

Bilan actif

SA Integragen

N° SIRET : 43217654300028

Au : 31/12/2015

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

Actif			Exercice			Exercice précédent		
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au : 31/12/2014		
Capital souscrit non appelé								
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement						
		Frais de développement						
		Concessions, brevets et droits similaires	21 863	19 554	2 308	4 437		
		Fonds commercial (1)						
		Autres immobilisations incorporelles						
		Immobilisations incorporelles en cours						
	TOTAL		21 863	19 554	2 308	4 437		
		Immobilisations corporelles	Terrains					
			Constructions					
			Inst. techniques, mat. out. industriels	686 020	423 266	262 754	205 827	
			Autres immobilisations corporelles	279 330	234 149	45 181	33 942	
			Immobilisations en cours	37 231		37 231		
	TOTAL			1 002 582	657 415	345 167	239 770	
		Immobilisations financières ⁽¹⁾	Participations évaluées par équivalence					
			Autres participations	7 571	7 571			
			Créances rattachées à des participations	2 671 264	2 091 650	579 613	308 037	
			Titres immob. de l'activité de portefeuille					
			Autres titres immobilisés	228 880	38 958	189 922	139 768	
	Prêts							
	TOTAL		3 061 900	2 138 180	923 720	635 699		
		Total de l'actif immobilisé		4 086 346	2 815 150	1 271 196	879 908	
		Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements	274 985	6 613	268 372	340 418
				En cours de production de biens				
En cours de production de services								
Produits intermédiaires et finis								
Marchandises								
TOTAL			274 985	6 613	268 372	340 418		
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	Créances ⁽²⁾		Clients et comptes rattachés	1 393 474		1 393 474	2 014 968	
Autres créances			534 086		534 086	553 453		
Capital souscrit et appelé, non versé								
TOTAL			1 927 561		1 927 561	2 568 422		
	Divers		Valeurs mobilières de placement	3 541 028		3 541 028	4 554 163	
		(dont actions propres :)						
Instruments de trésorerie								
TOTAL		5 017 838		5 017 838	5 237 293			
	Charges constatées d'avance		131 040		131 040	129 339		
	Total de l'actif circulant		7 351 425	6 613	7 344 812	8 275 474		
Frais d'émission d'emprunts à étaler								
Primes de remboursement des emprunts								
Écarts de conversion actif			3 979		3 979	14 721		
TOTAL DE L'ACTIF			11 441 752	2 821 763	8 619 988	9 170 104		
Renvois :								
(1) Dont droit au bail								
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières					154 184	111 272		
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)								
Clause de réserve de propriété			Immobilisations	Stocks	Créances clients			

Bilan passif

SA Inteграgen

Au : 31/12/2015

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

Passif		Exercice	Exercice précédent
Capitaux propres	Capital (dont versé : 5 070 322)	5 070 322	4 970 322
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	36 191 002	35 586 592
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	-36 794 517	-35 750 912
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	-1 533 806	-1 043 604
	Situation nette avant répartition	2 933 000	3 762 397
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total		2 933 000	3 762 397
Provisions	Titres participatifs		
	Avances conditionnées	1 592 447	1 651 860
Total		1 592 447	1 651 860
Dettes	Provisions pour risques	3 979	14 721
	Provisions pour charges		
Total		3 979	14 721
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	157	254
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Total	157	254
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 202 948	1 200 009
	Dettes fiscales et sociales	1 265 824	1 301 205
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
TOTAL DU PASSIF	Autres dettes	24 614	144 712
	Instruments de trésorerie		
Total		2 493 387	2 645 927
Produits constatés d'avance		1 015 191	786 477
Total des dettes et des produits constatés d'avance		3 508 737	3 432 660
Écarts de conversion passif		581 823	308 464
TOTAL DU PASSIF		8 619 988	9 170 104
	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		
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		3 508 737	3 432 660
(3) dont emprunts participatifs			

Compte de résultat

SA Integragen

Périodes 01/01/2014 31/12/2014 Durées 12 mois
01/01/2015 31/12/2015 12 mois

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

		France	Exportation	Total	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens				
	- Services	5 526 462	57 525	5 583 987	6 035 595
	Chiffre d'affaires net	5 526 462	57 525	5 583 987	6 035 595
	Production stockée				
	production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			204 072	94 098
Charges d'exploitation	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			64 064	44 242
	Autres produits			67	20
	Total			5 852 191	6 173 956
	Marchandises Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements Achats			2 469 779	2 524 116
	Variation de stocks			65 433	-106 083
	Autres achats et charges externes (3)			2 502 638	2 504 078
Charges d'exploitation	Impôts, taxes et versements assimilés			94 096	90 508
	Salaires et traitements			1 974 529	1 845 980
	Charges sociales			912 040	849 405
	Dotations d'exploitation	• sur immobilisations	amortissements	88 421	101 038
		• sur actif circulant	provisions		
		• pour risques et charges		6 613	
	Autres charges			3 979	14 721
	Total			52 257	50 914
	Résultat d'exploitation	A		-2 317 597	-1 700 723
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée	B			
	Perte supportée ou bénéfice transféré	C			
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)			41 912	35 124
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			10 493	17 033
	Reprises sur provisions, transferts de charges			6 380	303 581
	Différences positives de change			57 353	55 597
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			3 138	945
	Total			119 277	412 282
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions			80 870	41 505
	Intérêts et charges assimilées (5)			119	50
	Différences négatives de change			129 785	86 560
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			210 775	128 116
	Résultat financier	D		-91 497	284 165
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)	E		-2 409 095	-1 416 557

Compte de résultat

SA Integragen

Périodes 01/01/2014 31/12/2014 Durées 12 mois
01/01/2015 31/12/2015 12 mois

* Mission de Présentation-voir le rapport de l'Expert Comptable

		Total	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	567 178	170
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	3 788 324	2 901 390
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total	4 355 503	2 901 561
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	73 320	125 403
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	3 733 298	2 863 338
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		3 470
	Total	3 806 619	2 992 212
Résultat exceptionnel		F 548 883	-90 651
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H -326 405	-463 604
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		-1 533 806	-1 043 604
Renvois			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs		
	incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs		
	incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier		
	- redevances de crédit-bail immobilier	330 243	
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		



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 2015

S.A. INTEGRAGEN
5 Rue Henri Desbruères
Génopole Campus 1, Genavenir 8
91000 EVRY
Ce rapport contient 22 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	7
2.2	Passif	7
2.2.1	Tableau de variation des capitaux propres (en €)	7
2.2.2	Tableau de variation des provisions (en €)	8
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.	9
2.2.5	Avances remboursables	10
2.2.6	Dettes de la société	12
2.2.7	Charges à payer	12
2.2.8	Autres informations significatives	13
3	Informations relatives au compte de résultat	14
3.1	Ventilation du chiffre d'affaires par secteur d'activité (en €)	14
3.2	Ventilation du chiffre d'affaires par zone géographique (en €)	14
3.3	Crédit impôt recherche	14
3.4	Crédit impôt compétitivité emploi	15
3.5	Jetons de présence	15
3.6	Résultat financier	15
3.7	Résultat exceptionnel	16
4	Autres informations	17
4.1	Allègement de la dette future d'impôt	17
4.2	Engagements donnés	17
4.2.1	Clause de retour à meilleure fortune	17
4.2.2	Engagements pris en matière de crédit-bail	17
4.3	Engagements financiers	18



S.A. INTEGRAGEN

Annexe aux comptes annuels au 31 décembre 2015

KPMG Entreprises

4.3.1	Contrat de location longue durée	18
4.3.2	Nantissements	18
4.4	Engagements pris en matière de retraite	18
4.5	Rémunération des dirigeants	18
4.6	Effectif moyen	18
4.7	Honoraires des commissaires aux comptes	19
4.8	Transactions avec les parties liées	19

1 Faits majeurs

1.1 Evènements principaux de l'exercice

Les faits marquants de l'exercice sont les suivants :

- En mars 2015, IntegraGen a conclu un partenariat avec l'Institut Pasteur, faisant de la société le principal opérateur des activités de séquençage à haut débit des Centres nationaux de référence (CNR) et des collections microbiologiques de l'Institut Pasteur. Les opérations de séquençage et d'analyse seront réalisées au sein de l'Institut par une équipe dédiée d'IntegraGen
- En mai 2015, IntegraGen a mis en place une ligne optionnelle de financement en fonds propres avec la Société Générale, moyennant émission de souscription d'actions, exerçable par tranches et à la demande d'IntegraGen, faisant usage de la délégation consentie par l'assemblée générale des actionnaires du 19 juin 2014. Dans le cadre de cet accord, la Société Générale s'est engagée à souscrire, à la demande d'IntegraGen, des augmentations de capital par tranches successives au cours des 36 prochains mois, dans la limite globale de 800 000 actions (soit 16% du capital actuel). Une première utilisation de cette ligne de financement a été réalisée en juillet dernier pour 100 000 bons.
- La dernière tranche de l'avance remboursable accordée par BPI dans le cadre du projet BIOMOS (développement de tests moléculaires en oncologie digestive) a été reçue en décembre 2015. Cette dernière avance s'élève à 452 447 euros, ce qui porte à 1 572 447 euros le total de l'avance remboursable reçue pour le projet. Les premières échéances de remboursement interviendront en 2016.

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.

La société a procédé à 2 lease-back sur le premier semestre 2015, l'un pour 324 729 €, le second pour 84 058 €. Ces deux lease-back correspondent à l'acquisition d'un séquenceur de toute dernière génération.

Immobilisations				
	31/12/2014	Acquisitions	Sorties	31/12/2015
Immobilisations Incorporelles	45 177	567	23 881	21 863
Matériel et outillage	565 347	532 960	412 286	686 021
Installations Générales	105 450	9 254	6 189	108 515
Matériel de bureau et mobilier Informatique	150 352	20 462		170 814
Immobilisations en cours		37 232		37 232
Immobilisations Corporelles	821 149	599 908	418 475	1 002 582
Autres Participations	2 365 348	313 488		2 678 836
Autres titres immobilisés	146 113	3 467 570	3 384 803	228 880
Prêts et autres immobilisations financières	187 893	3 373 917	3 407 626	154 184
Immobilisations financières	2 699 354	7 154 975	6 792 429	3 061 900
Immobilisations	3 565 680	7 755 450	7 234 785	4 086 345

2.1.2 Tableau des amortissements (en €)

Amortissements				
	31/12/2014	Augmentations	Diminutions	31/12/2015
Immobilisations Incorporelles	40 739	2 695	23 881	19 553
Matériel et outillage	359 519	67 247	3 499	423 267
Installations Générales	98 343	5 584	6 189	97 738
Matériel de bureau et mobilier Informatique	123 518	12 894		136 411
Immobilisations Corporelles	581 378	85 725	9 688	657 416
Immobilisations	622 117	88 421	33 569	676 969

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

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	- 2 670 k\$	100	0.00	586 k\$	-76 k\$	0.00

2.1.4.2 *Créances immobilisées*

- Créances rattachées à des participations

IntegraGen Inc : A fin décembre 2015, la créance s'élève à 2 671 264 €. 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	2 629 352	
Intérêts courus sur créance IntegraGen Inc	41 912	

La totalité de ces sommes est provisionnée, excepté la quote-part correspondant à l'écart de conversion au 31 décembre 2015, soit 579 614 €.

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 31/12/2015 42 299

Prix d'acquisition 228 880 €

Valorisation des titres cours au 31/12/2015 189 923 €

Une provision de la différence, soit 38 958 € a été constituée au 31 décembre 2015.

Les mouvements sur l'exercice ont été les suivants :

- achats de 552 535 titres,
- ventes de 536 361 titres.

2.1.5 **Stocks**

2.1.5.1 *Etat des stocks (en €)*

Catégorie de stocks	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Matières consommables	274 985	6 613	268 372
Produits finis			
En-cours			
Total	274 985	6 613	268 372

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	2 671 264		2 671 264
Autres Immobilisations financières	154 184	154 184	
Autres créances clients	1 393 474	1 393 474	
Impôts sur les bénéfices	357 651	357 651	
Taxe sur la valeur ajoutée	57 949	57 949	
Divers	4 100	4 100	
Débiteurs divers	114 386	114 386	
Charges constatées d'avance	131 040	131 040	
Totaux	4 884 048	2 212 784	2 671 264

2.1.7 Les produits à recevoir (en €)

Les produits à recevoir sont composés des éléments suivants :

Rubriques	Montant
Intérêts courus sur créances	41 912
Factures à Etablir	231 075
Organismes sociaux, produits à recevoir	
CVAE à recevoir	4 100
Subvention à recevoir	97 088
Intérêts courus sur Compte à terme	372
Total	374 547

Les factures à établir sont constituées de prestations de services commencées ou terminées au 31 décembre 2015 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 en 2015, au-delà 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 31 décembre 2015 :

Locations immobilières	60 436
Locations mobilières	6 278
Contrats de maintenance	8 404
Assurances	140
Congrès	19 353
Redevances licences	3 088
Divers	6 067
Sous-traitance	8 270
Déplacements	19 005
Total	131 041

2.1.9 Placements financiers

Les placements financiers sont composés de dépôts sur des comptes à terme pour 1 007 855 €, de SICAV monétaires en euros pour 2 488 332 € et de SICAV monétaires en dollars pour 44 841 €.

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 €)

	2014	+	-	2015
Capital	4 970 322	100 000		5 070 322
Primes	35 586 592	604 410		36 191 002
Report à nouveau	- 35 750 912		1 043 605	- 36 794 517
Résultat	-1 043 605	1 043 605	1 533 806	-1 533 806
Total	3 762 397	1 748 015	2 577 411	2 933 001

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 36 191 002 € au 31 décembre 2015 sont assimilables à des réserves et couvrent totalement la valeur d'inventaire des actions en propre à l'actif d'un montant de 228 880.38 €.

Dans le cadre de la mise en place, en mai 2015, d'une ligne de financement en fonds propres avec la Société Générale, exerçable par tranche et à la demande d'IntegraGen, 800 000 bons d'une valeur de 0,01 euro ont été émis en juin 2015 et 100 000 exercés en juillet 2015, ce qui explique l'augmentation de capital de 100 000 € et de la prime d'émission de 604 410 €.

2.2.2 Tableau de variation des provisions (en €)

Provisions pour risques	31/12/2014	Augmentations	Diminutions	31/12/2015
Provisions réglementées				
Provisions pour pertes de changes	14 722	3 980	14 722	3 980
Provisions pour risques et charges	14 722	3 980	14 722	3 980
Provisions sur les titres de participations	7 572			7 572
Provisions sur les autres immobilisations financières	2 056 083	80 870	6 345	2 130 608
Autres provisions	35		35	0
Provisions pour dépréciations	2 063 690	80 870	6 380	2 138 180
Total Général	2 078 412	84 850	21 102	2 142 160

2.2.3 Capital

2.2.3.1 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 y a eu les mouvements suivants (en €) :

	Nombre d'actions	Valeur
Position - début de l'exercice	4 970 322	4 970 322
Augmentation de capital 2015	100 000	100 000
Position - fin de l'exercice	5 070 322	5 070 322

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 2015 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	18/06 /2015
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

2.2.5 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
Hecam	20 000			
BPI (ex OSEO)	1 572 447	400 000	1 172 447	

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 la Coface a été soldée en produit exceptionnel. La période d'amortissement qui s'étendait du 1^{er} octobre 2011 au 30 septembre 2015 est terminée et les ventes réalisées sur la zone couverte n'ont pas conduit au remboursement de la totalité de la somme versée. Le solde non amorti de l'avance est donc acquis.

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. Au 31 décembre 2015, le programme est terminé. Les remboursements commencent en 2015.

IntegraGen a perçu au cours du 1^{er} trimestre 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	31/12/2014	Versements	Remboursements/diminution	31/12/2015
Coface	531 860		531 860	0
BPI (ex OSEO)	1 120 000	452 447		1 572 447
HECAM		20 000		20 000
Total	1 651 860	472 447	531 860	1 592 447

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	157	157		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 202 948	1 202 948		
Personnel et comptes rattachés	442 988	442 988		
Sécurité sociale et autres organismes	358 892	358 892		
Taxe sur la valeur ajoutée	401 907	401 907		
Autres impôts, taxes et assimilés	62 037	62 037		
Autres dettes	24 614	24 614		
Produits constatés d'avance	1 015 191	1 015 191		
Totaux	3 508 734	3 508 734	0	0

Les produits constatés d'avance pour un montant de 1 015 191 € concernent des prestations facturées aux clients et non encore réalisées au 31 décembre 2015.

2.2.7 Charges à payer

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

Charges à payer	Montant
Factures non parvenues	97 567
Congés payés charges incluses	256 039
Personnel, salaires à verser charges incluses	378 136
Charges fiscales (Organic, Formation, Apprentissage, TVS)	62 037
TVA	37 600
Jetons de présence	24 500
Divers	
Total	855 879

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 2015, les écarts de conversion sont les suivants (en €) :

	Montant en ₣\$	Valorisation cours date d'opération	Valorisation à la clôture	Ecart de conversion
Fournisseurs	737 833	677 719	675 950	1 769
Créances	2 908 205	2 671 264	2 091 651	579 613
Ecart Passif				581 824
Ecart Actif				3 980

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	5 583 987
Total	5 583 987

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

	Montant
France	5 526 462
Hors France	57 525
Total	5 583 987

3.3 Crédit impôt recherche

Le montant du crédit d'impôt recherche pour l'année 2015 est de 326 405 €. 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 31 246 €.

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 36 024 €.

3.6 Résultat financier

Le résultat financier s'élève à -91 497 €.

Il est composé des produits suivants :

- Gains de changes 57 353€
- Produits de comptes à terme 13 631€
- Produits de participations 41 912 €
- Reprises de provisions 6 380 €

Et des charges suivantes :

- Dotations aux provisions 80 870€
- Pertes de changes 129 784€.
- Intérêts 119 €

3.7 Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel est positif de 548 883 €.

Il est composé des produits suivants :

- Plus-values sur les achats/ventes d'actions propres 43 378 €
- Plus-value sur cessions d'immobilisations : 11 648 €
- Conservation de l'avance remboursable Coface : 531 860 k€
- Divers 2 408 €
- Diminution loyers résiduels sur des locations de longue durée de matériels avec la société Evoscience : 32 910 €

Et des charges suivantes :

- Rupture conventionnelle 15 935 €
- Résiliation anticipée d'un contrat fournisseur 57 156 €
- Divers 230 €

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	0
• Exercices	334 037
Total	334 037
Redevances restant à payer :	
• A 1 an au plus	331 747
• A plus d'1 an et 5 ans au plus	296 454
Total	628 201
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	330 243

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 2015, 6 contrats sont en cours. Les loyers à verser sur les exercices à venir représentent une somme totale de 140 609 €, dont 101 021 € à moins de 1 an et le reste à échéance 1 à 5 ans.

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 315 454 € et de 11 258 € d'avantages en nature.

4.6 Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres (y compris PDG)	23
Agents de maîtrise et Techniciens	10
Total	33

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	17 980
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)	12 500
Honoraires totaux facturés	30 480

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.