

INTEGRAGEN

Société anonyme

5, Rue Henri Desbruères
91000 Evry

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2018

INTEGRAGEN

Société anonyme
5, Rue Henri Desbruères
91000 Evry

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2018

Aux actionnaires

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société INTEGRAGEN relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes

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

Vérifications spécifiques

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

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

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

Informations relatives au gouvernement d'entreprise

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

Autres informations

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle, aux aliénations d'actions effectuées en application

des articles L. 233-29 et L. 233-30 du code de commerce et aux participations réciproques vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

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

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

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

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et
- met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la

- collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
 - il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
 - il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
 - il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris-La Défense, le 30 avril 2019

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés

Benoit PIMONT

Integragen

N° SIRET : 43217654300028

* Mission de Présentation-Voir l'attestation

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

Integragen

* Mission de Présentation-Voir l'attestation

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

Integragen

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

* Mission de Présentation-Voir l'attestation

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

Integragen

Périodes 01/01/2017 31/12/2017 Durées 12 mois
 01/01/2018 31/12/2018 12 mois
 * Mission de Présentation-Voir l'attestation

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

SA Integragen

Annexe aux comptes annuels

Date de clôture : 31/12/2018

Table des matières

1	Faits caractéristiques de l'exercice	3
1.1	Événements principaux	3
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	3
2	Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	4
2.1	Actif immobilisé	4
2.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	4
2.1.2	Amortissements de l'actif immobilisé	5
2.1.3	Dépréciations de l'actif immobilisé	6
	Les dépréciations sont liées aux actions propres, elles correspondent à la différence entre le cours d'achat et le cours de clôture.	6
2.1.4	Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture	6
2.1.5	Précisions sur certains éléments de l'actif immobilisé.	6
2.1.6	Informations relatives aux filiales et participations	6
2.1.7	Actions propres	7
2.2	Actif circulant	7
2.2.1	État des stocks	7
2.2.2	Les produits à recevoir	7
2.2.3	Charges constatées d'avance	8
2.3	Dépréciations de l'actif	8
	Les dépréciations sont liées aux actions propres, par différence entre le cours d'achat et le cours de clôture.	8
2.4	Capitaux propres	9
2.4.1	Capital social	9
2.4.2	Autres capitaux propres : Bons de Souscription d'Actions (BSA), Bons de Souscription de Parts de Créateurs d'Entreprise (BSPCE) et stock-option	9
2.4.3	Variation des capitaux propres	10
2.5	Passifs et provisions	11
2.5.1	Provisions	11
2.5.2	Produits constatés d'avance	12
2.6	État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	12
2.6.1	Avances remboursables	13
2.7	Compte de résultat	14
2.7.1	Ventilation du chiffre d'affaires	14
2.7.2	Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits	14
3	Informations relatives à la fiscalité	16
3.1	Allègement de la dette future d'impôt	16
3.1.1	Crédit impôt recherche	16
3.1.2	Crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE)	16

4	Informations relatives aux opérations et engagements envers les dirigeants	17
5	Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan	18
5.1	Engagements financiers donnés et reçus	18
5.1.1	Clause de retour à meilleure fortune	18
5.2	Engagements pris en matière de crédit-bail	18
6	Informations relatives à l'effectif	20
7	Informations relatives aux opérations de nature spécifique	21
7.1	Plans d'options d'achat ou de souscription d'actions et plans d'attribution d'actions gratuites aux salariés	21

1 Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Evénements principaux

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

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

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

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

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

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

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

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

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

Les frais de recherche et de développement ne sont pas activés.

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

2.1 Actif immobilisé

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

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;

2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

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

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

2.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement - TOTAL I	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles - TOTAL II	21 863	-	-	21 863
Installations techniques, matériel et outillage industriels	519 585	90 432	-	610 017
Inst. Générales, agencements, aménagements divers	101 015	1 789	-	102 805
Matériel de bureau et informatique, mobilier	214 646	43 682	121	258 207
TOTAL III	835 247	135 903	121	971 029
TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)	857 110	135 903	121	992 892

2.1.2.1 Durées d'amortissement

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

2.1.3 Dépréciations de l'actif immobilisé

Provisions pour dépréciation	Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Autres immobilisations financières	6 726	23 595	6 726	23 595
TOTAL	6 726	23 595	6 726	23 595

Les dépréciations sont liées aux actions propres, elles correspondent à la différence entre le cours d'achat et le cours de clôture.

2.1.4 Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture

Amortissement et dépréciation	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amortissement	Dépréciation	Amortissement	Dépréciation	
Incorporelles	21 863	-	-	-	-	21 863
Corporelles	835 247	135 903	-	121	-	971 029
Financières	6 726		23 595		6 726	23 595
TOTAL	863 836	135 903	23 595	121	6 726	1 016 487

2.1.5 Précisions sur certains éléments de l'actif immobilisé.

2.1.5.1 Frais de développement

Les frais de développement ne sont pas activés.

2.1.6 Informations relatives aux filiales et participations

A. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations

Filiales (+ de 50 % capital détenu).	Capital	Quote-part %	Valeurs comptables des titres détenus		CA Hors taxes	Prêts/avances non remboursés
	Rés. et report avant affect.	Dividendes	Brute	Nette	Résultats	Cautions
Integragen INC	100 USD	100%	0.85 €		273 685 USD	Néant
	37 811 USD	0		0.85 €	21 855 USD	Néant

2.1.7 Actions propres

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

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

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

Les mouvements sur l'exercice ont été les suivants :

- Achats de 288 156 titres,
- Ventes de 263 014 titres.

2.2 Actif circulant

2.2.1 État des stocks

Catégorie de stocks appropriés à notre entité	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Matières premières et approvisionnements	379 895		379 895
Produits finis	8 840		8 840
TOTAL	388 735		388 735

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

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

Les produits finis sont évalués au coût de fabrication.

2.2.2 Les produits à recevoir

Les produits à recevoir sont composés des éléments suivants :

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

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

Les subventions à recevoir se réfèrent au projet PM'up, programme de la Région Ile de France pour soutenir les stratégies de croissance et d'internationalisation des petites et moyennes entreprises. Le montant à recevoir correspond à la subvention attendue sur les dépenses engagées depuis décembre 2016, minoré de 49 553 € reçus en octobre 2018.

2.2.3 Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à une période postérieure au 31 décembre 2018 :

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

2.3 Dépréciations de l'actif

Rubriques (a)	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	D
	Dépréciations au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice (c)
Immobilisations financières	6 726	23 595	6 726	23 595
Stocks	26 829	-	26 829	
TOTAL	33 555	23 595	33 555	23 595

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

2.4 Capitaux propres

2.4.1 Capital social

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

- Augmentation par attribution d'actions gratuites en date du 14 juin 2018 pour un montant de 7 806 €, soit 7 806 actions de 1 euro de valeur nominale. Cette augmentation s'est faite par émission d'actions nouvelles.

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

Les bons de souscription d'action, les bons de souscription de parts de créateurs d'entreprise et les stock-options toujours valables au 31 décembre 2018 sont repris dans le tableau ci-dessous :

Plans (en vigueur)	Emis	Souscrits
Année 2011		
Stock-option	25 000	25 000
Année 2012		
Stock-option	30 000	30 000
Année 2013		
Stock-option	10 000	10 000
Année 2015		
BSA	20 000	20 000
BSPCE	294 000	294 000
Année 2018		
BSA	30 000	30 000
Total Stock-options	65 000	65 000
Total BSA	50 000	50 000
Total BSPCE	294 000	294 000

Détails relatifs aux BSPCE :

	2015
Date d'attribution par le conseil d'administration	18/06/2015
Nombre total de bons en circulation	294 000
Date limite d'exercice	18/06/2025
Prix d'exercice (euros)	5,84

Détails relatifs aux stocks options :

	2011	2012	2013
Date d'attribution par le conseil d'administration	16/02/2011	21/06/2012	19/06/2013
Nombre total de bons émis	25 000	30 000	10 000
Date limite d'exercice	16/02/2021	20/06/2022	19/06/2023
Prix d'exercice (euros)	8,4	7,0	3,9

Détails relatifs aux BSA :

	2015	2018	2018
Date d'attribution par le conseil d'administration	18/06/2015	12/04/2018	14/06/2018
Nombre total de bons en circulation	20 000	10 000	20 000
Date limite d'exercice	18/06/2025	12/04/2028	14/06/2028
Prix de souscription (euros)	0,30	0,1094	0,09
Prix d'exercice (euros)	5,84	2,244	1,84

Nous pouvons constater que 409 000 VMDAC sont en cours de validité. En cas d'exercice, il en résulterait une émission de 409 000 actions nouvelles, soit 6.24% du capital actuel.

2.4.3 Variation des capitaux propres

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

2.5 Passifs et provisions

2.5.1 Provisions

	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	D
Rubriques (a)	Provisions au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminution : Reprise de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice (C)
Provisions réglementées	-	-	-	-
Provisions pour risques	-	-	-	-
Provisions pour charges	11 566	75 752	11 566	75 752
TOTAL	11 566	75 752	11 566	75 752

2.5.1.1 Provisions pour risques et charges

Nature des Provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentation : Dotations de l'exercice	Diminution : Reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Autres provisions pour risques et charges	11 566	75 752	11 566	75 752
TOTAL	11 566	75 752	11 566	75 752

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

- Suite à l'attribution de 111 987 actions gratuites le 14 juin 2018, une provision a été constituée afin de tenir compte des fonds nécessaires à la fin de la période d'acquisition pour acheter les actions sur le marché. Cette provision a été calculée en tenant compte du cours moyen des actions sur décembre 2018, soit 5 752 €.
- Des litiges, dont la provision a été estimée en tenant compte d'un risque moyen indiqué par notre conseil ainsi que de frais de procédure.

2.5.1.2 Provisions pour engagements de retraite et avantages assimilés

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

2.5.2 Produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance sont constitués par des facturations clients qui ont été faites sur 2018 voire même avant, et pour lesquelles la prestation n'est pas réalisée au 31/12/2018 à hauteur de la facturation faite.

2.6 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

ETAT DES CREANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an	
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	1	1	-	
	Autres immobilisations financières	88 320	-	88 320	
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	-	-	-	
	Autres créances clients	2 323 743	2 323 743	-	
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	239 073	239 073	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	85 741	85 741	-
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	69 817	69 817	-	
Charges constatées d'avance		217 768	217 768	-	
TOTAL		3 024 463	2 936 142	88 320	

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	-	-	-	-
	à plus d'1 an à l'origine	300 000	58 842	58 842	-
Fournisseurs et comptes rattachés		1 545 509	1 545 509	-	-
Personnel et comptes rattachés		482 099	482 099	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		364 769	364 769	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	400 258	400 258	-	-
	Autres impôts, taxes et assimilés	86 870	86 870	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		55 500	55 500	-	-
Produits constatés d'avance		1 087 160	1 087 160	-	-
TOTAL		4 322 165	4 081 007	241 158	-
Emprunts souscrits en cours d'exercice					300 000
Emprunts remboursés en cours d'exercice					-
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physique à la clôture					-

2.6.1 Avances remboursables

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

Rubriques	Total	A 1 an au plus	Entre 1 et 5 ans	Plus de 5 ans
Hecam	20 000	20 000		
BIOMOS – BPI (ex OSEO)	257 447	210 000	47 447	

Le programme Biomos correspond à une aide à l'innovation accordée en 2010 pour la réalisation d'un programme de développement et commercialisation de tests diagnostics pour les tumeurs digestives humaines. Les avances remboursables accordées pour ce projet ont représenté un montant global de 1 572 447 euros. Compte tenu des difficultés à mener à bien une partie de ce programme, notamment dans les tumeurs hépatiques, BPI a consenti un abandon de créance partiel en mars 2017 de 600 000 €. IntegraGen a

par ailleurs remboursé la somme de 300 000 € au titre de 2017 et 262 500 € au titre de 2018.

InteGragen a perçu en 2015 un premier versement (avance remboursable) versée par BPI pour le projet HECAM. HECAM est un projet collaboratif destiné à améliorer le dépistage, le diagnostic et le traitement du cancer du foie (carcinome hepatocellulaire, CHC). InteGraGen a annoncé ne pas poursuivre le projet.

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

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

2.7 Compte de résultat

2.7.1 Ventilation du chiffre d'affaires

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

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

2.7.2.1 Honoraires des commissaires aux comptes

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

2.7.2.2 *Jetons de présence*

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

2.7.3 **Résultat financier**

Le résultat financier s'élève à – 14 442 €

Il est composé des produits suivants :

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

Et des charges suivantes :

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

2.7.4 **Résultat exceptionnel**

Le résultat exceptionnel s'élève à – 138 862 €

Il est composé des produits suivants :

- Divers 1 577 €

Et des charges suivantes :

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

3 Informations relatives à la fiscalité

3.1 Allègement de la dette future d'impôt

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

3.1.1 Crédit impôt recherche

Le montant du crédit impôt recherche au titre de 2018 est de 192 859€. Il est comptabilisé en impôt sur les sociétés.

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

3.1.2 Crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE)

Le CICE (Crédit d'impôt compétitivité emploi) comptabilisé dans les comptes de notre entité à la clôture de l'exercice s'élève à 46 214 €

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

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

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

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

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

4 Informations relatives aux opérations et engagements envers les dirigeants

La rémunération du Président Directeur Général brute sur l'exercice est de 287 442 € (versement de la prime 2017 inclus).

5 Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

5.1 Engagements financiers donnés et reçus

5.1.1 Clause de retour à meilleure fortune

Il n'y a plus actuellement de clause de retour à meilleure fortune.

5.1.2 Contrat de location longue durée

Une partie du matériel de laboratoire fait l'objet de contrat de location longue durée. Au 31 décembre 2018, 2 contrats sont en cours. Les loyers à verser sur les exercices à venir représentent une somme totale de 18 748 € dont 10 372 € à moins de 1 an et le reste à moins de 5 ans.

5.1.3 Nantissements

Il n'y a aucun nantissement en cours.

5.2 Engagements pris en matière de crédit-bail

	Installations matériels outillages	Total
Valeur d'origine	194 450	194 450
TOTAL	194 450	194 450
Redevances payées :		
— Cumuls exercices antérieurs	67 557	67 557
— Exercices	72 081	
TOTAL	139 638	
Redevances restant à payer :		
— A 1 an au plus	72 081	72 081
— A plus d'1 an et 5 ans au plus	40 564	40 564
— A plus de 5 ans	-	-

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

6 Informations relatives à l'effectif

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

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

7 Informations relatives aux opérations de nature spécifique

7.1 Plans d'options d'achat ou de souscription d'actions et plans d'attribution d'actions gratuites aux salariés

Le conseil d'administration du 14 juin 2018 adopte le plan « AGA Dirigeants 2018 ». Ce plan fixe les modalités d'attribution d'actions gratuites.

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

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

La période d'acquisition est fixée à 3 ans mais il n'y a pas de période de conservation.

L'assemblée générale des actionnaires en date du 14 juin 2018 a autorisé pour une durée de 38 mois le conseil d'administration à procéder à l'attribution d'actions gratuites dans la limite de 500 000 actions de valeur nominale de 1 €.

Les actions attribuées seront soit prélevées sur les actions détenues, soit émises par la société.

Sur l'exercice 2018, le nombre d'actions attribuées gratuitement est de 11 988 pour le plan « AGA Dirigeant 2018 » et 99 999 pour le plan « AGA RETENTION 2018 ».

Le CA du 14 juin 2018 a en conséquence décidé de prélever la somme de 111 987 € sur le compte prime d'émission afin de l'affecter à un compte dit « compte de réserve en vue de l'attribution définitive des actions gratuites attribuées ».