



SA Integragen

Comptes annuels

au 31/12/2010

KPMG Entreprises

23/03/2011

Ce rapport contient 66 pages (hors annexes)

Comptes annuels



Comptes annuels

SA Integragen

Attestation

S.A. INTEGRAGEN
5 Rue Henri Desbruères
Génopole Campus 1, Genavenir 8
91000 EVRY

A Etampes, le 23 mars 2011

ATTESTATION

d'expert-comptable

Mission de Présentation des comptes annuels


Dans le cadre de la **mission de Présentation** des comptes annuels de l'entreprise S.A. INTEGRAGEN pour l'exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010 et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 09 mai 2005, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des Experts Comptables.

A la date de nos travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux-ci, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 33 pages, se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 8 180 006 EUR
- Chiffre d'affaires : 3 208 031 EUR
- Résultat net comptable : - 2 896 416 EUR

KPMG Entreprises
Département de KPMG S.A.



Jean Louis Sieudat
Expert-comptable



Comptes annuels

SA Integragen

Bilan et compte de résultat

Bilan

SA Integragen

Au : 31/12/2010

N° SIRET: 43217654300028

* Mission de Présentation - Voir l'attestation

EUR

| Actif | | Exercice | | | Exercice précédent | |
|--|--|---|------------------|------------------|--------------------|-----------|
| | | Montant brut | Amort. ou .Prov. | Montant net | Au : 31/12/2009 | |
| Capital souscrit non appelé | | | | | | |
| Actif immobilisé | Incorporel | Frais d'établissement | | | | |
| | | Frais de développement | | | | |
| | | Concessions, brevets et droits similaires | 48 270 | 48 007 | 262 | |
| | | Fonds commercial (1) | | | | |
| | | Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| | Immobilisations incorporelles en cours | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | |
| | Total | 48 270 | 48 007 | 262 | | |
| | Corporel | Terrains | | | | |
| | | Constructions | | | | |
| Inst. techniques, mat. out. industriels | | 229 419 | 188 846 | 40 573 | 43 072 | |
| Autres immobilisations corporelles | | 215 470 | 197 253 | 18 216 | 13 377 | |
| Immobilisations en cours | | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | | |
| Total | 444 889 | 386 099 | 58 790 | 56 450 | | |
| Financier (2) | Participations évaluées par équivalence | | | | | |
| | Autres participations | 32 571 | 32 571 | | | |
| | Créances rattachées à des participations | 2 064 683 | 2 064 683 | | | |
| | Titres immob. de l'activité de portefeuille | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | 175 967 | 10 073 | 165 894 | | |
| | Prêts | | | | | |
| Autres immobilisations financières | 212 012 | | 212 012 | 46 204 | | |
| Total | 2 485 235 | 2 107 328 | 377 906 | 46 204 | | |
| Total de l'actif immobilisé | | 2 978 395 | 2 541 436 | 436 959 | 102 655 | |
| Actif circulant | Stocks | Matières premières, approvisionnements | 92 935 | | 92 935 | 351 069 |
| | | En cours de production de biens | | | | |
| | | En cours de production de services | | | | |
| | | Produits intermédiaires et finis | | | | 14 550 |
| | | Marchandises | | | | |
| | Total | 92 935 | | 92 935 | 365 619 | |
| | Créances (3) | Avanc. acomptes versés / commandes | | | | |
| | | Clients et comptes rattachés | 935 538 | 146 237 | 789 300 | 1 055 796 |
| | | Autres créances | 708 651 | | 708 651 | 789 861 |
| | | Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| Total | 1 644 189 | 146 237 | 1 497 952 | 1 845 658 | | |
| Divers | Valeurs mobilières de placement | 5 797 320 | | 5 797 320 | 991 309 | |
| | (dont actions propres : Instruments de trésorerie | | | | | |
| | Disponibilités | 220 329 | | 220 329 | 437 423 | |
| Total | 6 017 649 | | 6 017 649 | 1 428 732 | | |
| Charges constatées d'avance | | 134 510 | | 134 510 | 435 657 | |
| Total de l'actif circulant et des charges constatées d'avance | | 7 889 284 | 146 237 | 7 743 047 | 4 075 667 | |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler | | | | | | |
| Primes de remboursements des emprunts | | | | | | |
| Ecart de conversion actif | | | | | 8 917 | |
| Total de l'actif | | 10 867 680 | 2 687 673 | 8 180 006 | 4 187 240 | |
| Renvois : (1) Dont droit au bail | | | | | | |
| (2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières | | | | 2 186 601 | | |
| (3) Dont créances à plus d'un an (brut) | | | | | | |
| Clause de réserve de propriété | Immobilisations | | Stocks | | Créances clients | |

Bilan

SA Integragen

Au : 31/12/2010

* Mission de Présentation - Voir l'attestation

EUR

| Passif | | Exercice | Exercice précédent |
|---|---|------------------|--------------------|
| Capitaux propres | Capital social (dont versé : 3 771 471) | 3 771 471 | 2 971 322 |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport | 30 800 355 | 24 851 253 |
| | Ecarts de réévaluation | | |
| | Ecarts d'équivalence | | |
| | Réserves | | |
| | Réserve légale | | |
| | Réserves statutaires | | |
| | Réserves réglementées | | |
| | Autres réserves | | |
| | Report à nouveau | (26 542 718) | (23 809 051) |
| | Résultats antérieurs en instance d'affectation | | |
| Résultat de la période (bénéfice ou perte) | (2 896 416) | (2 733 667) | |
| Situation nette avant répartition | 5 132 691 | 1 279 856 | |
| Subventions d'investissement | | | |
| Provisions réglementées | | | |
| Total | 5 132 691 | 1 279 856 | |
| Aut. fonds propres | Titres participatifs | | |
| | Avances conditionnées | 682 094 | 366 194 |
| Total | 682 094 | 366 194 | |
| Provisions | Provisions pour risques | | 8 917 |
| | Provisions pour charges | 40 720 | |
| Total | 40 720 | 8 917 | |
| Dettes | Emprunts et dettes assimilées | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | | |
| | Autres emprunts obligataires | | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits (2) | 375 | 131 |
| | Emprunts et dettes financières divers (3) | 42 000 | 90 000 |
| | Total | 42 375 | 90 131 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes (1) | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 355 861 | 641 060 |
| | Dettes fiscales et sociales | 739 112 | 663 936 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 317 261 | 209 772 | |
| Instruments de trésorerie | | | |
| Total | 1 412 235 | 1 514 769 | |
| Produits constatés d'avance | 868 594 | 926 337 | |
| Total des dettes et des produits constatés d'avance | 2 323 205 | 2 531 238 | |
| Ecarts de conversion passif | 1 294 | 1 033 | |
| Total du passif | 8 180 006 | 4 187 240 | |
| Crédit-bail immobilier | | | |
| Crédit-bail mobilier | 54 414 | 126 968 | |
| Effets portés à l'escompte et non échus | | | |
| Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an | | 42 000 | |
| à moins d'un an | 2 323 205 | 2 489 238 | |
| Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs bancaires | 375 | 131 | |
| (3) dont emprunts participatifs | | | |

Compte de résultat SA Integragen

Périodes 01/01/2010 31/12/2010 Durées 12 mois
01/01/2009 31/12/2009 12 mois

* Mission de Présentation - Voir l'attestation

EUR

| | | France | Exportation | Total | Exercice précédent | |
|--|---|------------------|---------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Produits d'exploitation (1) | Ventes de marchandises | | | | | |
| | Production vendue { Biens Services | 4 122 | | 4 122 | 33 496 | |
| | Chiffre d'affaires net | 3 193 689 | 10 220 | 3 203 909 | 2 779 589 | |
| | Productions stockées | | | (14 550) | (3 450) | |
| | Production immobilisée | | | | | |
| | Produits nets partiels sur opérations à long terme | | | | | |
| | Subventions d'exploitation | | | (1 716) | 72 266 | |
| | Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges | | | 117 826 | 25 385 | |
| | Autres produits | | | 317 | 7 | |
| | | Total | | | 3 309 909 | 2 907 294 |
| Charges d'exploitation (2) | Marchandises { Achats Variations de stocks | | | | | |
| | Matières premières et autres approvisionnements { Achats Variations de stocks | | | 1 754 137 | 1 830 455 | |
| | Autres achats et charges externes (3) | | | 258 134 | (152 814) | |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | | | 1 981 226 | 2 046 460 | |
| | Salaires et traitements | | | 63 401 | 96 945 | |
| | Charges sociales | | | 1 290 714 | 1 153 352 | |
| | - sur immobilisations { amortissements provisions | | | 548 742 | 507 317 | |
| | Dotations d'exploitation - sur actif circulant | | | 33 283 | 47 727 | |
| | - pour risques et charges | | | | 146 237 | |
| | Autres charges | | | | 8 917 | |
| | | Total | | | 6 117 766 | 5 743 846 |
| | Résultat d'exploitation | | | A | (2 807 857) | (2 836 551) |
| Opér. comm. | Bénéfice attribué ou perte transférée | | B | | | |
| | Perte supportée ou bénéfice transféré | | C | | | |
| Produits financiers | Produits financiers de participations (4) | | | 89 796 | 74 522 | |
| | Produits financiers d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4) | | | | | |
| | Autres intérêts et produits assimilés (4) | | | 30 427 | | |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | |
| | Différences positives de change | | | 40 638 | 21 818 | |
| | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | 19 321 | 17 388 | |
| | Total | | | 180 182 | 113 730 | |
| Charges financières | Dotations financières aux amortissements et provisions | | | 328 718 | 629 541 | |
| | Intérêts et charges assimilées (5) | | | 4 089 | 6 248 | |
| | Différences négatives de change | | | 45 725 | 47 672 | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | 2 220 | | |
| | Total | | | 380 753 | 683 461 | |
| Résultat financier | | | D | (200 570) | (569 731) | |
| Résultat courant avant impôts (+/- A +/- B - C +/- D) | | | E | (3 008 428) | (3 406 283) | |

Compte de résultat

SA Integragen

Périodes 01/01/2010 31/12/2010 Durées 12 mois
01/01/2009 31/12/2009 12 mois

* Mission de Présentation - Voir l'attestation

EUR

| | | Total | Exercice précédent |
|--|--|---------------------|---------------------|
| Produits exceptionnels | Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | 12 |
| | Produits exceptionnels sur opérations en capital | 33 179 | 60 000 |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | | 33 000 |
| | Total | 33 179 | 93 012 |
| Charges exceptionnelles | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 473 634 | 18 657 |
| | Charges exceptionnelles sur opérations en capital | 23 356 | 801 |
| | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | 40 720 | |
| | Total | 537 710 | 19 459 |
| Résultat exceptionnel | | F | (504 531) |
| Participation des salariés aux résultats | | G | |
| Impôt sur les bénéfices | | H | (599 063) |
| Bénéfice ou perte (+/- E +/- F - G - H) | | (2 896 416) | (2 733 667) |
| 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 impôts des corrections d'erreurs | | |
| (3) Y compris | - redevances de crédit-bail mobilier | 72 553 | 122 867 |
| | - redevances de crédit-bail immobilier | 5 306 | 6 914 |
| (4) Dont produits concernant les entités liées | | | |
| (5) Dont intérêts concernant les entités liées | | | |

Comptabilité tenue en euros



Comptes annuels

SA Intégragen

Annexe



KPMG Entreprises
Bassin Parisien
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 de l'exercice clos le 31 décembre 2010 Montants exprimés en EUR

S.A. INTEGRAGEN
5 Rue Henri Desbruères
Génopole Campus 1, Genavenir 8
91000 EVRY

Ce rapport contient 15 pages

Les annexes comprennent 3 pages

Annexe aux comptes annuels de 12 2010.doc

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 | 2 |
| 2.1.2 | Tableau des amortissements | 2 |
| 2.1.3 | Immobilisations incorporelles | 2 |
| 2.1.4 | Immobilisations corporelles | 3 |
| 2.1.5 | Immobilisations financières | 4 |
| 2.1.6 | Stocks | 5 |
| 2.1.7 | Créances | 6 |
| 2.1.8 | Comptes de régularisation | 6 |
| 2.1.9 | Valeurs mobilières de placements | 6 |
| 2.2 | Passif | 7 |
| 2.2.1 | Tableau de variation des capitaux propres | 7 |
| 2.2.2 | Capital | 7 |
| 2.2.3 | Autres capitaux propres : Bons de Souscription d'Actions (BSA) et Bons de Souscription de Parts de Créateurs d'Entreprise (BSPCE) | 8 |
| 2.2.4 | Provision pour risques et charges | 8 |
| 2.2.5 | Dettes financières | 9 |
| 2.2.6 | Autres dettes | 9 |
| 2.2.7 | Comptes de régularisation | 10 |
| 3 | Informations relatives au compte de résultat | 11 |
| 3.1 | Ventilation du chiffre d'affaires par secteur d'activité | 11 |
| 3.2 | Allègement de la dette future d'impôt | 11 |
| 4 | Autres informations | 12 |
| 4.1 | Engagements reçus | 12 |
| 4.1.1 | Clause de retour à meilleure fortune | 12 |
| 4.2 | Engagements donnés | 12 |
| 4.2.1 | Clause de retour à meilleure fortune | 12 |
| 4.3 | Engagements financiers | 12 |
| 4.3.1 | Nantissements | 12 |
| 4.4 | Engagements pris en matière de retraite | 13 |
| 4.5 | Droits individuels à la formation | 13 |
| 4.6 | Effectif moyen | 13 |
| 4.7 | Honoraires des commissaires aux comptes | 13 |

1 Faits majeurs

1.1 Evènements principaux de l'exercice

Une augmentation de capital par placement privé a été réalisée en date du 15 juin 2010 en vertu de l'autorisation donnée par l'Assemblée Générale mixte du 23 avril 2010. L'augmentation de capital s'élève à 800 148 € et est assortie d'une prime d'émission de 5 921 102 €.

En date du 18 juin 2010, il a été procédé à une cotation directe de l'action IG sur Alternext.

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 frais de recherche et développement ne sont pas activés.

Les frais d'introduction en Bourse qui s'élèvent à 463 158 .21 € ont été comptabilisés en charges exceptionnelles.

2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Tableau des immobilisations

Tableau 2054, voir Annexe 1.

2.1.2 Tableau des amortissements

Tableau 2055, voir Annexe 2.

| Types d'immobilisations | Mode | Durée |
|-------------------------|----------------------|-------|
| Matériel et outillage | Dégressif | 4 ans |
| Installations générales | Linéaire | 8 ans |
| Matériel de bureau | Dégressif / 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 corporelles

2.1.4.1 Crédit-bail

| | Terrains | Constructions | Installations matériels outillages | Autres | Total |
|--|----------|---------------|---------------------------------------|--------|---------|
| Valeur d'origine | | | 200 699 | | 200 699 |
| Amortissements : | | | | | |
| • Cumuls exercices antérieurs | | | 83 625 | | 83 625 |
| • Dotation de l'exercice | | | 66 900 | | 66 900 |
| Total | | | 150 525 | | 150 525 |
| Redevances payées : | | | | | |
| • Cumuls exercices antérieurs | | | 90 692 | | 90 692 |
| • Pendant l'exercice 2010 | | | 72 553 | | 72 553 |
| Total | | | 163 245 | | 163 245 |
| Redevances restant à payer : | | | | | |
| • A 1 an au plus | | | 54 415 | | 54 415 |
| • A plus d'1 an et 5 ans au plus | | | | | |
| • A plus de 5 ans | | | | | 0 |
| Total | | | 54 415 | | 54 415 |
| Valeur résiduelle : | | | | | |
| • A 1 an au plus | | | 2 007 | | 2 007 |
| • A plus d'1 an et 5 ans au plus | | | | | |
| • A plus de 5 ans | | | | | 0 |
| Total | | | 2 007 | | 2 007 |
| Montant pris en charge dans l'exercice | | | 72 553 | | 72 553 |

2.1.5 Immobilisations financières

2.1.5.1 Titres de filiales et participations

- Liste des filiales et participations

Les informations relatives à la filiale Allemande en cours de liquidation ne sont pas renseignées.

| Société | Capitaux propres | % capital détenu | Valeur comptable nette des titres détenus | CA HT du dernier exercice clos | Résultat net du dernier exercice clos | Dividendes encaissés au cours de l'exercice |
|-----------------------------------|------------------|------------------|---|--------------------------------|---------------------------------------|---|
| • Filiales 100% Integragen Inc | - 2 742 k\$ | 100 | 0.00 | 0.00 | - 484 k\$ | 0.00 |

2.1.5.2 Créances immobilisées

- Créances rattachées à des participations (hors intérêts de l'exercice)

Integragen GmbH : A fin 2010, il n'y a plus aucune créance sur la filiale Allemande. La totalité a fait l'objet d'un abandon de créance avec clause de retour à meilleure fortune. La filiale Allemande est actuellement en cours de liquidation.

Integragen Inc : A fin 2010, la créance présente un montant de 1 974 887.45 €. La totalité de la créance (principale et intérêts) a été provisionnée. Les capitaux propres sont négatifs à hauteur de ce montant. De plus, l'activité de la filiale n'a pas encore débuté et à ce titre le risque pourrait porter sur le total de la créance.

- Postes du bilan relatifs aux filiales et participations

| | Montant concernant les entreprises | |
|--------------------------------|------------------------------------|---|
| | liées | avec lesquelles la Société a un lien de participation |
| Participation Integragen GmbH | 25 000.00 | |
| Participation Integragen Inc | 7 571.74 | |
| Créance Integragen Inc | 1 974 887.45 | |
| Intérêts courus Integragen Inc | 89 796.18 | |

La totalité de ces sommes est provisionnée.

- Créances, Classement par échéance

Tableau 2057 – voir Annexe 3

2.1.5.3 *Actions propres*

Afin de favoriser la liquidité des titres, un contrat de liquidité sur les titres de la société Intégragen a été signé avec Bryan Garnier & Co.Ltd.

| | |
|--|--------------|
| Nombre de titres au 31/12/2010 | 23 202 |
| Prix d'acquisition | 175 967.68 € |
| Valorisation des titres cours 31/12/2010 | 165 893.81 € |
| Provision pour dépréciation constatée | 10 073.87 € |

2.1.6 **Stocks**

2.1.6.1 *Etat des stocks*

| Catégorie de stocks | Valeur brute | Dépréciation | Valeur nette |
|-----------------------|--------------|--------------|--------------|
| Matières consommables | 92 935.17 | | 92 935.17 |
| Produits finis | | | |
| En-cours | | | |
| Total | 92 935.17 | | 92 935.17 |

2.1.6.2 *Stocks de produits achetés*

Les stocks de matières premières sont évalués selon la méthode FIFO.

2.1.6.3 *Stocks de produits fabriqués*

Il n'y a pas de stocks de produits finis au 31 décembre 2010 car la production de puces ADN a été arrêtée.

2.1.7 Créances

2.1.7.1 Classement par échéance

Tableau 2057 – voir Annexe 3.

Toutes les créances de l'actif circulant sont exigibles à un an au plus sauf les postes suivants :

| Rubriques | Total |
|------------------------------------|--------|
| Dépôts | 40 094 |
| Autres immobilisations financières | 50 000 |

2.1.8 Comptes de régularisation

2.1.8.1 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 un exercice ultérieur. On a au 31.12.2010 :

| | |
|-------------------------------------|----------------|
| Locations immobilières | 42 506 |
| Crédit bail | 6 046 |
| Locations Mobilières | 21 545 |
| Maintenances | 5 234 |
| Assurances | 4 097 |
| Boursorama | 1 297 |
| Business wire | 1 812 |
| Agrément Oseo | 734 |
| Redevances licences | 3 356 |
| Divers | 69 |
| Entretien biens mobiliers | 281 |
| Prestations facturées non réalisées | 40 000 |
| Inserm levée option | 7 533 |
| Total | <u>134 510</u> |

2.1.9 Valeurs mobilières de placements

Aucune plus value latente n'est à prendre en compte au 31/12/2010, les Sicav ayant fait l'objet d'un acheté/vendu à cette date.

2.2 Passif

2.2.1 Tableau de variation des capitaux propres

| | 2009 après résultat | + | - | 2010 avant résultat |
|------------------|------------------------|-----------|-----------|------------------------|
| Capital | 2 971 322 | 800 148 | | 3 771 471 |
| Primes | 24 851 253 | 5 949 102 | | 30 800 355 |
| Report à nouveau | -23 809 050 | | 2 733 667 | -26 542 718 |
| Résultat | - 2 733 667 | 2 733 667 | | 0.00 |
| Total | 1 279 856 | 9 482 917 | 2 733 667 | 8 029 108 |

2.2.2 Capital

2.2.2.1 Mouvements de l'exercice

Le capital est composé de 3 771 471 actions de 1 euro de valeur nominale. Au cours de l'exercice, il y a eu les changements suivants :

| | Nombre d'actions | Valeur |
|--|------------------|-----------|
| Position début de l'exercice | 2 971 322 | 2 971 322 |
| Augmentation de capital du 15 juin 2010..... | 800 148 | 800 149 |
| Position fin de l'exercice | 3 771 471 | 3 771 471 |

2.2.3 Autres capitaux propres : Bons de Souscription d'Actions (BSA) et Bons de Souscription de Parts de Créateurs d'Entreprise (BSPCE)

Les bons de souscription d'action et les bons de souscription de parts de créateurs d'entreprises toujours valables au 31/12/2010 sont repris dans le tableau ci-dessous :

| Plans (en vigueur) | Emis | Souscrits |
|--------------------|----------------|----------------|
| Année 2006 | | |
| BSA | 1 600 | 1 600 |
| BSPCE | 18 500 | 18 500 |
| Année 2007 | | |
| BSA | | |
| BSPCE | 5 000 | 5 000 |
| Année 2008 | | |
| BSA | 7 000 | 7 000 |
| BSPCE | 188 000 | 188 000 |
| Année 2010 | | |
| BSA | 40 000 | 40 000 |
| BSPCE | 235 000 | 235 000 |
| Total BSA | 48 600 | 48 600 |
| Total BSPCE | 446 500 | 446 500 |

2.2.4 Provision pour risques et charges

2.2.4.1 Tableau des provisions pour risques et charges

| | Montant au début de l'exercice | Constitution par fonds propres | Dotations de l'exercice | Reprises utilisées | Reprises non utilisées | Reprises par fonds propres | Montant à la fin de l'exercice |
|-------------------------|--------------------------------|--------------------------------|-------------------------|--------------------|------------------------|----------------------------|--------------------------------|
| Provisions pour risques | 33 000 | | 40 720 | 33 000 | | | 40 720 |

La provision pour risques couvre les redressements probables liés au contrôle fiscal en cours.

2.2.5 Dettes financières

2.2.5.1 Classement par échéance

Tableau 2057 – voir Annexe 3.

| Rubriques | Total | à 1 an au plus | entre 1 et 5 ans | plus de 5 ans |
|------------------------------|---------|----------------|------------------|---------------|
| Avance conditionnée Genhomme | 366 194 | 366 194 | | |
| Avance Gip Genopole | 42 000 | 42 000 | | |
| Coface | 315 900 | | 315 900 | |

2.2.6 Autres dettes

2.2.6.1 Charges à payer

| Charges à payer | Montant |
|--|-----------|
| Congés payés charges incluses | 105 738 |
| Charges sociales | 100 941 |
| Personnel, salaires à verser charges incluses | 245 749 |
| Charges fiscales (Organic, Formation, Apprentissage, TVTS) | 55 334 |
| TVA | 231 103 |
| Subventions à rembourser | 312 355 |
| Notes de frais | 4 905 |
| Clients créditeurs | 0 |
| Total | 1 056 126 |

2.2.7 Comptes de régularisation

2.2.7.1 *Composition des produits constatés d'avance*

Les produits constatés d'avance pour un montant de 868 594 € concernent :

- Des prestations facturées aux clients et non encore réalisées au 31 décembre 2010 pour un montant de 868 594 €.

3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Ventilation du chiffre d'affaires par secteur d'activité

| | Montant |
|-------------------------|-----------|
| Produits finis | 4 122 |
| Prestations de services | 3 203 910 |
| Total | 3 208 032 |

3.2 Allègement de la dette future d'impôt

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

Le montant du crédit d'impôt pour l'exercice 2010 est de 616 543 €

De plus la société dispose, après prise en compte du résultat 2010, de 32 918 861 € de déficits reportables.

4 Autres informations

4.1 Engagements reçus

4.1.1 Clause de retour à meilleure fortune

La société consent en faveur de sa filiale Allemande plusieurs abandons de créance avec clause de retour à meilleure fortune :

- 1 290 000 € en date d'effet au 31/12/2006,
- 593 970.76 € en date d'effet au 31/01/2007,
- 519 534.64 € en date d'effet au 30/09/2008.

Chaque année, les abandons de créances ont été comptabilisés en charges financières.

La filiale étant en liquidation, il n'y a aucune chance que la clause de retour à meilleure fortune s'applique.

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 € font 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 valable neuf années à compter de la signature de l'avenant, soit à compter du 12/12/2008.

4.3 Engagements financiers

4.3.1 Nantissements

Il n'y a plus aucun nantissement en cours.

4.4 Engagements pris en matière de retraite

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

4.5 Droits individuels à la formation

| Droits individuels à la formation | Volume d'heures de formation |
|---|------------------------------|
| Cumul des droits acquis par les salariés au cours de l'exercice | 357 |
| Cumul n'ayant pas fait l'objet d'une demande des salariés | 1 944 |

4.6 Effectif moyen

| | Personnel salarié |
|-----------------------------------|-------------------|
| Cadres (y compris PDG) | 13 |
| Agents de maîtrise et Techniciens | 9 |
| Total | 22 |

4.7 Honoraires des commissaires aux comptes

Les honoraires, inscrits au compte de résultat, relatifs au commissaire aux comptes sont les suivants :

| | Honoraires |
|---|------------|
| Honoraires facturés au titre de la mission de contrôle légal des comptes | 11 000 |
| Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal | 5 000 |
| Honoraires totaux | 16 000 |