



SA Integragen

Comptes annuels

au 31/12/2014

KPMG Entreprises

21/04/2015

Ce rapport contient 6 pages (hors annexes)

Comptes annuels

Bilan

SA Integragen

Au : 31/12/2014

N° SIRET: 43217654300028

* Mission de Présentation - Voir l'attestation

EUR

Actif		Exercice			Exercice précédent		
		Montant brut	Amort. ou .Prov.	Montant net	Au : 31/12/2013		
Capital souscrit non appelé							
Actif immobilisé	Incorporel	Frais d'établissement Frais de développement Concessions, brevets et droits similaires Fonds commercial (1) Autres immobilisations incorporelles Immobilisations incorporelles en cours Avances et acomptes Total	45 177	40 739	4 437	6 940	
	Corporel	Terrains Constructions Inst. techniques, mat. out. industriels Autres immobilisations corporelles Immobilisations en cours Avances et acomptes Total	565 345 255 803	359 518 221 860	205 827 33 942	140 686 21 185	
	Financier (2)	Participations évaluées par équivalence Autres participations Créances rattachées à des participations Titres immob. de l'activité de portefeuille Autres titres immobilisés Prêts Autres immobilisations financières Total	7 571 2 357 776 146 113 187 893	7 571 2 049 738 6 344	308 037 139 768 187 893	4 586 126 799 178 752	
	Total de l'actif immobilisé		3 565 681	2 685 773	879 908	478 950	
	Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements En cours de production de biens En cours de production de services Produits intermédiaires et finis Marchandises Total	340 418		340 418	234 334
		Créances (3)	Avanc. acomptes versés / commandes Clients et comptes rattachés Autres créances Capital souscrit et appelé, non versé Total	2 014 968 553 453		2 014 968 553 453	1 664 545 448 578
		Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : Instruments de trésorerie Disponibilités Total	4 554 199 683 130	35	4 554 163 683 130	2 389 180 444 651
		Total de l'actif circulant et des charges constatées d'avance		8 275 510	35	8 275 474	5 303 382
		Charges constatées d'avance		129 339		129 339	122 090
	Total de l'actif		11 855 913	2 685 808	9 170 104	5 783 711	
Renvois : (1) Dont droit au bail (2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) Dont créances à plus d'un an (brut)				111 271	25 000		
Clause de réserve de propriété	Immobilisations		Stocks		Créances clients		

Bilan

SA Integragen

Au : 31/12/2014

EUR

* Mission de Présentation - Voir l'attestation

Passif		Exercice	Exercice précédent
Capitaux propres	Capital social (dont versé : 4 970 322)	4 970 322	4 115 471
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	35 586 592	32 327 310
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(35 750 912)	(33 205 292)
Résultats antérieurs en instance d'affectation			
Résultat de la période (bénéfice ou perte)	(1 043 604)	(2 545 619)	
Situation nette avant répartition	3 762 397	691 869	
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Total	3 762 397	691 869	
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées	1 651 860	1 655 038
Total	1 651 860	1 655 038	
Provisions	Provisions pour risques	14 721	1 378
	Provisions pour charges		
Total	14 721	1 378	
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits (2)	254	95
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Total	254	95
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 200 009	1 386 724
	Dettes fiscales et sociales	1 301 205	1 053 288
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	144 712	31 574	
Instruments de trésorerie			
Total	2 645 927	2 471 587	
Produits constatés d'avance	786 477	954 380	
Total des dettes et des produits constatés d'avance	3 432 660	3 426 063	
Ecarts de conversion passif	308 464	9 362	
Total du passif	9 170 104	5 783 711	
Crédit-bail immobilier			
Crédit-bail mobilier			
Effets portés à l'escompte et non échus			
Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an			
à moins d'un an	3 432 660	3 426 063	
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs bancaires	254	95	
(3) dont emprunts participatifs			

Compte de résultat

SA Integragen

Périodes 01/01/2014 31/12/2014 Durées 12 mois
01/01/2013 31/12/2013 12 mois

* Mission de Présentation - Voir l'attestation

EUR

		France	Exportation	Total	Exercice précédent	
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				2 000	
	Production vendue { Biens Services	5 675 713	359 881	6 035 595	5 405 674	
	Chiffre d'affaires net	5 675 713	359 881	6 035 595	5 407 674	
	Productions stockées					
	Production immobilisée					
	Produits nets partiels sur opérations à long terme					
	Subventions d'exploitation			94 098	5 166	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			44 242	71 158	
	Autres produits			20	16	
		Total			6 173 956	5 484 016
Charges d'exploitation (2)	Marchandises { Achats Variations de stocks					
	Matières premières et autres approvisionnements { Achats Variations de stocks			2 524 116 (106 083)	2 565 326 (36 593)	
	Autres achats et charges externes (3)			2 504 078	3 024 647	
	Impôts, taxes et versements assimilés			90 508	76 669	
	Salaires et traitements			1 845 980	1 756 793	
	Charges sociales			849 405	790 312	
	- sur immobilisations { amortissements provisions			101 038	80 357	
	Dotations d'exploitation - sur actif circulant					
	- pour risques et charges			14 721	1 378	
	Autres charges			50 914	118 103	
	Total			7 874 679	8 376 995	
Résultat d'exploitation				A	(1 700 723)	(2 892 979)
Opér. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée			B		
	Perte supportée ou bénéfice transféré			C		
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)			35 124	33 861	
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)					
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			17 033	45 371	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			303 581	7 576	
	Différences positives de change			55 597	65 354	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			945		
	Total			412 282	152 164	
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions			41 505	38 998	
	Intérêts et charges assimilées (5)			50	7	
	Différences négatives de change			86 560	35 364	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
	Total			128 116	74 371	
Résultat financier				D	284 165	77 792
Résultat courant avant impôts (+/- A +/- B - C +/- D)				E	(1 416 557)	(2 815 186)

Compte de résultat

SA Integragen

Périodes 01/01/2014 31/12/2014 Durées 12 mois
01/01/2013 31/12/2013 12 mois

EUR

* Mission de Présentation - Voir l'attestation

		Total	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	170	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 901 390	428 977
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Total	2 901 561	428 977
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	125 403	12
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 863 338	497 004
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	3 470	
	Total	2 992 212	497 016
Résultat exceptionnel		F (90 651)	(68 038)
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H (463 604)	(337 606)
Bénéfice ou perte (+/- E +/- F - G - H)		(1 043 604)	(2 545 619)
Renvois			
(1) Dont	{ produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	{ charges d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôts des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont produits concernant les entités liées			
(5) Dont intérêts concernant les entités liées			

Comptabilité tenue en euros



Comptes annuels

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

S.A. INTEGRAGEN

Annexe aux comptes annuels au 31 décembre 2014

S.A. INTEGRAGEN
5 Rue Henri Desbruères
Génopole Campus 1, Genavenir 8
91000 EVRY
Ce rapport contient 21 pages

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	6
2.2	Passif	7
2.2.1	Tableau de variation des capitaux propres (en €)	7
2.2.2	Tableau de variation des provisions (en €)	7
2.2.3	Capital	8
2.2.4	Autres capitaux propres : Bons de Souscription d'Actions (BSA), Bons de Souscription de Parts de Créateurs d'Entreprise (BSPCE) et stock-option.	8
2.2.5	Avances remboursables	10
2.2.6	Dettes de la société	11
2.2.7	Charges à payer	11
2.2.8	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	16
4.1	Allègement de la dette future d'impôt	16
4.2	Engagements donnés	16
4.2.1	Clause de retour à meilleure fortune	16
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	17
4.6	Droits individuels à la formation	17
4.7	Effectif moyen	17
4.8	Honoraires des commissaires aux comptes	17
4.9	Transactions avec les parties liées	18

1 Faits majeurs

1.1 Evènements principaux de l'exercice

Les faits marquants de l'exercice sont les suivants :

- La société a réalisé en juin 2014 une augmentation de capital par voie d'une offre au public qui a remporté un vif succès tant auprès des investisseurs institutionnels que des particuliers. La société a ainsi levé 4,6 millions €, prime d'émission incluse. 851 851 actions nouvelles ont été émises, sans droit préférentiel de souscription et après exercice en totalité de la clause d'extension. Le prix de souscription avait été fixé à 5,4 euros par action par le Conseil d'Administration réuni le 12 juin 2014, faisant usage de la délégation consentie par l'Assemblée Générale en date du 21 juin 2012 aux termes de sa douzième résolution.
- IntegraGen et Gustave Roussy ont mis en place un partenariat dans lequel IntegraGen exploite, pour le compte de Gustave Roussy, une unité prenant en charge le séquençage des tumeurs de patients suivis dans le cadre des programmes de médecine personnalisée déployés à Gustave Roussy. Cette nouvelle unité d'IntegraGen, installée sur le site de Gustave Roussy (Villejuif) est opérationnelle depuis fin mai 2014.
- La société a annoncé le lancement du projet ICE (*Interpretation of Clinical Exome*) destiné à développer un logiciel scientifique d'assistance à l'interprétation des données de séquençage génomique. L'objectif est d'optimiser le diagnostic des patients atteints de maladies très graves afin de définir des traitements plus ciblés et plus adaptés. Ce projet a été retenu dans le cadre de l'appel à projets du 17^{ème} fond unique interministériel (FUI 17) et sera financé à hauteur de 2,2 m€ pour les quatre partenaires (IntegraGen, Sogeti High Tech Gustave Roussy et Inserm). Un premier versement de 200 000 euros a été reçu par IntegraGen en 2015.

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 €)

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Immobilisations				
	31/12/2013	Acquisitions	Sorties	31/12/2014
Immobilisations Incorporelles	45 177			45 177
Matériel et outillage	416 856	582 768	434 278	565 346
Installations Générales	105 450			105 450
Matériel de bureau et mobilier Informatique	126 504	23 847		150 351
Immobilisations Corporelles	648 810	606 615	434 278	821 147
Autres Participations	2 325 217	338 575	298 444	2 365 348
Autres titres immobilisés	131 936	2 489 675	2 475 498	146 113
Prêts et autres immobilisations financières	178 752	2 485 578	2 476 437	187 893
Immobilisations financières	2 635 905	5 313 828	5 250 379	2 699 354
Immobilisations	3 329 892	5 920 443	5 684 657	3 565 678

2.1.2 Tableau des amortissements (en €)

Amortissements				
	31/12/2013	Augmentations	Diminutions	31/12/2014
Immobilisations Incorporelles	38 236	2 503		40 739
Matériel et outillage	276 169	90 916	7 566	359 519
Installations Générales	96 299	2 042		98 341
Matériel de bureau et mobilier Informatique	114 471	9 047		123 518
Immobilisations Corporelles	486 939	102 005	7 566	581 378
Immobilisations	525 175	104 508	7 566	622 117

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 générale	Linéaire	8 ans
Matériel de laboratoires	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

Société	Capitaux propres	% capital détenu	Valeur comptable nette des titres détenus	CA HT de l'année	Résultat de l'année	Dividendes encaissés au cours de l'exercice
Filiales 100% Integragen Inc	- 2 594 k\$	100	0.00	658 k\$	29 k\$	0.00

2.1.4.2 Créances immobilisées

- Créances rattachées à des participations

IntegraGen Inc : A fin décembre 2014, la créance s'élève à 2 357 776.11 € 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	7 571.74	
Créance IntegraGen Inc	2 322 651.20	
Intérêts courus IntegraGen Inc	35 124.91	

La totalité de ces sommes est provisionnée, excepté la quote-part correspondant à l'écart de conversion au 31 décembre 2014, soit 308 037.55 €

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 31/12/2014	26 125
Prix d'acquisition	146 113.33 €
Valorisation des titres cours au 31/12/2014	139 768.75 €

Une provision de la différence, soit 6 344.58 € a été constituée au 31 décembre 2014.

Les mouvements sur l'exercice ont été les suivants :

- achats de 400 723 titres,
- ventes de 402 163 titres.

2.1.5 Stocks

2.1.5.1 Etat des stocks (en €)

Catégorie de stocks	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Matières consommables	340 418.49	0.00	340 418.49
Produits finis			
En-cours			
Total	340 418.49	0.00	340 418.49

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. Aucune dépréciation n'est constatée au 31 décembre.

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
Créance rattachées à des participations	2 357 776		2 357 776
Autres Immobilisations financières	187 893	111 272	76 621
Autres créances clients	2 014 968	2 014 968	
Impôts sur les bénéfices	499 933	499 933	
Taxe sur la valeur ajoutée	42 499	42 499	
Divers			
Débiteurs divers	11 020	11 020	
Charges constatées d'avance	129 339	129 339	
Totaux	5 243 428	2 809 031	2 434 397

2.1.7 Les produits à recevoir (en €)

Les produits à recevoir sont composés des éléments suivants :

Rubriques	Montant
Intérêts courus sur créances	35 125
Factures à Etablir	146 284
Organismes sociaux, produits à recevoir	
Dégrèvement CVAE à recevoir	
Subvention à recevoir	
Intérêts courus sur Compte à terme	6 447
Total	187 856

Les factures à établir sont constituées de prestations de services commencées ou terminées au 31 décembre 2014 pour lesquelles la facturation n'a pas été faite à cette date.

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 31 décembre 2014 :

Locations immobilières	60 386
Locations mobilières	10 349
Contrats de maintenance	5 925
Assurances	13 197
Congrès	2 773
Redevances licences	2 753
Sous-traitance	20 000
Divers	6 214
Sous-traitance	7 743
Total	129 340

2.1.9 Placements financiers

Les placements financiers sont composés de dépôts sur des comptes à terme pour 1 100 k€ de SICAV monétaires en euros pour 3 414 k€ et de SICAV monétaires en dollars pour 40k€

Il n'y a pas lieu de constituer une provision pour dépréciation sur les SICAV au 31 décembre, 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 €)

	2013 après résultat	+	-	2014 avant résultat
Capital	4 115 471	854 851		4 970 322
Primes	32 327 310	3 259 282		35 586 592
Report à nouveau	-33 205 293		2 545 620	- 35 750 913
Résultat	- 2 545 620	2 545 620	1 043 605	-1 043 605
Total	691 868	6 659 753	3 589 225	3 762 396

Conformément à l'article L225-210 du code de 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 35 555 515 € au 31 décembre 2014 sont assimilables à des réserves et couvrent totalement la valeur d'inventaire des actions en propre à l'actif d'un montant de 146 113.33 €

2.2.2 Tableau de variation des provisions (en €)

Provisions pour risques	31/12/2013	Augmentations	Diminutions	31/12/2014
Provisions réglementées	0			
Provisions pour pertes de changes	1 378	14 722	1 378	14 722
Provisions pour risques et charges	1 378	14 722	1 378	14 722
Titres de participations	2 320 630	35 124	298 444	2 057 310
Autres immobilisations financières	5 137	6 345	5 137	6 345
Autres provisions		35		35
Provisions pour dépréciations	2 325 767	41 504	303 581	2 063 690
Total Général	2 327 145	56 226	304 959	2 078 412

2.2.3 Capital

2.2.3.1 Mouvements de l'exercice

Le capital est composé de 4 970 322 actions de 1 euro de valeur nominale. Au cours de la période, il y a eu les mouvements suivants (en €) :

	Nombre d'actions	Valeur
Position début de l'exercice	4 115 471	4 115 471
Augmentation de capital 2014	854 851	854 851
Position fin de l'exercice	4 970 322	4 970 322

Le Conseil d'Administration a constaté lors de sa réunion du 18 décembre 2014 qu'au résultat de l'exercice de 3.000 bons de souscription de parts de créateur d'entreprise durant la période du 1er janvier au 31 décembre 2014, le capital social a été augmenté d'un montant nominal de 3.000 euros, et est porté de 4 967 322 euros à 4.970.322 euros, par l'émission d'un nombre total de 3.000 actions nouvelles d'une valeur nominale de 1 euro chacune, le montant total de la prime d'émission s'élevant à 8.700 euros.

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

Les bons de souscription d'action, les bons de souscription de parts de créateurs d'entreprises et les stock-options toujours valables au 31 décembre 2014 sont repris dans le tableau ci-dessous :

Plans (en vigueur)	Emis	Souscrits
Année 2010		
BSA	40 000	40 000
Année 2011		
Stock-option	25 000	25 000
Année 2012		
Stock-option	30 000	30 000
BSPCE	237 000	237 000
Année 2013		
BSPCE	331 000	331 000
Stock-option	10 000	10 000
Total Stock-options	65 000	65 000
Total BSA	40 000	40 000
Total BSPCE	568 000	568 000

Détails relatifs aux BSPCE :

	2012	2013	
Date d'attribution par le conseil d'administration	09/02/2012	27/05/2013	19/06/2013
Nombre total de bons en circulation	237 000	305 000	26 000
Date limite d'exercice	08/02/2017	27/05/2018	19/06/2018
Prix d'exercice	7,12	3,98	3,9

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	8,4	7	3,9

Détails relatifs aux BSA :

	2010
Date d'attribution par le conseil d'administration	23/04/2010
Nombre total de bons en circulation	40 000
Date limite d'exercice	23/04/2015
Prix de souscription	0,7
Prix d'exercice	7

2.2.5 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
Coface	531 860	531 860		
BPI (ex OSEO)	1 120 000		1 120 000	

L'avance accordée par la Coface sera remboursée proportionnellement aux ventes réalisées aux Etats-Unis et au Canada entre le 1^{er} octobre 2011 et le 30 septembre 2015 (période d'amortissement).

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 maximal de 1,6m d'euros, est versée en trois tranches dont les deux premières ont été versées à IntegraGen en 2011 et 2013. Le remboursement interviendra après la fin du projet et dépendra des ventes réalisées, au plus tôt en 2015.

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

Rubriques	31/12/2013	Versements	Remboursements	31/12/2014
Coface	535 038		3 178	531 860
BPI (ex OSEO)	1 120 000			1 120 000
Total	1 655 038		3 178	1 651 860

2.2.6 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	254	254		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 200 009	1 200 009		
Personnel et comptes rattachés	443 345	443 345		
Sécurité sociale et autres organismes	339 018	339 018		
Taxe sur la valeur ajoutée	443 961	443 961		
Autres impôts, taxes et assimilés	74 880	74 880		
Autres dettes	144 712	144 712		
Produits constatés d'avance	786 477	786 477		
Totaux	3 432 656	3 432 656	0	0

Les produits constatés d'avance pour un montant de 786 477 € concernent des prestations facturées aux clients et non encore réalisées au 31 décembre 2014.

2.2.7 Charges à payer

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

Charges à payer	Montant
Factures non parvenues	67 588
Congés payés charges incluses	231 126
Personnel, salaires à verser charges incluses	401 430
Charges fiscales (Organic, Formation, Apprentissage, TVS)	74 880
TVA	26 008
Jetons de présence	12 630
Divers	115 440
Total	929 102

2.2.8 Autres informations significatives

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 31 décembre 2014, les écarts de conversion sont les suivants (en €) :

	Montant en ₣\$	Valorisation cours date opération	Valorisation à la clôture	Ecart de conversion
Fournisseurs	845 185	681 419	696 141	14 722
Créances	2 882 576	2 065 785	2 374 249	308 464
Ecart Passif				308 464
Ecart Actif				14 722

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	6 035 595
Total	6 035 595

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

	Montant
France	5 675 714
Hors France	359 881
Total	6 035 595

3.3 Crédit impôt recherche

Compte tenu de l'importance des frais de recherche engagés, la société a opté en faveur du Crédit Impôt Recherche.

Le montant du crédit d'impôt au 31 décembre 2014 est de 463 604 €. 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 36 329 €

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 14 897 €

3.6 **Résultat financier**

Le résultat financier s'élève à 284 k€

Il est composé des produits suivants :

- Gains de changes 56 k€
- Produits de comptes à terme 17 k€
- Produits de participations 35 k€
- Reprises de provisions 304 k€

Et des charges suivantes :

- Dotations aux provisions 41 k€
- Pertes de changes 87 k€

3.7 **Résultat exceptionnel**

Le résultat exceptionnel est négatif à hauteur de 91 k€

Il est composé des produits suivants :

- Plus-values sur les achats/ventes d'actions propres 39k€

Et des charges suivantes :

- Loyer restant à courir sur un contrat de location dont le matériel n'est plus utilisé 115k€
- Facturation d'un fournisseur 10 k€
- Amortissement exceptionnel 3k€

4 Autres informations

4.1 Allègement de la dette future d'impôt

La société dispose, après prise en compte du résultat 2014, de 40 589 862 € 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.

4.3 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 31 décembre 2014, 11 contrats sont en cours. Les loyers à verser sur les exercices à venir représentent une somme totale de 1 161 196 € dont 485 280 € à moins de 1 an et le reste à échéance 1 à 5 ans.

4.3.2 Nantissements

Il n'y a plus 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 285 283 € et de 11 112 € d'avantages en nature.

4.6 Droits individuels à la formation

Droits individuels à la formation	Volume d'heures de formation
Cumul des droits utilisés pendant l'exercice	0
Cumul des droits acquis par les salariés au cours de l'exercice	533
Cumul n'ayant pas fait l'objet d'une demande des salariés	2 587

4.7 Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres (y compris PDG)	23
Agents de maîtrise et Techniciens	8
Total	31

4.8 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	15 164
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)	81 500
Honoraires totaux facturés	96 664

4.9 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.