause de retour à meilleure fortune	15
4.2.2	Engagements pris en matière de crédit-bail	15
4.3	Engagements financiers	16
4.3.1	Contrat de location longue durée	16
4.3.2	Nantissements	16
4.4	Engagements pris en matière de retraite	16
4.5	Rémunération des dirigeants	16
4.6	Effectif moyen	16
4.7	Honoraires des commissaires aux comptes	16
4.8	Transactions avec les parties liées	17

1 Faits majeurs

1.1 Evènements principaux de l'exercice

Les faits marquants de l'exercice sont les suivants :

- En juin 2016 L'Assistance Publique – Hôpitaux de Paris, AP-HP, et IntegraGen ont annoncé la signature d'un accord-cadre visant à développer, pour les projets de recherche et de recherche clinique, des solutions de séquençage à très haut débit (exome et génome complet). Par cet accord-cadre, d'une durée de trois ans, l'ensemble des chercheurs, cliniciens et biologistes de l'AP-HP, qui est l'un des plus importants centres de recrutement de patients en Europe, pourront bénéficier du savoir-faire et de l'expérience d'IntegraGen en matière de séquençage à échelle industrielle et de mise à disposition de résultats de qualité.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis et présentés selon la réglementation française en vigueur résultant des arrêtés du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation.
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- Indépendance des exercices

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les frais de recherche et développement ne sont pas activés.

2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Tableau des immobilisations (en €)

Immobilisations				
	31/12/2015	Acquisitions	Sorties	30/06/2016
Immobilisations Incorporelles	21 863			21 863
Matériel et outillage	686 021	8 224		694 245
Installations Générales	108 515			108 515
Matériel de bureau et mobilier Informatique	170 815	127 370		298 185
Immobilisations en cours	37 232		37 232	
Immobilisations Corporelles	1 002 583	135 594	37 232	1 100 945
Autres Participations	2 678 836	15 382	51 731	2 642 487
Autres titres immobilisés	228 880	521 935	618 674	132 141
Prêts et autres immobilisations financières	154 184	542 237	522 087	174 334
Immobilisations financières	3 061 900	1 079 554	1 192 492	2 948 962
Immobilisations	4 086 346	1 215 148	1 229 724	4 071 770

2.1.2 Tableau des amortissements (en €)

Amortissements				
	31/12/2015	Augmentations	Diminutions	30/06/2016
Immobilisations Incorporelles	19 555	1 385		20 940
Matériel et outillage	423 267	33 238		456 505
Installations Générales	97 738	772		98 510
Matériel de bureau et mobilier Informatique	136 412	11 172		147 584
Immobilisations Corporelles	657 417	45 182		702 599
Immobilisations	676 972	46 567		723 539

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée normale d'utilisation des biens. Les modes et durée d'amortissement sont les suivants :

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

2.1.3 Immobilisations incorporelles

2.1.3.1 Frais de recherche et de développement

Ces frais ne sont pas portés à l'actif.

2.1.4 Immobilisations financières

2.1.4.1 Titres de filiales et participations

Liste des filiales et participations

Les chiffres indiqués sont issus des comptes intermédiaires établis au 30 juin.

Société	Capitaux propres	% capital détenu	Valeur comptable nette des titres détenus	CA HT de la période	Résultat de la période	Dividendes encaissés au cours de l'exercice
Filiales 100% IntegraGen Inc	- 2 659 k\$	100	0.00	137 k\$	11 k\$	0.00

2.1.4.2 Créances immobilisées

— Créances rattachées à des participations

IntegraGen Inc : A fin juin 2016, la créance s'élève à 2 634 915 €. La totalité de la créance, intérêts compris, avant comptabilisation de l'écart de conversion, a été provisionnée.

— Postes du bilan relatifs aux filiales et participations (en €)

	Montant concernant les entreprises	
	Liées	avec lesquelles la Société a un lien de participation
Participation IntegraGen Inc	7 572	
Créance IntegraGen Inc	2 619 533	
Intérêts courus sur créance IntegraGen Inc	15 382	

La totalité de ces sommes est provisionnée, excepté la quote-part correspondant à l'écart de conversion au 30 juin 2016, soit 527 882 €.

2.1.4.3 Actions propres

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

Nombre de titres au 30/06/2016	40 626
Prix d'acquisition	132 142 €
Valorisation des titres cours au 30/06/2016	132 847 €

Le cours au 30 juin étant supérieur au cours d'achat, aucune provision n'est constatée.

Les mouvements sur l'exercice ont été les suivants :

- achats de 158 000 titres,
- ventes de 159 673 titres.

2.1.5 Stocks

2.1.5.1 Etat des stocks (en €)

Catégorie de stocks	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Matières consommables	342 576		342 576
Produits finis			
En-cours			
Total	342 576		342 576

2.1.5.2 Stocks de produits achetés

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

2.1.5.3 Méthodes de dépréciation

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

2.1.6 Créances

Les créances ont été évaluées à leur valeur nominale. Le cas échéant, les créances sont dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles seraient susceptibles de donner lieu. Aucune dépréciation n'a été constatée au 31 décembre.

2.1.6.1 Classement par échéance

Etat des créances	Montant Brut	A 1 an au plus	A plus de 1 an
Créances rattachées à des participations	2 634 915		2 634 915
Autres Immobilisations financières	174 335	174 335	
Autres créances clients	1 406 080	1 406 080	
Impôts sur les bénéfices	164 465	164 456	
Taxe sur la valeur ajoutée	68 758	68 758	
Débiteurs divers	220 556	220 556	
Charges constatées d'avance	172 394	172 394	
Totaux	4 841 494	2 206 579	2 634 915

2.1.7 Les produits à recevoir (en €)

Les produits à recevoir sont composés des éléments suivants :

Rubriques	Montant
Intérêts courus sur créances	15 382
Factures à Etablir	292 320
Organismes sociaux, produits à recevoir	
CVAE à recevoir	
Subvention à recevoir	205 556
Total	513 258

Les factures à établir sont constituées de prestations de services commencées ou terminées au 30 juin 2016 pour lesquelles la facturation n'a pas été faite à cette date.

La subvention à recevoir se réfère au projet ICE, lancé en 2014 et financé par la Région Ile de France et le Conseil Général de l'Essonne. Le montant à recevoir correspond à la subvention attendue sur les dépenses engagées depuis le démarrage du projet en juillet 2014, après déduction de la première tranche de subvention de 200 000 € reçue en 2014.

2.1.8 Comptes de régularisation

2.1.8.1 Charges constatées d'avance (en €)

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à une période postérieure au 30 juin 2016 :

Locations immobilières	60 284
Locations mobilières	2 485
Contrats de maintenance	46 564
Assurances	17 677
Congrès	3 818
Redevances licences	6 296
Divers	17 056
Sous-traitance	8 226
Crédit-Bail	9 988
Total	172 394

2.1.9 Placements financiers

Les placements financiers sont composés de de SICAV monétaires en euros pour 1 439 228 € et de SICAV monétaires en dollars pour 43 973 €.

Il n'y a pas lieu de constituer une provision pour dépréciation sur les SICAV au 30 juin, leur cours à cette date étant légèrement supérieur à leur cours d'achat.

2.2 Passif

2.2.1 Tableau de variation des capitaux propres (en €)

	2015	+	-	2016
Capital	5 070 322			5 070 322
Primes	36 191 002			36 191 002
Report à nouveau	- 36 794 517		1 533 807	- 38 328 324
Résultat	-1 533 807	1 533 807	1 027 848	-1 027 848
Total	2 933 000	1 533 807	2 561 655	1 905 152

Conformément à l'article L225-210 du code du commerce, la société doit disposer de réserves, autres que la réserve légale, d'un montant au moins égal à la valeur de l'ensemble des actions en propre qu'elle possède en date de clôture. Les primes d'émissions d'un montant de 36 184 083 € au 30 juin 2016 sont assimilables à des réserves et couvrent totalement la valeur d'inventaire des actions en propre à l'actif d'un montant de 132 142 €.

2.2.2 Attribution d'actions gratuites

Le conseil d'administration du 09 juin 2016 adopte le plan « AGA Dirigeants 2016 ». Ce plan fixe les modalités d'attribution d'actions gratuites.

La période d'acquisition est fixée à 1 an, de même que la période de conservation.

L'assemblée générale des actionnaires en date du 9 juin 2016 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 2016, le nombre d'actions attribuées gratuitement est de 6 919, tenant compte d'un cours de bourse de 4.48 € sur la dernière semaine de bourse de l'exercice 2015.

Le CA du 09 juin 2016 a en conséquence décidé de prélever la somme de 6 919 € 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 ».

2.2.3 Tableau de variation des provisions (en €)

Provisions pour risques	31/12/2015	Augmentations	Diminutions	30/06/2016
Provisions réglementées				
Provisions pour pertes de changes	3 980	4 379	3 980	4 379
Autres provisions		1 886		1 886
Provisions pour risques et charges	3 980	6 265	3 980	6 265
Provisions sur les titres de participations	7 572			7 572
Provisions sur les autres immobilisations financières	2 130 608	15 382	38 958	2 107 032
Provisions pour dépréciations	2 138 180	15 382	38 958	2 114 604
Total Général	2 142 160	21 647	42 938	2 120 869

Suite à l'attribution de 6 919 actions gratuites le 09 juin 2016, une provision a été constituée afin de tenir compte de la sortie de ressource qui interviendra à la fin de la période d'acquisition pour acheter les actions sur le marché. Cette provision a été calculée en tenant compte du cours des actions au 30 juin, soit 3.27 €.

2.2.4 Capital

2.2.4.1 Mouvements de l'exercice

Le capital est composé de 5 070 322 actions de 1 euro de valeur nominale. Au cours de la période, il n'y a pas eu de mouvements.

2.2.5 Autres capitaux propres : Bons de Souscription d'Actions (BSA), Bons de Souscription de Parts de Créateurs d'Entreprise (BSPCE) et stock-option.

Les bons de souscription d'action, les bons de souscription de parts de créateurs d'entreprises et les stock-options toujours valables au 30 juin 2016 sont repris dans le tableau ci-dessous :

Plans (en vigueur)	Emis	Souscrits
Année 2011		
Stock-option	25 000	25 000
Année 2012		
Stock-option	30 000	30 000
Année 2013		
BSPCE	331 000	331 000
Stock-option	10 000	10 000
Année 2015		
BSA (PACEO)	700.000	700.000
BSA	40.000	40.000
BSPCE	336.000	336.000
Total Stock-options	65.000	65.000
Total BSA	740.000	740.000
Total BSPCE	667.000	667.000

Détails relatifs aux BSPCE :

	2013		2015
	Date d'attribution par le conseil d'administration	27/05/2013	19/06/2013
Nombre total de bons en circulation	305 000	26 000	336 000
Date limite d'exercice	27/05/2018	19/06/2018	18/06/2025
Prix d'exercice (euros)	3,98	3,9	5,84

Détails relatifs aux stocks options :

	2011	2012	2013
Date d'attribution par le conseil d'administration	16/02/2011	21/06/2012	19/06/2013
Nombre total de bons émis	25 000	30 000	10 000
Date limite d'exercice	16/02/2021	20/06/2022	19/06/2023
Prix d'exercice (euros)	8,4	7	3,9

Détails relatifs aux BSA :

	2015	2015
Date d'attribution par le conseil d'administration	5/05/2015 ¹	18/06/2015
Nombre total de bons en circulation	700 000 ²	40.000
Date limite d'exercice	5/05/2018	18/06/2025
Prix de souscription (euros)	0,001	0,30
Prix d'exercice (euros)	Variable ³	5,84

2.2.6 Avances remboursables

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

Rubriques	Total	à 1 an au plus	entre 1 et 5 ans	plus de 5 ans
Hecam	20 000		20 000	
BPI (ex OSEO)	1 472 447	425 000	1 047 447	

¹ Décision du Président Directeur Général, sur délégation consentie par le conseil d'administration réuni le 9/04/2015, en application des dispositions de l'article L225-129-4 du Code de commerce.

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

³ Chaque BSA donnera droit à la souscription d'une action nouvelle de la Société à un prix d'émission égal à la moyenne des cours moyens pondérés par les volumes des 3 dernières séances de bourse précédant la fixation du prix de l'émission diminué d'une décote de 5 % .maximum

L'avance accordée par BPI (OSEO) permet de financer une partie des dépenses engagées dans le développement et la commercialisation de tests de diagnostic moléculaire en oncologie. L'aide accordée, d'un montant de 1 572 k€ a été versée en trois tranches. Depuis le 31 décembre 2015, le programme est achevé. Une première somme de 100 000 euros a été remboursée en janvier 2016.

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 Hepato Cellulaire, CHC). Le projet HECAM sera financé à hauteur de 18.2 millions d'euros par la BPI. Dirigé par GE Healthcare, HECAM regroupe également le Groupe Guerbet, IntegraGen et 6 autres PME françaises, ainsi que plusieurs centres hospitaliers, et notamment Gustave Roussy, quatre hôpitaux de l'AP-HP et trois entités INSERM.

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

Rubriques	31/12/2015	Versements	Remboursements/diminution	30/06/2016
BPI (ex OSEO)	1 572 447	0	100 000	1 472 447
HECAM	20 000	0		20 000
Total	1 592 447	0	100 000	1 492 447

2.2.7 Dettes de la société

Les dettes sont évaluées à leur valeur nominale.

Etat des dettes	Montant Brut	A 1 an au plus	Entre 1 et 5 ans	A plus de 5 ans
Dettes auprès des établissements de crédits	155	155		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 481 991	1 481 991		
Personnel et comptes rattachés	451 793	451 793		
Sécurité sociale et autres organismes	314 490	314 490		
Taxe sur la valeur ajoutée	306 255	306 255		
Autres impôts, taxes et assimilés	46 070	46 070		
Autres dettes	18 000	18 000		
Produits constatés d'avance	841 395	841 395		
Totaux	3 460 149	3 460 149	0	0

Les produits constatés d'avance pour un montant de 841 395 € concernent des prestations facturées aux clients et non encore réalisées au 30 juin 2016.

2.2.8 Charges à payer

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

Charges à payer	Montant
Factures non parvenues	140 917
Congés payés charges incluses	411 966
Personnel, salaires à verser charges incluses	231 584
Charges fiscales (Organic, Formation, Apprentissage, TVS)	46 070
TVA	51 220
Jetons de présence	18 000
Divers	
Total	899 757

2.2.9 Autres informations significatives

2.2.9.1 Créances et dettes en monnaies étrangères

Les opérations en devises sont enregistrées au cours du jour de la date d'opération. Lors de la clôture, les créances et les dettes sont évaluées au cours du jour de clôture. La différence de conversion est enregistrée soit à l'actif soit au passif. Si cette conversion est en défaveur de la société, une provision pour risque est constituée.

Au 30 juin 2016, les écarts de conversion sont les suivants (en €) :

	Montant en ₣\$	Valorisation cours date d'opération	Valorisation à la clôture	Ecart de conversion
Fournisseurs	827 746	741 943	745 583	3 640
Créances	2 925 283	2 107 033	2 634 915	527 882
Ecart Passif				528 621
Ecart Actif				4 379

3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Ventilation du chiffre d'affaires par secteur d'activité (en €)

Le chiffre d'affaires des prestations de services est constaté en fonction de l'avancement de chacun des projets de l'activité service génomique de la société.

	Montant
Produits finis	
Prestations de services	2 880 055
Total	2 880 055

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

	Montant
France	2 850 720
Hors France	29 335
Total	2 880 055

3.3 Crédit impôt recherche

Le montant du crédit d'impôt recherche au 30 juin 2016 est de 148 584 €. Il est comptabilisé en impôt sur les sociétés.

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

3.4 Crédit impôt compétitivité emploi

Le CICE (Crédit d'impôt compétitivité emploi) comptabilisé dans les comptes de notre entité à la clôture de l'exercice s'élève à 15 881 €.

Au compte de résultat, notre entité a retenu la comptabilisation du CICE en diminution des charges de personnel.

Au bilan, il a été imputé en autres créances à se faire rembourser par l'Etat.

Ce « produit » correspond au crédit d'impôt qui va être demandé à l'occasion de la déclaration du solde de l'impôt société.

Il traduit le droit au CICE acquis par notre entité relatif aux rémunérations éligibles comptabilisées dans l'exercice.

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

3.5 Jetons de présence

La charge de l'exercice liée aux jetons de présence est de 29 865 €, y compris les charges sociales et fiscales y afférant.

3.6 Résultat financier

Le résultat financier s'élève à 52 202 €.

Il est composé des produits suivants :

- Gains de changes 29 830 €
- Produits de comptes à terme 2 038 €
- Produits de participations 15 382 €
- Reprises de provisions 38 958 €
- Produit sur cession VMP 121 €

Et des charges suivantes :

- Dotations aux provisions 15 382 €
- Pertes de changes 18 745 €.

3.7 Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel est négatif de 76 436 €.

Il est composé des charges suivantes :

- Moins-values sur les achats/ventes d'actions propres 76 436 €

4 Autres informations

4.1 Allègement de la dette future d'impôt

La société dispose, après prise en compte du résultat 2015, de 42 183 283 € de déficits reportables.

4.2 Engagements donnés

4.2.1 Clause de retour à meilleure fortune

L'organisme Oséo Ile de France a fait un constat d'échec commercial pour le programme « Développement de la plate-forme GenHIP, notamment pour la recherche des gènes impliqués dans l'obésité ». En conséquence, sur les 300 000 € versés, 158 000 € ont fait l'objet d'un abandon de créance. Cet abandon, décidé par la Commission Régionale d'Attribution des Aides à l'Innovation qui s'est tenue le 30/10/2008, est assorti d'une clause de retour à meilleure fortune (réalisation de chiffre d'affaires sur cette technologie) valable neuf années à compter de la signature de l'avenant, soit à compter du 12/12/2008.

4.2.2 Engagements pris en matière de crédit-bail

	Matériel de recherche
Valeur d'origine	984 279
Redevances payées :	
• Cumuls exercices antérieurs	372 443
• Exercices	159 355
Total	531 798
Redevances restant à payer :	
• A 1 an au plus	371 635
• A plus d'1 an et 5 ans au plus	97 211
Total	468 846
Valeur résiduelle :	
• A 1 an au plus	
• A plus d'1 an et 5 ans au plus	9 000
Total	9 000
Montant pris en charge dans l'exercice	167 874

4.3 Engagements financiers

4.3.1 Contrat de location longue durée

Une partie du matériel de laboratoire fait l'objet de contrat de location longue durée.

Au 30 juin 2016, 1 seul contrat est en cours. Les loyers à verser sur les exercices à venir représentent une somme totale de 79 176 €, la totalité à moins de 1 an.

4.3.2 Nantissements

Il n'y a aucun nantissement en cours.

4.4 Engagements pris en matière de retraite

Le montant des droits qui seraient acquis par les salariés au titre de l'indemnité de départ à la retraite, en tenant compte d'une probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite n'est pas significatif.

4.5 Rémunération des dirigeants

La rémunération du Président Directeur Général brute sur l'exercice est de 185 732 € (versement de la prime 2015 inclus) et de 5 629 € d'avantages en nature.

4.6 Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres (y compris PDG)	26
Agents de maîtrise et Techniciens	10
Total	36

4.7 Honoraires des commissaires aux comptes

Les honoraires facturés relatifs au commissaire aux comptes sont les suivants :

	Honoraires
Honoraires facturés au titre de la mission de contrôle légal des comptes	9 590
Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal (dans le cadre de l'opération d'augmentation du capital avec offre au public)	10 400
Honoraires totaux facturés	19 990

4.8 Transactions avec les parties liées

A l'exception des éléments mentionnés en 2.1.4, la société n'a pas identifié de transactions présentant une importance significative et n'étant pas conclues à des conditions normales de marché.