

# Comptes annuels

Integragen

31/12/2020

Ce document contient 31 pages





## Integragen

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020 (Bilan)

# Sommaire

<b>1</b>	<b><i>Comptes annuels</i></b>	<b>3</b>
1.1	Bilan actif	4
1.2	Bilan passif	5
1.3	Compte de résultat	6
<b>2</b>	<b><i>Annexe</i></b>	<b>8</b>
2.1	Annexe aux comptes annuels 2020	9

# Comptes annuels



## Integragen

Actif		Exercice au 31/12/2020			Exercice précédent	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au 31/12/2019	
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					
	<b>TOTAL</b>	<b>21 863</b>	<b>21 863</b>			
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
Inst. techniques, mat. out. industriels		1 443 203	924 774	518 429	743 796	
Autres immobilisations corporelles		509 229	455 280	53 948	83 044	
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL</b>	<b>1 952 432</b>	<b>1 380 054</b>	<b>572 377</b>	<b>826 840</b>		
Immobilisations financières <sup>2)</sup>	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	92 947		92 947	74 496	
	Prêts					
	Autres immobilisations financières	176 524		176 524	123 424	
<b>TOTAL</b>	<b>301 915</b>		<b>301 915</b>	<b>230 365</b>		
<b>Total de l'actif immobilisé</b>		<b>2 276 211</b>	<b>1 401 918</b>	<b>874 293</b>	<b>1 057 205</b>	
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements	237 706		237 706	289 748
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises					
	<b>TOTAL</b>	<b>237 706</b>		<b>237 706</b>	<b>289 748</b>	
	Avances et acomptes versés sur commandes	176		176	5 611	
Créances <sup>3)</sup>	Clients et comptes rattachés	2 141 653		2 141 653	1 827 176	
	Autres créances	254 460		254 460	528 855	
	Capital souscrit et appelé, non versé					
<b>TOTAL</b>	<b>2 396 114</b>		<b>2 396 114</b>	<b>2 356 031</b>		
Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	4 105 180		4 105 180	1 608 229	
	Instruments de trésorerie					
	Disponibilités	1 019 161		1 019 161	1 199 014	
<b>TOTAL</b>	<b>5 124 342</b>		<b>5 124 342</b>	<b>2 807 243</b>		
Charges constatées d'avance		189 711		189 711	232 137	
<b>Total de l'actif circulant</b>		<b>7 948 050</b>		<b>7 948 050</b>	<b>5 690 773</b>	
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif					77	
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>		<b>10 224 262</b>	<b>1 401 918</b>	<b>8 822 344</b>	<b>6 748 056</b>	
Renvois :	(1) Dont droit au bail					
	(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières			13 075	10 075	
	(3) Dont créances à plus d'un an (brut)					
Clause de réserve de propriété	Immobilisations		Stocks		Créances clients	

## Integragen

<b>Passif</b>		Au 31/12/2020	Exercice précédent
<b>Capitaux propres</b>	Capital (dont versé : 6 704 136 )	6 704 136	6 563 657
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	5 083 999	5 089 006
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires	23 196	121 868
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	-9 265 715	-8 980 875
Résultats antérieurs en instance d'affectation			
Résultat de la période (bénéfice ou perte)	-375 021	-284 839	
<b>Situation nette avant répartition</b>	<b>2 170 595</b>	<b>2 508 816</b>	
Subvention d'investissement			
Provisions réglementées			
<b>Total</b>	<b>2 170 595</b>	<b>2 508 816</b>	
<b>Aut. fonds propres</b>	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		47 447
<b>Total</b>		<b>47 447</b>	
<b>Provisions</b>	Provisions pour risques	43 589	129 304
	Provisions pour charges	9 510	9 312
<b>Total</b>	<b>53 099</b>	<b>138 616</b>	
<b>Dettes</b>	<b>Emprunts et dettes assimilées</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 012 438	241 157
	Emprunts et dettes financières divers (3)	3 000	
	<b>Total</b>	<b>2 015 438</b>	<b>241 157</b>
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)	712 254	939 089
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	901 423	701 114
	Dettes fiscales et sociales	1 815 877	1 137 696
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	61 000	49 600	
Instrument de trésorerie			
<b>Total</b>	<b>2 778 301</b>	<b>1 888 411</b>	
Produits constatés d'avance	1 091 257	982 176	
<b>Total des dettes et des produits constatés d'avance</b>	<b>6 597 251</b>	<b>4 050 834</b>	
Écarts de conversion passif	1 398	2 341	
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>8 822 344</b>	<b>6 748 056</b>	
Crédit-bail immobilier			
Crédit-bail mobilier	527 847		
Effets portés à l'escompte et non échus			
Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	1 952 743	181 742	
à moins d'un an	3 932 253	2 930 003	
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques			
(3) dont emprunts participatifs			

## Integragen

Périodes	01/01/2019	31/12/2019	Durées	12 mois
	01/01/2020	31/12/2020		12 mois

		France	Exportation	Total	Exercice précédent
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens				
	- Services	8 401 912	577 679	8 979 591	8 279 894
	<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>8 401 912</b>	<b>577 679</b>	<b>8 979 591</b>	<b>8 279 894</b>
	Production stockée			-7 735	-1 105
	production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			3 833	
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			56 850	25 005	
Autres produits			113 483	19 056	
	<b>Total</b>			<b>9 146 023</b>	<b>8 322 851</b>
Charges d'exploitation (2)	Marchandises   Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements   Achats			2 837 111	2 482 393
	Variation de stocks			60 695	81 493
	Autres achats et charges externes (3)			2 144 592	2 142 399
	Impôts, taxes et versements assimilés			122 045	105 588
	Salaires et traitements			2 635 417	2 293 105
	Charges sociales			1 157 149	1 009 977
	Dotations d'exploitation	• sur immobilisations	amortissements	226 344	256 101
		• sur actif circulant	provisions		27 238
		• pour risques et charges		198	9 389
Autres charges			216 609	278 228	
	<b>Total</b>			<b>9 400 162</b>	<b>8 685 916</b>
	<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>A</b>		<b>-254 138</b>	<b>-363 065</b>
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée		B		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		C		
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)				
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			3 435	39 742
	Reprises sur provisions, transferts de charges				23 595
	Différences positives de change				93
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
	<b>Total</b>			<b>3 435</b>	<b>63 431</b>
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			5 209	2 648
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	<b>Total</b>			<b>5 209</b>	<b>2 648</b>
	<b>Résultat financier</b>	<b>D</b>		<b>-1 773</b>	<b>60 782</b>
	<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)</b>	<b>E</b>		<b>-255 912</b>	<b>-302 282</b>

## Integragen

Périodes 01/01/2019 31/12/2019 Durées 12 mois  
01/01/2020 31/12/2020 12 mois

		Total	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	49 147	14 949
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	875 013	425 443
	Reprises sur provisions et transferts de charge	85 638	
	<b>Total</b>	<b>1 009 799</b>	<b>440 392</b>
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	395 192	75 189
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	823 041	447 395
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	3 099	53 475
	<b>Total</b>	<b>1 221 333</b>	<b>576 059</b>
<b>Résultat exceptionnel</b>		<b>F</b>	<b>-211 533</b>
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	-153 110
<b>BÉNÉFICE OU PERTE ( ± E ± F - G - H )</b>		<b>-375 021</b>	<b>-284 839</b>
<b>Renvois</b>			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs	513	
(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	186 547	183 178
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		

Integragen

# Annexe



# SA Integragen

Annexe aux comptes  
annuels

Date de clôture : 31/12/2020

## Table des matières

<b>1</b>	<b>Faits caractéristiques de l'exercice</b>	<b>3</b>
1.1	Événements principaux	3
1.1.1	Impact de la crise sanitaire	3
1.1.2	Partenariat avec l'Institut Pasteur	3
1.1.3	Contrôle fiscal	3
1.1.4	Activité de diagnostic	3
1.1.5	Changement de contrôle de la société	4
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	4
<b>2</b>	<b>Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat</b>	<b>5</b>
2.1	Actif immobilisé	5
2.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	5
2.1.2	Amortissements de l'actif immobilisé	6
2.1.3	Précisions sur certains éléments de l'actif immobilisé.	7
2.1.4	Informations relatives aux filiales et participations	7
2.1.5	Actions propres	7
2.2	Actif circulant	8
2.2.1	État des stocks	8
2.2.2	Les produits à recevoir	8
2.2.3	Charges constatées d'avance	9
2.3	Dépréciations de l'actif	9
2.4	Capitaux propres	10
2.4.1	Capital social	10
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	10
2.4.3	Variation des capitaux propres	12
2.5	Passifs et provisions	12
2.5.1	Provisions pour risques et charges	12
2.5.2	Provisions pour engagements de retraite et avantages assimilés	13
2.5.3	Produits constatés d'avance	13
2.6	État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	13
2.7	Compte de résultat	15
2.7.1	Ventilation du chiffre d'affaires	15
2.7.2	Jetons de présence	15
2.7.3	Résultat financier	15
2.7.4	Résultat exceptionnel	16
<b>3</b>	<b>Informations relatives à la fiscalité</b>	<b>17</b>
3.1	Informations relatives au régime fiscal	17
3.2	Crédit impôt recherche et innovation	17

4	Informations relatives aux opérations et engagements envers les dirigeants	18
5	Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan	19
5.1	Engagements financiers donnés et reçus	19
5.1.1	Clause de retour à meilleure fortune	19
5.1.2	Contrat de location longue durée	19
5.1.3	Nantissements	19
5.2	Engagements pris en matière de crédit-bail	20
6	Informations relatives à l'effectif	21
7	Informations relatives aux opérations de nature spécifique	22
7.1	Plans d'options d'achat ou de souscription d'actions et plans d'attribution d'actions gratuites aux salariés	22

# 1 Faits caractéristiques de l'exercice

## 1.1 Evénements principaux

### 1.1.1 Impact de la crise sanitaire

La société a rempli ses engagements auprès de ses clients et collaborateurs en veillant à ajuster rigoureusement ses ressources. L'équipe basée au laboratoire d'Évry et celle basée à l'Institut Pasteur ont poursuivi leur activité. Les opérations du laboratoire SeqOIA ont été suspendues quelques semaines. La société a mis en place un plan de continuité, incluant des dispositifs de télétravail pour toutes les équipes informatiques et commerciales mais également, dès le 20 mars, la mise en place de mesures de chômage partiel pour quelques personnes et le report de paiement de certaines charges. Elle a par ailleurs obtenu un Prêt Garanti par l'Etat auprès de la Société Générale, d'un montant de 1 800 000 euros, de façon à préserver la trésorerie et faire face à tout risque. Le remboursement du prêt ne débutera qu'en juin 2022.

### 1.1.2 Partenariat avec l'Institut Pasteur

IntegraGen et l'Institut Pasteur ont renouvelé leur accord de partenariat jusqu'en décembre 2021. Cet accord porte sur les opérations de séquençage à haut débit des activités de microbiologie réalisées à l'Institut Pasteur. En mars 2021, la hausse d'activité de la plateforme de séquençage liée à la crise sanitaire a conduit à modifier le contrat afin de tenir compte des ressources complémentaires mises à disposition.

### 1.1.3 Contrôle fiscal

Un contrôle fiscal portant sur les exercices 2015 à 2017 et le Crédit Impôt Recherche 2014 a été initié en 2018. Les échanges avec l'administration fiscale se sont poursuivis en 2020. La société avait contesté l'intégralité du redressement. La procédure de contrôle a finalement abouti à une rectification finale de 3K€ réglée au Trésor Public en 2020.

Au cours de l'année 2020, les montants déclarés en 2019 et 2020 au titre des crédits impôt recherche et crédit impôt innovation des années antérieures ont été intégralement remboursés par le Trésor Public.

### 1.1.4 Activité de diagnostic

Les activités de diagnostic ont été cédées à Eurobio en février 2020. IntegraGen avait maintenu un portefeuille de brevets mais suspendu les activités opérationnelles en 2018. Les éléments cédés comprennent la quote-part de copropriété des brevets, les contrats commerciaux, les équipements spécifiques de production du kit « miRpredX », Aucun personnel n'était plus affecté à cette activité depuis 2018.

### 1.1.5 Changement de contrôle de la société

En juillet 2020, OncoDNA SA et IntegraGen SA ont signé un accord aux termes duquel la société belge OncoDNA déposait un projet d'offre publique d'achat amicale en numéraire portant sur les actions d'IntegraGen, dont les titres sont admis aux négociations sur le marché Euronext Growth d'Euronext Paris, au prix unitaire de €2,20, valorisant 100% des titres IntegraGen à hauteur de €14,5,m à l'Autorité des Marchés Financiers

L'OPA, lancée en octobre 2020, a été un succès, permettant à Onco DNA d'acquérir 63,71% des actions émises.

OncoDNA est une société belge, acteur international dans la médecine de précision en oncologie. Elle a développé une offre pour les cliniciens qui permettent de guider le choix du meilleur traitement pour des patients atteints de cancers avancés. OncoDNA fournit aussi des solutions de suivi en biopsie liquide afin de mieux contrôler l'évolution de la maladie.

## 1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement ANC 2014-03 du 05/06/2014 modifié par le règlement ANC N° 2016-07 du 26/12/2016.

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 – <b>TOTAL I</b>	-	-	-	-
	Autres postes d'immobilisations incorporelles – <b>TOTAL II</b>	21 863	-	-	21 863
Corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 557 631	7 715	122 143	1 443 203
	Installations générales, agencements, aménagements divers	114 338	-	-	114 338
	Matériel de transport	-	-	-	-
	Matériel de bureau et mobilier informatique	377 344	18 928	1 381	394 891
	Avances et acomptes	-	-	-	-
	<b>TOTAL III</b>	<b>2 049 313</b>	<b>26 643</b>	<b>123 524</b>	<b>1 952 432</b>
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	32 444	-	-	32 444
	Autres titres immobilisés	74 497	887 520	869 069	92 947
	Prêts et autres immobilisations financières	123 424	868 525	815 425	176 525
	<b>TOTAL IV</b>	<b>230 365</b>	<b>1 756 045</b>	<b>1 684 495</b>	<b>301 916</b>
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)</b>	<b>2 301 541</b>	<b>1 782 689</b>	<b>1 808 018</b>	<b>2 276 212</b>

## 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	813 835	181 464	70 525	924 774	
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	104 671	2 098	-	106 769
	Matériel de transport	-	-	-	-
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	303 966	45 883	1 337	348 512
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
<b>TOTAL III</b>	<b>1 222 472</b>	<b>229 444</b>	<b>71 862</b>	<b>1 380 055</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)</b>	<b>1 244 336</b>	<b>229 444</b>	<b>71 862</b>	<b>1 401 918</b>	

### 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 Précisions sur certains éléments de l'actif immobilisé.

### 2.1.3.1 Frais de développement

Les frais de développement ne sont pas activés.

## 2.1.4 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 €		233 769 USD	Néant
	84 749 USD	0		0.85 €	15 765 USD	Néant

### 2.1.5 Actions propres

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

Nombre de titres au 31/12/2020 :	57 942 titres
Prix d'acquisition :	92 947 €
Valorisation des titres cours au 31/12/2020 :	118 781 €

Le cours au 31 décembre étant supérieur au cours d'achat, aucune provision n'a été constatée.

Les mouvements sur l'exercice ont été les suivants :

- Achats de 525 718 titres,
- Ventes de 543 839 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	237 707	0	237 707
<b>TOTAL</b>	<b>237 707</b>	<b>0</b>	<b>237 707</b>

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

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

### 2.2.2 Les produits à recevoir

Les produits à recevoir sont composés des éléments suivants :

Rubriques	Montant
Avoir à recevoir	35 558
Factures à établir	414 841
Organismes sociaux, produits à recevoir	3 833
Intérêts courus	127
<b>Total</b>	<b>454 359</b>

Les factures à établir sont constituées de prestations de services commencées ou terminées au 31 décembre 2020 pour lesquelles la facturation n'a pas été faite à cette date.

### 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 2020 :

<i>Fournitures</i>	270
<i>Sous traitance</i>	1 127
<i>Locations immobilières</i>	48 130
<i>Crédits bails</i>	7 660
<i>Charges locatives</i>	14 497
<i>Entretien</i>	750
<i>Maintenance</i>	84 955
<i>Documentation générale</i>	2 885
<i>Honoraires organisations</i>	14 329
<i>Relations publiques</i>	279
<i>Abonnements</i>	160
<i>Cotisations professionnelles</i>	807
<i>Redevances</i>	13 861
<b>Total</b>	<b>189 711</b>

### 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)
Stocks	16 388	-	16 388	
Créances	10 850	-	10 850	-
<b>TOTAL</b>	<b>27 238</b>	<b>-</b>	<b>27 238</b>	<b>-</b>

## 2.4 Capitaux propres

### 2.4.1 Capital social

Le capital est composé en début d'exercice de 6 563 657 actions de 1 euro de valeur nominale. Il y a eu les mouvements suivants :

- Augmentation par attribution d'actions gratuites en date du 02 avril 2020 pour un montant de 30 888 €, soit 30 888 actions de 1 euro de valeur nominale. Cette augmentation s'est faite par émission d'actions nouvelles.
- Augmentation de 20 000 actions en date du 02 avril 2020 pour 1 euro de valeur nominale.
- Augmentation par application du plan AGA retention 2018 en date du 23 octobre 2020 pour un montant de 89 591 €, soit 89 891 actions de 1 euro de valeur nominale. Cette augmentation s'est faite par émission d'actions nouvelles. L'exercice de ces AGA est lié à l'OPA qui a permis aux bénéficiaires d'acquérir et exercer leurs droits de manière anticipée.

Le capital social s'élève à la clôture de l'exercice à 6 704 136 euros et est divisé en 6 704 136 actions d'une valeur nominale de 1 euro chacune.

### 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 2020 sont repris dans le tableau ci-dessous :

Plans (en vigueur)	Emis	Souscrits
<b>Année 2011</b>		
Stock-option	25 000	25 000
<b>Année 2012</b>		
Stock-option	30 000	30 000
<b>Année 2013</b>		
Stock-option	10 000	10 000
<b>Année 2015</b>		
BSA	20 000	20 000
BSPCE	283 500	283 500
<b>Année 2018</b>		
BSA	30 000	30 000
<b>Total Stock-options</b>	<b>65 000</b>	<b>65 000</b>
<b>Total BSA</b>	<b>50 000</b>	<b>50 000</b>
<b>Total BSPCE</b>	<b>283 500</b>	<b>283 500</b>

## Détails relatifs aux BSPCE :

	2015
Date d'attribution par le conseil d'administration	18/06/2015
Nombre total de bons en circulation	283 500
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 398 500 VMDAC sont en cours de validité. En cas d'exercice, il en résulterait une émission de 398 500 actions nouvelles, soit 5.94% du capital actuel.

## 2.4.3 Variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	6 563 657	140 479	-	6 704 136
Réserves, primes et écarts	5 210 875	41 385	145 064	5 107 196
Report à nouveau	-8 980 876	-	284 840	-9 265 716
Résultat	-284 840	284 840	375 021	-375 021
<b>TOTAL</b>	<b>2 508 816</b>	<b>466 704</b>	<b>804 925</b>	<b>2 170 595</b>

## 2.5 Passifs et provisions

### 2.5.1 Provisions pour risques et charges

Rubriques (a)	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	D
	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	78	-	78	-
Provisions pour charges	138 539	198	85 638	53 099
<b>TOTAL</b>	<b>138 617</b>	<b>198</b>	<b>85 716</b>	<b>53 099</b>

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

- Suite à l'attribution de 23 196 actions le 7 février 2020, 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 2020.
- La provision pour charges tient correspond à la contribution patronale sur ces mêmes actions.

## 2.5.2 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.

## 2.5.3 Produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance sont constitués par des facturations clients qui ont été faites avant le 31 décembre 2020, et pour lesquelles la prestation n'est pas réalisée à cette même date 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	-	
	Prêts	-	-	-	
	Autres immobilisations financières	176 525	13 075	163 450	
DE L' ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	-	-	-	
	Autres créances clients	2 141 654	2 141 654	-	
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	95 598	95 598	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	117 516	117 516	-
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-	-
		Divers	-	-	-
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	41 347	41 347	-	
Charges constatées d'avance	189 711	189 711	-		
<b>TOTAL</b>		<b>2 762 351</b>	<b>2 598 902</b>	<b>163 450</b>	

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-	-	-	-
Autres emprunts obligataires		-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	-	-	-	-
	à plus d'1 an à l'origine	2 012 438	59 695	1 952 743	-
Emprunts et dettes financières divers		3 000	3 000	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés		901 424	901 424	-	-
Personnel et comptes rattachés		615 966	615 966	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		789 777	789 777	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	347 088	347 088	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et assimilés	63 047	63 047	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-	-	-
Groupe et associés		-	-	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		61 000	61 000	-	-
Dettes représentative de titres empruntés ou remis en garantie		-	-	-	-
Produits constatés d'avance		1 091 257	1 091 257	-	-
<b>TOTAL</b>		<b>5 884 997</b>	<b>3 932 254</b>	<b>1 952 743</b>	<b>-</b>

Un PGE a été octroyé par la Société Générale au cours de l'exercice à IntegraGen.

## 2.6.1 Avances remboursables

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, 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, 262 500 € au titre de 2018 et 210 000 € au titre de 2019 et le solde en 2020.

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

Rubriques	31/12/2019	Versements	Remboursements /diminution	31/12/2020
BIOMOS – BPI (ex OSEO)	47 447	0	47 447	0
Total	47 447	0	47 447	0

## 2.7 Compte de résultat

### 2.7.1 Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Production vendues :	-	-	-
- Biens	8 401 912	577 680	8 979 592
- Services			
Chiffre d'affaires net	8 401 912	577 680	8 979 592

### 2.7.2 Jetons de présence

La charge de la période liée aux jetons de présence est de 87 143 €, y compris les charges sociales et fiscales y afférant.

### 2.7.3 Résultat financier

Le résultat financier s'élève à – 1 773 €

#### 2.7.4 Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel s'élève à – 211 533 €

Il est composé des produits suivants :

- Plus-value sur la cession des titres IntegraGen :	71 551 €
- Reprise sur effort construction :	10 424 €
- Reprise pour provisions pour litiges non utilisée :	25 000 €
- Reprise pour provision AGA :	15 638 €
- Plus-value de cession d'immobilisations :	19 106 €
- Autres produits exceptionnels :	39 €

Et des charges suivantes :

- Indemnité solde de tout compte :	45 000 €
- Solde subvention non reçue :	33 526 €
- Régularisation anomalie chiffre d'affaires 2019 :	4 440 €
- Amortissements exceptionnels :	3 100 €
- Honoraires liés à l'offre amicale de Onco DNA sur IntegraGen :	312 174 €
- Pénalités :	52 €

### **3 Informations relatives à la fiscalité**

#### **3.1 Informations relatives au régime fiscal**

La société dispose, après prise en compte du résultat 2020, de 47 965 031 € de déficits reportables.

#### **3.2 Crédit impôt recherche et innovation**

Les opérations de l'année sont éligibles au crédit d'impôt innovation pour un montant de 80 000 € et au crédit d'impôt recherche pour un montant de 12 425 €.

## **4 Informations relatives aux opérations et engagements envers les dirigeants**

La rémunération du Président Directeur Général brute sur l'exercice est de 258 117 € (versement de la prime 2019 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 30 juin 2020, 2 contrats sont en cours. Les loyers à verser sur les exercices à venir représentent une somme totale de 471 224 € dont 202 352 € 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
Valeur d'origine	896 832
<b>Redevances payées :</b>	285 138
— Cumuls exercices antérieurs	
— Exercices	132 277
<b>TOTAL</b>	<b>417 415</b>
<b>Redevances restant à payer :</b>	149 972
— A 1 an au plus	
— A plus d'1 an et 5 ans au plus	377 875
— A plus de 5 ans	-
<b>TOTAL</b>	<b>527 847</b>
<b>Valeur résiduelle :</b>	
— A 1 an au plus	
— A plus d'1 an et 5 ans au plus	7 024
— A plus de 5 ans	
<b>TOTAL</b>	<b>7 024</b>
Montant pris en charge dans l'exercice	186 547

## 6 Informations relatives à l'effectif

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

	Femmes	Hommes	Total
Cadres	18	11	29
Agents de maîtrise et Techniciens	2		2
Employés	9	3	12
Ouvriers			
<b>TOTAL</b>	<b>29</b>	<b>14</b>	<b>43</b>

## **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 avait adopté le plan « AGA RETENTION 2018 ».

Le CA du 23 octobre 2020 a procédé à l'augmentation du capital par application du plan « AGA retention 2018 » pour un montant de 89 891 €, soit 89 891 actions de 1 euro de valeur nominale. Cette augmentation s'est faite par émission d'actions nouvelles.

Sur l'exercice 2019, le nombre d'actions attribuées gratuitement est de 30 888 pour le plan « AGA Dirigeant 2019 ».

Le CA du 19 février 2019 a en conséquence décidé de prélever la somme de 30 888 € 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 ».

Le CA du 02 avril 2020 a procédé à l'augmentation du capital par application du plan « AGA dirigeant 2019 » pour un montant de 30 888 €, soit 30 888 actions de 1 euro de valeur nominale. Cette augmentation s'est faite par émission d'actions nouvelles.

Sur l'exercice 2020, le nombre d'actions attribuées gratuitement est de 23 196 pour le plan « AGA Dirigeant 2020 ».

Le CA du 07 février 2020 a en conséquence décidé de prélever la somme de 23 196 € 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 ».

Seul ce dernier plan reste encore actif au 31/12/2020.