



SA GENOMIC VISION

Recherche-développement en autres sciences physiques et naturelles

80-84, rue des Meuniers

Bâtiment E

92220 BAGNEUX

Siret : 47769914400036

Etats Financiers

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Sommaire

Rapport de Présentation	1
1. Etats Financiers	2
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte de Résultat	5
Compte de Résultat (suite)	6
2. Annexe	7
Règles et méthodes comptables	8
Notes sur le bilan	17
Notes sur le compte de résultat	27
Autres informations	30
3. Détail du Bilan	33
Détail Bilan Actif	34
Détail Bilan Passif	36
4. Détail du Compte de Résultat	38
Détail du Compte de Résultat	39
Soldes Intermédiaires de Gestion	43

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels arrêtés par SA GENOMIC VISION pour l'exercice du 01 janvier 2019 au 31 décembre 2019 et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des Experts-Comptables.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

	Montant en euros
Total bilan	5 408 439
Chiffre d'affaires	1 770 067
Résultat net comptable (Perte)	-4 540 883

A PARIS 08
Le 11 Juin 2020

Pour STREGO

FERAH NAZIHA
EXPERT COMPTABLE



Etats Financiers



Bilan Actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 31/12/2019	Net 31/12/2018
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	252 620	249 815	2 805	2 805
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 656 169	1 324 937	331 232	559 866
Autres immobilisations corporelles	1 878 099	1 733 968	144 130	337 709
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes	10 304		10 304	10 304
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	72 384		72 384	59 577
Autres immobilisations financières	182 071		182 071	177 282
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	4 051 648	3 308 720	742 928	1 147 544
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	85 396		85 396	84 900
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 282 029	29 343	1 252 686	1 805 335
Avances et acomptes versés sur commandes	53 694		53 694	137 310
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	1 143 363	25 586	1 117 777	673 623
Autres créances	1 057 668		1 057 668	1 417 084
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 082 215		1 082 215	3 171 895
Charges constatées d'avance (3)	9 710		9 710	163 885
TOTAL ACTIF CIRCULANT	4 714 076	54 929	4 659 146	7 454 031
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	6 365		6 365	
TOTAL GENERAL	8 772 088	3 363 649	5 408 439	8 601 575
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	31/12/2019	31/12/2018
CAPITAUX PROPRES		
Capital	3 851 985	1 565 621
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	19 413 378	18 086 699
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-15 393 923	-8 638 654
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-4 540 883	-6 755 268
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total I	3 330 557	4 258 397
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total II		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	67 365	146 000
Provisions pour charges	23 779	356 263
Total III	91 143	502 263
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		250 000
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		300 000
Emprunts et dettes diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	820 979	1 536 770
Dettes fiscales et sociales	711 048	1 002 427
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 161	3 161
Autres dettes	315 984	333 976
Produits constatés d'avance (1)	134 636	414 582
Total IV	1 985 808	3 840 915
Ecarts de conversion passif (V)	931	
TOTAL GENERAL (I à V)	5 408 439	8 601 575
(1) Dont à plus d'un an (a)		3 791 320
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 985 808	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de Résultat

	31/12/2019	31/12/2018
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	1 148 245	434 051
Production vendue (biens)	206 647	-151 531
Production vendue (services)	415 175	830 748
Chiffre d'affaires net	1 770 067	1 113 269
Dont à l'exportation	1 544 603	1 084 498
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	89 746	442 901
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	96 055	99 832
Autres produits	3 963	14 733
Total I	1 959 831	1 670 734
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	384 678	431 119
Variations de stock	498 636	-309 478
Achats de matières premières et autres approvisionnements	166 363	167 171
Variations de stock	-45 657	47 382
Autres achats et charges externes (a)	2 402 049	3 299 963
Impôts, taxes et versements assimilés	203 403	183 760
Salaires et traitements	1 832 322	2 899 730
Charges sociales	977 427	1 280 648
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	430 984	480 240
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	49 446	
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	1 181	
Autres charges	111 832	171 450
Total II	7 012 664	8 651 984
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-5 052 834	-6 981 249
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 818	678
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		4 042
Différences positives de change	8 565	1 585
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	10 383	6 304
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	6 365	
Intérêts et charges assimilées (4)		33 897
Différences négatives de change	4 585	3 492
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	10 950	37 389
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-567	-31 084
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	-5 053 400	-7 012 334

Compte de Résultat (suite)

	31/12/2019	31/12/2018
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	8 205	7 177
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	417 484	
Total produits exceptionnels (VII)	425 689	7 177
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	373 261	242
Sur opérations en capital	8 487	45 426
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		495 491
Total charges exceptionnelles (VIII)	381 748	541 159
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	43 940	-533 982
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-468 577	-791 047
Total des produits (I+III+V+VII)	2 395 902	1 684 216
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	6 936 785	8 439 484
BENEFICE OU PERTE	-4 540 883	-6 755 268
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Annexe



Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SA GENOMIC VISION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019, dont le total est de 5 408 439 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant une perte de 4 540 883 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2019 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

La Continuité D'exploitation

Les états financiers au 31 décembre 2019 ont été établis selon le principe de continuité d'exploitation, les prévisions de trésorerie établies pour les douze prochains mois faisant apparaître une situation de trésorerie positive.

Cette situation prend notamment en compte :

Le tirage de 2,5 M€ effectué en mars 2020 (1 M€) et mai 2020 (1,5 M€) disponibles au titre de l'émission d'ABSA dans le cadre du financement en 4 tranches de 5 M€ avec Winance approuvés par l'AG du 4 mars 2019. Winance a également exercé en mai 2020 les BSA attachés à la tranche 3 pour un montant de 0,4 M€.

La signature le 11 juin 2020 d'un nouveau contrat de financement de 12 M€ auprès de la société Winance dont la mise en œuvre nécessite la levée des conditions suspensives suivantes :

L'approbation par l'assemblée générale du 24 juillet 2020. En outre, l'émission d'une ou plusieurs tranches d'OCABSA donnera lieu à l'établissement d'un prospectus soumis au visa de l'AMF dans l'hypothèse où le nombre d'actions susceptibles d'en résulter, en cumul avec les augmentations de capital qui auraient par ailleurs été réalisées par la Société, excéderait 20% du capital sur 12 mois ;

L'obtention par l'Autorité des Marchés Financiers (AMF) de la dérogation à l'obligation de procéder au dépôt d'une offre publique d'acquisition en cas de dépassement du seuil de 30 % de détention et ce dès l'obtention du visa de l'AMF sur le prospectus déposé

Le respect du budget 2020, notamment en ce qui concerne la maîtrise des dépenses, étant rappelé que la société, qui est en phase de développement, n'anticipe pas de chiffre d'affaires significatifs pour 2020.

Règles et méthodes comptables

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.

Faits caractéristiques de l'exercice

La société a réalisé un chiffre d'affaires total de 1,8 M€ en hausse de 59% par rapport à l'exercice 2018 avec notamment la vente de 4 plateformes alors que l'année 2018 avait été marquée par l'absence de vente de plateforme. Les ventes de consommables et de services ont été soutenues mais les revenus de collaboration R&D avec Quest Diagnostics sont en baisse à 250 K€ car la licence expirant fin octobre n'a pas été renouvelée.

Marché des laboratoires de recherche en sciences de la vie (LSR)

Acquisition d'une plateforme FiberVision par l'Université d'Oxford

L'université d'Oxford au Royaume Uni a acquis en début d'année 2019 une plateforme FiberVision pour l'étude de la réplication de l'ADN dans le cadre d'une maladie rare.

Adoption du peignage moléculaire par les scientifiques du National Institute of Health (NIH, Bethesda, USA) comme outil de recherche sur le cancer et pour le screening de molécules.

Les équipes du département Développement de Thérapie du National Cancer Institute (NCI), organisme du NIH (National Institutes of Health), basé à Bethesda (Etats-Unis, Maryland) ont acquis la solution de peignage moléculaire avec les plateformes FiberComb® et FiberVision®. Elles seront utilisées pour étudier la perturbation du processus de réplication de l'ADN dans les cellules cancéreuses. De plus, la cinétique de la réplication dans des gènes cibles spécifiques sera aussi l'objectif visé par ses chercheurs.

Partenariat stratégique avec GIPTIS (Institut de génétique pour les Patients, les Thérapies, l'Innovation et la Science) dans la lutte contre les maladies génétiques

Dans le cadre du partenariat avec GIPTIS, le plus grand institut euro-méditerranéen de lutte contre les maladies génétiques rares, créé par le professeur Nicolas Lévy à Marseille, celui-ci a fait l'acquisition de la nouvelle plateforme FiberVision® S fin décembre 2019. Grâce à la technologie et à l'expertise exclusives de Genomic Vision, l'objectif de GIPTIS est d'accélérer et de faciliter le diagnostic et le traitement des patients. Les modalités du partenariat comprennent plusieurs programmes de recherche avec le développement par les équipes de GIPTIS de nouveaux tests ciblant des maladies génétiques spécifiques, dont Genomic Vision aura les droits de commercialisation exclusifs.

Acquisition d'une plateforme FiberVision S par les équipes du professeur d'Andrea au Dana Farber Cancer Institute à Boston

Le Dana Farber Cancer Institute à Boston, USA, a acquis en fin d'année 2019 la nouvelle plateforme FiberVision S, la plateforme plus compacte dédiée aux activités de recherche.

Règles et méthodes comptables

Contrôle qualité dans l'édition du génome

Genomic Vision a poursuivi sa participation au sein du consortium créé par le National Institute of Standards and Technology (NIST) qui doit assister la Food and Drug Administration (FDA) dans l'évaluation des besoins et la détermination des standards à établir par ces organismes de réglementation pour l'ensemble des parties prenantes au sein de l'industrie, du monde académique, des agences réglementaires et d'autres acteurs engagés dans l'utilisation de l'édition du génome. Genomic Vision a développé des outils de contrôle qualité destinés à l'édition du génome et travaille avec plusieurs acteurs industriels clés dans ce domaine.

Accord de recherche avec Sanofi dans le domaine de la bioproduction en thérapie génique

La thérapie génique et cellulaire est un domaine en plein essor notamment dans le traitement de pathologies telles que les infections virales, les maladies héréditaires ou encore le cancer. De multiples techniques sont aujourd'hui utilisées et développées pour produire des lignées cellulaires recombinantes dans le but de fiabiliser les procédés de bioproduction.

La technologie de Genomic Vision constitue un outil de contrôle qualité prometteur pour la caractérisation précise de la stabilité des lignées cellulaires recombinantes par rapport à la méthode standard. De nouveaux outils de contrôle qualité ont ainsi été mis au point afin de visualiser les modifications génétiques et de vérifier la clonalité des lignées cellulaires utilisées en bioproduction.

Dans le cadre de l'accord de recherche avec Sanofi, Genomic Vision effectuera la caractérisation génétique des lignées cellulaires de Sanofi provenant du centre de recherche Framingham à Boston, aux Etats-Unis.

Portefeuille de tests de diagnostic in vitro (IVD)

Papillomavirus humain (HPV)

L'identification d'un biomarqueur permettant de prédire la gravité et l'évolution des lésions cervicales est en cours de développement grâce aux données clinique d'une étude menée en République tchèque.

Dystrophie musculaire facio scapulo humérale (FSHD)

Le test FSHD est commercialisé en Europe, notamment par l'hôpital de la Timone à Marseille, dans le cadre d'un contrat pluriannuel de marché public de 5 ans d'approvisionnement du test et en Chine par l'intermédiaire de son distributeur, la société AmCare Genomics Laboratory, avec un fort développement de l'activité.

Activités de recherche par des partenaires utilisant la technologie propriétaire du peignage moléculaire

· Caractérisation des patients atteints d'Epilepsie myoclonique familiale de l'adulte (FAME)

L'Institut de génétique humaine de l'Université de Duisburg-Essen (Allemagne), a utilisé la technologie de peignage moléculaire, avec le support scientifique des équipes de Genomic Vision, pour identifier et caractériser les patients atteints de

FAME	(Family	Adult	Myoclonic	Epilepsy).
------	---------	-------	-----------	------------

Règles et méthodes comptables

- **Partenariat stratégique de recherche avec le Children's Medical Research Institute (CMRI, Sydney) sur le développement d'un test Telomere Length Assay (TLA, mesure de la longueur des Télomères),**

Le partenariat établi entre le laboratoire du professeur Pickett (CMRI, Australie) et Genomic Vision depuis mai 2018 visait à explorer la corrélation entre le raccourcissement des télomères et l'apparition du cancer. La nouvelle approche de Genomic Vision basée sur le peignage moléculaire, appelée "Telomere Length Assay (TLA)", permet de distinguer les variations de longueur des télomères avec une grande précision et une grande reproductibilité dans les modèles humains et autres mammifères. Les équipes du CMRI ont grâce à l'utilisation du TLA progresser sur la compréhension des effets de la longueur des télomères sur l'évolution de pathologies complexes, notamment les maladies cardiovasculaires et les cancers.

Mise en œuvre de la restructuration décidée fin 2018

Genomic Vision a mis en œuvre au premier semestre un plan de restructuration avec réduction des effectifs et réduction des dépenses d'environ 20%. Dans le cadre de cette restructuration, la société va concentrer son activité sur le marché du contrôle qualité des industries des Sciences du Vivant avec des partenariats industriels et poursuivre de manière opportuniste la commercialisation des tests de diagnostic déjà développés ou en cours de développement principalement via la recherche de partenaires.

Ce plan de restructuration a généré des coûts non récurrents d'un montant de 373 K€ correspondant essentiellement à des indemnités de licenciement.

Opération de refinancement avec Winance

Suite à l'obtention du visa de l'AMF sous le numéro 19-122 sur son prospectus le 29 mars 2019, Genomic Vision a mis en œuvre le refinancement avec Winance décidé par ses actionnaires lors de l'assemblée générale mixte du 4 mars 2019. Ce financement est réalisé sous la forme d'augmentations de capital réservées à Winance pour un montant total de 5 M€ (hors financement additionnel découlant de l'exercice des BSA attachés aux actions) avec l'émission possible de 4 tranches d'Actions à Bons de Souscription d'Actions (ABSA) selon des conditions de calendrier et de conditions contractuelles. Le prix d'émission est fixé selon le plus petit prix moyen pondéré (VWAP) des 15 derniers jours de bourse auquel est appliquée une décote de 20%,

La 1ère tranche a été tirée le 16 avril avec une augmentation de capital de 1,5 M€, par compensation avec le prêt accordé par Winance à la signature du contrat en mars 2019, par création de 6 818 182 actions au prix unitaire de 0,22€. Ce tirage a aussi conduit à la création au bénéfice de Winance de 6 818 182 BSA donnant droit de souscrire à 2 045 455 actions de nominal 0.10€ à un prix d'exercice de 0.32€.

Dans le même temps, le prêt sans intérêt obtenu à l'automne 2018 de Quest Diagnostics pour 0,3 M€ a été intégralement remboursé avant son échéance du 31 mars 2019.

Le 9 juillet 2019, Genomic Vision a procédé à une augmentation de capital de 1 M€ par création de 10 000 000 actions nouvelles émises au nominal de 0,10 € dans le cadre de la 2ème tranche d'ABSA. Ce tirage a aussi conduit à la création au bénéfice de Winance de 10 000 000 BSA donnant droit à souscrire à 3 000 000 actions au nominal de 0.10€ à un prix d'exercice de 0.15€.

La société dispose d'un solde de 2,5 M€ sur cette ligne de financement, exerçable selon les caractéristiques détaillées dans le prospectus de la Société visé par l'AMF le 29 mars 2019 sous le numéro 19-122 et notamment sous les conditions contractuelles et légales, dont des conditions de calendrier et d'évolution du cours de bourse décrites au paragraphe 4.1 du prospectus.

Règles et méthodes comptables

En août 2019, compte tenu de l'évolution du cours de bourse, Winance a exercé les BSA associés aux tranches 1 et 2 conduisant aux augmentations de capital suivantes pour un total de 1.1 M€:

- Par exercice des 10 000 000 de BSA associés à la tranche 2, la création de 3 000 000 actions au prix d'exercice de 0.15€ le 6 août 2019
- Par exercice de 2 854 130 BSA, puis du solde de 3 964 052 BSA, associés à la tranche 1, la création au total de 2 045 455 actions au prix d'exercice de 0.32€ le 16 août 2019.

Gouvernance

Entre fin janvier et fin mars, la Gouvernance de la société a évolué, avec la volonté de resserrer le conseil de surveillance et de renforcer le directoire. Au sein du conseil de surveillance, 3 membres ont donné leur démission : Madame Isabelle Racamier, Madame Elisabeth Jacobs et Monsieur Florian Schödel. Madame Elisabeth Ourliac, précédemment vice-présidente a été nommée présidente du conseil de surveillance et Monsieur Stéphane Verdood a été nommé vice-président. Madame Tamar Saraga a été nommée membre du comité d'audit.

Le conseil de surveillance est aujourd'hui composé de trois membres, dont deux indépendants, Madame Ourliac et Madame Saraga.

Au sein du Directoire, le 12 mars 2020, Madame Dominique Rémy-Renou a été nommée présidente et Monsieur Aaron Bensimon, directeur général.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets :
1 à 3 ans
- * Installations techniques : 9 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 5 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 9 à 10 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 6 ans
- * Matériel informatique : 3 à 6 ans
- * Mobilier : 3 à 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Règles et méthodes comptables

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Reconnaissance du Chiffre d'Affaires

Le fait générateur de la comptabilisation du chiffre d'affaires (services) est constaté en fonction d'étapes prévues au contrat. Ces étapes font l'objet d'une validation par un comité scientifique.

- Vente d'équipements et consommables

Il s'agit de ventes permettant l'accès et l'utilisation de la technologie du peignage moléculaire notamment sur les marchés du diagnostic et de la recherche. Ces ventes sont enregistrées au moment du transfert de propriétés des équipements et consommables, principalement quand les biens sont livrés.

Les contrats de vente de plateforme peuvent prévoir des clauses de retour, sous certaines conditions, la Société analysant alors la probabilité d'occurrence du risque de retour dans le cadre de la reconnaissance du chiffre d'affaires compte tenu de la connaissance du client et des faits existants à la clôture.

- Vente de maintenance et de logiciels

La maintenance des équipements : chaque plateforme installée dispose d'un contrat de maintenance annuelle permettant d'assurer un fonctionnement optimal des installations pour les utilisateurs. La licence des logiciels : les plateformes fonctionnent avec des logiciels puissants de traitement d'image et de « data storage », les logiciels sont dédiés à chaque application (FSHD, GMC, RCA...). Les clients doivent mettre à jour annuellement leurs licences pour accéder à ces solutions, les licences étant facturées pour un nombre donné d'utilisateurs. Les ventes de contrat de maintenance et de licences pour une durée d'un an sont enregistrées selon la méthode de l'avancement étalé sur l'année.

Règles et méthodes comptables

- Vente de service

La gamme de service Easy : lancés fin 2016, ces services offrent aux clients, notamment les chercheurs des laboratoires de recherche, de transmettre leurs échantillons, les experts, techniciens et ingénieurs de Genomic Vision se chargeant de réaliser, selon les options, les étapes d'acquisition et de traitement d'image (EasyScan) ou les manipulations de peignage moléculaire (EasyComb) ou un service complet avec les manipulations de peignage moléculaire, l'acquisition et le traitement d'image. Les ventes des différents services sont enregistrées selon la méthode de l'avancement.

- Royalties avec Quest

Le contrat signé avec Quest Diagnostic prévoit, lors de la phase de commercialisation des produits issus de la collaboration entre Quest et Genomic Vision, le paiement de royalties en fonction des ventes réalisées. Ces royalties sont incluses dans le chiffre d'affaires réalisé sur le « Marché du diagnostic ». Les produits des royalties provenant des ventes de tests de diagnostic par Quest sont comptabilisés au fur et à mesure des ventes réalisées par Quest chaque trimestre.

- Redevance en rémunération des droits exclusifs consentis à Quest (« Licence Fees»)

Le contrat prévoit que la Société Genomic Vision accorde à la société Quest Diagnostics une exclusivité sur l'ensemble des licences d'exploitation et de commercialisation consenties pour les tests développés dans le cadre de la collaboration de R&D.

En contrepartie de cette exclusivité, la Société Quest s'acquitte d'une redevance annuelle de 300 K€ .

Ce droit d'exclusivité est automatiquement renouvelé chaque année, dès lors que la société Quest s'acquitte du règlement de cette redevance.

La Redevance en rémunération de l'exclusivité couvre la période du 1er novembre au 31 octobre de l'année suivante. Elle est facturée chaque année en novembre et comptabilisée selon un étalement sur la période annuelle d'exclusivité.

- Milestone en rémunération des livrables validés

Le contrat prévoit que les livrables décrits dans les programmes de développement sélectionnés par Quest soient validés par un comité scientifique issu du comité de pilotage paritaire Quest Diagnostics/Genomic Vision.

Dès lors que cette validation est obtenue, la société Quest verse le Milestone prévu au contrat.

Le Milestone des livrables, acquis dès la validation par le comité scientifique, est comptabilisé dès la date de validation, dans la mesure où il rémunère la prestation des services rendus jusqu'à cette date.

Subventions et Avance Conditionnées

La société bénéficie d'un certain nombre d'aides, sous forme de subventions ou d'avances conditionnées.

Les subventions d'exploitation obtenues sous conditions suspensives, ne sont comptabilisées que lors de la levée des conditions et lorsqu'elles seront encaissées.

Règles et méthodes comptables

Opérations en monnaies étrangères

Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en écart de conversion.

Les charges et les produits en devise sont enregistrés pour leur contre valeur à la date d'opération.

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité suivant les modalités réglementaires.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement figurent à l'actif pour leur valeur d'acquisition.

Le coût d'acquisition est constitué :

- du prix d'achat (y compris droit et taxes non récupérables),
- des coûts directement attribuables,
- diminué des remises, rabais ou escomptes obtenus.

Les provisions pour dépréciation éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.

Crédit d'Impôt Recherche

Des crédits d'impôt recherche sont octroyés aux entreprises par l'Etat français afin de les inciter à réaliser des recherches d'ordre technique et scientifique. Les entreprises qui justifient des dépenses remplissant les critères requis bénéficient d'un crédit d'impôt qui peut être utilisé pour le paiement de l'impôt sur les sociétés dû au titre de l'exercice de réalisation des dépenses et des trois exercices suivants ou, le cas échéant, être remboursé pour sa part excédentaire.

Indemnité de départ à la retraite

Les obligations liées aux indemnités légales ou conventionnelles de départ à la retraite ont été évaluées à la date du 31/12/2019.

Ces indemnités ne font pas l'objet d'une comptabilisation mais d'une mention en engagements hors bilan.

La méthode retenue dans le cadre de cette étude est la méthode rétrospective des unités de crédit projetées. Elle retient comme base de salaire le salaire de fin de carrière et les droits sont calculés à partir de l'ancienneté finale proratisée.

Le montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraité et indemnités assimilées : 207 755 Euros.

Le coût des droits constitués ainsi calculé est ensuite actualisé en fonction des hypothèses de mortalité et de rotation du personnel, d'une probabilité de départ à l'âge légal et de la politique salariale.

Règles et méthodes comptables

La méthode retenue dans le cadre de cette évaluation est la méthode des unités de crédits projetées (ou méthode du prorata des droits au terme).

Cette méthode consiste à :

- Evaluer les flux futurs probables en se basant sur les hypothèses d'évolution des rémunérations, les droits exigibles au moment du départ à la retraite et les probabilités de présence dans l'entreprise;
- Actualiser ces flux à la date d'évaluation afin d'obtenir la valeur actuelle probable des flux futurs (VAP).
- Proratiser la valeur actuelle probable des flux futurs afin d'obtenir la dette actuarielle (Valeur actualisée de l'obligation). Le calcul est effectué salarié par salarié. L'engagement total de l'entreprise correspond à la somme des engagements individuels.

Les principales hypothèses retenues dans le calcul des engagements à la retraite sont les suivants :

- Variables Economiques :

- * Taux d'actualisation : 0,50%,
- * Revalorisation des salaires : 2%
- * Charges sociales patronales : 49.90% pour les cadres et 48.20% pour les non cadres,
- * Contribution employeur : 50%,
- * Obligation définies par la convention collective Industrie Pharmaceutique

- Variables Démographiques :

- * Taux de rotation du personnel : Fort pour les cadres et extrêmement fort pour les non cadres,
- * Table de mortalité : INSEE 2018,
- * Ventilation des départs à la retraite volontaire : 100%,
- * Âge de départ en retraite : 62 ans.

Déficit Fiscal Reportable

Le total du déficit fiscal restant à reporter au 31 décembre 2019 est de 60 098 452 euros.

Parties Liées

La direction n'a pas identifié de transactions présentant une importance significative et n'étant pas conclues à des conditions normales du marché.

Frais d'augmentation de capital

Les frais d'augmentation de capital sont imputés sur le montant des primes d'émission afférentes à l'augmentation de capital.

Frais de recherche et développement

Les dépenses de recherche et développement sont intégralement passées en charges l'exercice où elles ont été engagées.

Règles et méthodes comptables

Suivi des bons

Au 31 décembre 2019, la Société a octroyé des bons de souscription d'actions à certains investisseurs et à certaines personnes physiques, salariées ou non de la société, dans le cadre des autorisations successives votées par les actionnaires. Au 31 Décembre 2019, les bons de souscription d'actions en circulation attribués et non annulés, qu'ils soient exerçables ou non encore exerçables, donnent droit à souscription de 10 000 actions de la Société.

- Bons de souscription de parts de créateurs d'entreprises**

A ce jour, 8 plans d'émission de Bons de souscription de parts de créateurs d'entreprise ont été autorisés par l'assemblée générale (dont 5 encore actifs au 31/12/2019), dont les principales caractéristiques sont résumées dans le tableau ci-dessous.

Dénomination	Nombre de bons autorisés	Décision d'autorisation	Nombre de bons émis	Nombre de Bons souscrits	Prix du bon	Nombre de bons caducs	Nombre de bons exercés	Nombre en circulation	Date limite d'exercice	Nombre d'actions à souscrire	Prix de souscription de l'action	Montant maximal de l'augmentation des capitaux propres
BCE 2005-1	87464	18/11/2005	87464	87464	Gratuit	43732	0	43732	14/11/2023	43732	3,43	150000,76
BCE 2016-1	550000	30/06/2015	494000	490500	Gratuit	239000	0	251500	20/05/2026	251500	7,90	1986850,00
BCE 2016-2	580000	23/06/2016	159577	159577	Gratuit	40000	0	119577	14/12/2026	119577	4,50	538096,50
BCE 2017-1	580000	23/06/2016	53500	53500	Gratuit	3500	0	50000	10/05/2027	50000	2,93	146500,00
BCE 2017-2	580000	23/06/2016	30000	30000	Gratuit	0	0	30000	01/01/2028	30000	2,93	87900,00
TOTAL	2377464,00		824541,00	821041,00		326232,00	0,00	494809,00		494809,00		2909347,26

Au 31 décembre 2019, ces Bons de souscription de parts de créateurs d'entreprise en circulation donnent droit à souscription de 494 809 actions de la Société. Aucun BCE n'a été exercé sur la période (voir paragraphe).

- Bons de souscription d'action attachés aux OCABSA et émis au bénéfice de Bracknor**

Au 31 décembre 2019, ces Bons de souscription de parts de créateurs d'entreprise en circulation donnent droit à souscription de 494 809 actions de la Société. Aucun BCE n'a été exercé sur la période (voir paragraphe).

Bons de souscription d'action attachés aux OCABSA et émis au bénéfice de Bracknor

Dénomination	Nombre de bons autorisés	Décision d'autorisation	Nombre de bons émis	Nombre de bons souscrits	Prix du bon	Nombre de bons caducs	Nombre de bons exercés	Nombre en circulation	Date limite d'exercice	Nombre d'actions à souscrire	Prix de souscription de l'action	Montant maximal de l'augmentation des capitaux propres
BSA Tranche 1	50 000 000	5/12/16	62 972	62 972	N/A	0	0	62 972	28/03/22	62 972	3,97 €	249 998,84 €
BSA Tranche 2			83 612	83 612	N/A	0	0	83 612	12/05/22	83 612	2,99 €	249 999,88 €
BSA Tranche 3			56 053	56 053	N/A	0	0	56 053	22/06/22	56 053	4,46 €	249 996,38 €
BSA Tranche 4			78 369	78 369	N/A	0	0	78 369	23/08/22	78 369	3,19 €	249 997,11 €
BSA Tranche 5			96 525	96 525	N/A	0	0	96 525	10/10/22	96 525	2,59 €	249 999,75 €
BSA Tranche 6			142 857	142 857	N/A	0	0	142 857	19/12/22	142 857	3,50 €	499 999,50 €
BSA Tranche 7			166 666	166 666	N/A	0	0	166 666	20/02/23	166 666	3,00 €	499 998,00 €
BSA Tranche 8			230 414	230 414	N/A	0	0	230 414	25/04/23	230 414	2,17 €	499 998,38 €
BSA Tranche 9			485 436	485 436	N/A	0	0	485 436	18/07/23	485 436	1,03 €	499 999,08 €
BSA Tranche 10			561 797	561 797	N/A	0	0	561 797	20/08/23	561 797	0,89 €	499 999,33 €
BSA Tranche 11			471 698	471 698	N/A	0	0	471 698	10/10/23	471 698	1,06 €	499 999,88 €
BSA Tranche 12			471 698	471 698	N/A	0	0	471 698	19/11/23	471 698	0,53 €	249 999,94 €
BSA Tranche 13			1 136 363	1 136 363	N/A	0	0	1 136 363	28/11/23	1 136 363	0,44 €	499 999,72 €
TOTAL	50 000 000		4 044 460	4 044 460		0	0	4 044 460		4 044 460		4 999 996

Au 31 décembre 2019, aucun bon de souscription émis au bénéfice de Bracknor n'a été exercé sur la période.

Règles et méthodes comptables

- **Synthèse des instruments dilutifs existants**

L'exercice intégral de tous les titres donnant accès au capital existant au 31 décembre 2019, pourrait conduire à la création au maximum de 9 722 964 actions nouvelles. Ces instruments dilutifs sont actuellement hors de la monnaie compte tenu des cours d'exercice compris entre 0,43€ et 8,58€.

	Nombre en circulation	Montant maximal d'actions à émettre
BCE	494 809	494 809
BSA	10 000	10 000
BSA Bracknor	4 044 460	4 044 460
Total	4 549 269	4 549 269

Evénements Post Clôture

Les mesures prises pour lutter contre l'épidémie de COVID-19 et leur effet sur l'économie rendent l'exercice 2020 incertain, même si GENOMIC VISION n'a observé qu'un impact limité sur son activité.

Renforcement des fonds propres :

Le 13 février 2020 Winance a souscrit en numéraire à l'émission de 2.777.778 actions nouvelles d'une valeur nominale de 0,10 euro l'une, auxquelles sont attachées des bons de souscription d'actions, au prix de 0,36 euro l'une. Cette augmentation de capital a été réalisée dans le cadre du tirage de la troisième tranche (d'un montant de 1 million d'euros) du programme de financement conclu avec Winance le 25 mars 2019. Le capital de la société était alors composé à cette date, de 41.297.762,30 actions d'une valeur nominale de 0,10 euro chacune.

Le 7 mai 2020, le directoire a constaté une augmentation de capital liée à l'exercice par Winance des BSA attachés à la tranche 3 donnant lieu à la création de 833.333 actions nouvelles au prix unitaire de 0,52 euro prime comprise

Le 14 mai, la Société a également constaté la réalisation d'une nouvelle augmentation de capital à la suite de sa demande de tirage de la 4ème et dernière tranche du programme de financement conclu avec Winance. Cette augmentation a donné lieu à la création de 5.000.000 d'actions nouvelles souscrites au prix unitaire de 0,30 euro.

Le capital de la Société s'élève désormais à 4.713.095,60 euros, il est composé de 47.130.956 actions d'une valeur nominale de 0,10 euro. Ces 3 opérations d'augmentation capital réalisées depuis le début de l'année, ont renforcé les fonds propres et la trésorerie de la Société, d'un montant global de 2.933.333,16 euros.

La signature le 11 juin 2020 d'un nouveau contrat de financement de 12 M€ auprès de la société Winance dont la mise en œuvre nécessite la levée des conditions suspensives suivantes :

- L'approbation par l'assemblée générale du 24 juillet 2020. En outre, l'émission d'une ou plusieurs tranches d'OCABSA donnera lieu à l'établissement d'un prospectus soumis au visa de l'AMF dans l'hypothèse où le nombre d'actions susceptibles d'en résulter, en cumul avec les augmentations de capital qui auraient par ailleurs été réalisées par la Société, excéderait 20% du capital sur 12 mois ;
- L'obtention par l'Autorité des Marchés Financiers (AMF) de la dérogation à l'obligation de procéder au dépôt d'une offre publique d'acquisition en cas de dépassement du seuil de 30 % de détention et ce dès l'obtention du visa de l'AMF sur le prospectus déposé.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé**Tableau des immobilisations**

	au début d'exercice	Augmentation	Diminution	en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	252 620			252 620
Immobilisations incorporelles	252 620			252 620
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations Gales, agenc. et aménag. des constructions				
- Installations techn., matériel et outillage industriels	1 656 169			1 656 169
- Installations Gales, agenc. et aménagements divers	1 017 421			1 017 421
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	856 780	11 950	8 052	860 678
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes	10 304			10 304
Immobilisations corporelles	3 540 675	11 950	8 052	3 544 572
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	236 859	21 162	3 566	254 456
Immobilisations financières	236 859	21 162	3 566	254 456
ACTIF IMMOBILISE	4 030 154	33 112	11 618	4 051 648

Parmi les acquisitions principales de l'exercice :

- SIBIO achat : 8 587 euros
- SIBIO achat : 1 874 euros
- NOVATIM : 1 488 euros

Au 31 décembre 2019, les immobilisations corporelles incluent les scanners (instruments conçus par la Société et dédiés au PeignageMoléculaire) propriété de Genomic Vision et mis à disposition de tiers (clients actuels ou futurs ou laboratoires avec laquelle la Société collabore) ou utilisés par Genomic Vision elle-même.

Les scanners qui ne sont pas encore mis en service et dont l'affectation n'est pas encore décidée (vente, mise à disposition ou utilisation interne) sont comptabilisés en stock demarchandises.

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	249 815			249 815
Immobilisations incorporelles	249 815			249 815
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations Gales, agenc. et aménag. des constructions				
- Installation techn., matériel et outillage industriels	1 096 303	228 634		1 324 937
- Installations Gales, agenc. et aménag. divers	676 857	109 075		785 932
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	720 407	93 275	4 874	808 808
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	2 493 566	430 984	4 874	2 919 676
ACTIF IMMOBILISE	2 743 381	430 984	4 874	3 169 491

Notes sur le bilan

Actif circulant**Etat des créances**

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 465 197 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	72 384		72 384
Autres	182 071		182 071
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 143 363	1 117 777	25 586
Autres	1 057 668	1 057 668	
Capital souscrit - appelé, non verse			
Charges constatées d'avance	9 710	9 710	
Total	2 465 197	2 210 742	254 456
Prêts accordés en cours d'exercice	12 807		
Prêts récupérés en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

Produits à recevoir

	Montant
FACTURES A ETABLIR	12 557
CREANCE SUBV.TEL AVIV BEYOND SEQ	99 065
Total	111 622

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	139 229			139 229
Immobilisations financières				
Stocks	1 343	28 000		29 343
Créances et Valeurs mobilières	4 719	21 446	579	25 586
Total	145 291	49 446	579	194 158
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		49 446	579	
Financières				
Exceptionnelles				

Dépréciation des créances

Les créances font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 25 586 euros. Par catégorie, les éléments significatifs sont :

	Montant
DEPRECIATION CREANCES CLIENTS	21 446
TOTAL	21 446

Notes sur le bilan

Capitaux propres**Composition du capital social**

Capital social d'un montant de 3 851 985 euros décomposé en 38 519 845 titres d'une valeur nominale de 0,10 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	15 656 208	0,10
Titres émis pendant l'exercice	22 863 637	0,10
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	38 519 845	0,10

L'émission des actions nouvelles résultent de l'augmentation du capital de WINANCE et également la conversion de 25 OCA (Obligations Convertibles en Actions) restantes, ayant conduit à l'émission de 1 000 000 actions nouvelles en Janvier 2019 au profit de BRAKNOR.

Liste des propriétaires du capital

Personnes Morales		
Vesalius Biocapital	1 607 399	4,17%
Quest Diagnostics Ventures	616 157	1,60%
Personnes Physiques		
Aaron Bensimon	89 585	0,23%
Autocontrôle	27 953	0,07%
Flottant	36 178 751	93,92%

La société Winance qui a souscrit au cours de l'exercice 2019 les 2 premières tranches du programme de financement mis en place en mars, ne détenait plus d'action au 31 décembre, selon les estimations de la Société.

Notes sur le bilan

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 08/07/2019.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	-8 638 654
Résultat de l'exercice précédent	-6 755 268
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	-15 393 923
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	-15 393 923
Total des affectations	-15 393 923

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2019	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2019
Capital	1 565 621		2 286 364		3 851 985
Primes d'émission	18 086 699		1 326 680		19 413 378
Report à Nouveau	-8 638 654	-6 755 268	-6 755 268		-15 393 923
Résultat de l'exercice	-6 755 268	6 755 268	-4 540 883	-6 755 268	-4 540 883
Total Capitaux Propres	4 258 397		-7 683 108	-6 755 268	3 330 557

Notes sur le bilan

Provisions**Tableau des provisions**

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	146 000			85 000	61 000
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change		6 365			6 365
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer			332 484		
Autres provisions pour risques et charges	356 263				23 779
Total	502 263	6 365	332 484	85 000	91 143
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières		6 365			
Exceptionnelles			332 484	85 000	

Notes sur le bilan

En 2018, une provision pour restructuration d'un montant de 495 K€ a été comptabilisée couvrant une partie sociale (suppression de 9 à 10 postes pour motif économique) pour 356 K€ et une partie liée aux locaux pour dépréciation exceptionnelle des agencements du 1er étage pour 139 K€.

En 2019, une reprise pour provision de 332 483,85 a été comptabilisée couvrant la partie sociale. La provision restante de 23 779 non reprise correspond au risque prud'hommal.

La Provision pour litiges correspond également à un risque prud'hommal.

Concernant la dépréciation exceptionnelle du 1er Etage pour 139 K€ , elle reste toujours d'actualité.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 985 808 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes Rattachés	820 979	820 979		
Dettes fiscales et sociales	711 048	711 048		
Dettes sur immobilisations et comptes Rattachés	3 161	3 161		
Autres dettes (**)	315 984	315 984		
Produits constatés d'avance	134 636	134 636		
Total	1 985 808	1 985 808		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	550 000			
(**) Dont envers les associés				

Concernant la dette de 500 K €, il est important de noter que 300 K€ ont fait l'objet de remboursement et 250 K € correspondent à des OCA converties en actions en 2019.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs factures non parvenues	443 883
FNP sur immobilisations	3 161
PROV.CONGES PAYES	74 373
Provisions RTT	14 286
PROV.PRIMES ET INDEMNITES	229 491
Personnel - autres charges à payer	31 968
Prov.ch/cp	31 858
PROV.CH/RTT	6 119
PROV.CH/PRIMES	87 989
AUTRES CHARGES A PAYER	9 998
FPC	15 960
TAXE APPRENTISSAGE	14 989
AVOIRS A ETABLIR	235 578
CHARGE A PAYER FRANCHISE	5 512
Total	1 205 164

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
SALES FORCE 04/19-04/20	6 795		
CM CIC LEASING SOLUTIONS	1 594		
BNP PARIBAS LEASE	1 321		
Total	9 710		

Notes sur le bilan

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PCA PARTICIPATION FINANCIERE	21 000		
PCA QUEST	25 000		
PCA MAINTENANCE/ LICENCE /SERVICE	88 635		
Total	134 635		

Les travaux d'agencement des nouveaux locaux de BAGNEUX ont fait l'objet d'une participation financière en 2011 de la part du propriétaire pour un montant de 320 000 euros.

Cette participation a été portée en totalité en compte de "produits constatés d'avance" et étalée sur la durée du bail (9 ans).

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	60 570	146 077	206 647
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	43 397	353 981	397 378
Ventes de marchandises	103 700	1 044 545	1 148 245
Produits des activités annexes	17 797		17 797
TOTAL	225 464	1 544 603	1 770 067

Charges et produits d'exploitation et financiers**Frais accessoires d'achat**

	Valeur globale	Dont frais accessoires
Achats de marchandises	384 678	
Achats de matières premières et fournitures	12 986	
Achats d'autres approvisionnements	153 378	
Achats de matériel, équipements et travaux	19 683	
Achats non stockés de matières et fournitures	49 361	
TOTAL	620 085	

Rémunération des commissaires aux comptes**Commissaire aux comptes Titulaire**

Honoraire de certification des comptes : 75 048 euros

Honoraire des autres services : 8 500 euros

Notes sur le compte de résultat

Résultat financier

	31/12/2019	31/12/2018
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 818	678
Reprises sur provisions et transferts de charge		4 042
Différences positives de change	8 565	1 585
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	10 383	6 304
Dotations financières aux amortissements et provisions	6 365	
Intérêts et charges assimilées		33 897
Différences négatives de change	4 585	3 492
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	10 950	37 389
Résultat financier	-567	-31 084

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
<i>TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOIT.IJS</i>	39 692	
<i>TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOIT.AUTR</i>	38 953	
<i>Avantage en nature</i>	17 410	
Transfert de charges d'exploitation	96 055	
Total	96 055	

Notes sur le compte de résultat**Résultat exceptionnel**

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	261	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	373 000	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	3 176	
Autres charges	5 311	
Autres produits		8 205
Provisions pour risques et charges		417 484
TOTAL	381 748	425 689

Le plan de restructuration de 2018 a généré des coûts non récurrents d'un montant de 373 K€ correspondant essentiellement à des indemnités de licenciement.

Résultat et impôts sur les bénéfices**Ventilation de l'impôt**

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant (**)	-5 053 400		-5 053 400
+ Résultat exceptionnel	43 940		43 940
- Participations des salariés			
Résultat comptable	-4 540 883		-4 540 883
(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)			
(**) Majoré du montant du CICE (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Le résultat comptable n'inclut pas le Crédit d'Impôt Recherche pour un montant de 468 577.

Le déficit reportable à Fin Décembre 2019 s'élève à 60 098 452 €.

Autres informations**Effectif**

Effectif moyen du personnel : 28 personnes dont 1 apprenti.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	15	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	13	
Ouvriers		
Total	28	

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Les rémunérations des membres des organes de surveillance ont représenté un montant de 509 900 euros.

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres informations

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Nantissement d'un "compte à terme" Croissance +5 ans	174 032
Cession de la créance crédit impôt recherche du 1er Janvier au 31 Décembre 2017	31 418
Autres engagements donnés	205 450
Total	205 450
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

La trésorerie de 1 082 215 € inclut 274 277 € de compte à terme.

Ces instruments financiers incluent 174 € de compte à terme donner en nantissement à la SOCIETE GENERALE dans le cadre de la caution accordée par cette der,nière au bailleur des locaux.

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
Société Générale envers le Bailleur SELECT INVEST 1	174 302
Avals et cautions	174 302
Autres engagements reçus	
Total	174 302
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

PIDR 2019

Détail du Bilan



Détail Bilan Actif

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois
<i>Concessions, brevets, licences ...</i>	249 815,00	249 815,00
DEPOT DE SOUCHE (PREUVE LICENCE)	2 805,08	2 805,08
<i>Concessions, brevets, licences ...</i>	-249 815,00	-249 815,00
Immobilisations incorporelles	2 805,08	2 805,08
OUTILLAGE INDUSTRIEL	1 656 169,26	1 656 169,26
Installations, Agencements, Aménagement	1 017 420,86	1 017 421,09
Matériel de bureau et Mat. Informat	410 896,60	406 998,18
Mobilier	449 781,28	449 781,74
ACOMPTES SUR IMMOBILISATIONS CORPOR	10 304,40	10 304,40
AMT OUTILL. INDUSTRIEL	-1 324 936,89	-1 096 302,83
Amortis. Agencements	-785 931,85	-676 856,83
Amortis. matér.bureau et informat.	-395 351,79	-376 256,21
Amortis. Mobilier	-413 455,92	-344 150,58
Dépréciations agencements et install	-95 034,90	-95 034,90
D'UprÚciation du mobilier	-44 193,85	-44 193,85
Immobilisations corporelles	485 667,20	907 879,47
PRET ASTRIA EFFORT CONSTRUCTION	72 384,41	59 577,41
DEPOTS	91 457,54	89 561,73
RETENUES CESSION DE CREANCE	62 726,43	62 726,43
AUTRES CREANCES IMMOBILISES	22 599,00	16 139,43
ACTIONS PROPRES	5 288,40	8 854,20
Immobilisations financières	254 455,78	236 859,20
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	742 928,06	1 147 543,75
Stock consommables	50 648,26	38 313,31
Stock lamelles	14 488,00	10 042,51
Stock réservoir à usage unique	9 132,30	7 589,40
Stock Portoirs	1 585,65	2 011,90
STOCK KITS EXTRACTIONS	5 141,91	15 044,70
STOCK SONDÉS FSHD	4 400,00	11 898,00
MARCHANDISE MCS	8 903,52	28 742,82
STOCK MARCHANDISES SERVEURS+PC		37 605,72
STOCK SCANNERS	1 273 125,80	1 740 329,11
DEPRECIATIONS DES STOCKS DE MARCHAN	-29 342,95	-1 342,95
Stocks matières premières & marchandises	1 338 082,49	1 890 234,52
Fournisseurs - acomptes s/commandes	53 694,00	137 310,00
Avances et acomptes versés	53 694,00	137 310,00
COLLECTIF CLIENTS	1 122 243,92	623 766,24
CLIENTS DOUTEUX	8 562,24	8 562,24
FACTURES A ETABLIR	12 557,23	46 013,56
PROV.POUR DEPRECIATION DES CPTS CLI	-25 586,32	-4 719,18
Clients	1 117 777,07	673 622,86
COLLECTIF FOURNISSEURS	67 015,22	66 758,67
Rémunérations dues		1 356,37
NDF	13 056,17	7 146,10
OPPOSITIONS	292,68	292,68
TICKETS RESTAURANTS	1 776,85	10 450,00
AUTRES CHARGES A PAYER	258,00	
ETAT IMPOTS SUR BENEFICE	528 577,00	827 370,00
TVA INTRACOMMUNAUTAIRE	13 027,27	0,36
TVA INTRACOMMUNAUTAIRE SERVICES	1 404,14	
TVA INTRACOMMUNAUTAIRE SERVICES		0,41
TVA A L IMPORTATION VOLPI		25 351,66

Détail Bilan Actif

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois
TVA Déductible sur ABS	643,28	
TVA DEDUCTIBLE SUR SERVICES	92 642,43	148 527,67
TVA DEDUCTIBLE 19.6% DUES	1 299,61	1 299,61
DDE RBT CREDIT TVA	133 914,00	70 805,00
TVA S/FNP	73 278,65	122 065,45
Produits à recevoir		4 914,68
AUTRES CREANCES ET DETTES	31 418,36	88 604,30
CREANCE SUBV.TEL AVIV BEYOND SEQ	99 064,58	21 140,77
ANRT CONVENTION CIFRE DA CRUZ		21 000,00
Autres créances	1 057 668,24	1 417 083,73
CHEQUES A ENCAISSER		1 379,20
COMPTE A TERME	274 776,59	274 575,05
BANQUE SG COMPTE COURANT	598 142,94	2 673 453,89
BANQUE S.GENERALE CPTE £	27,93	26,78
SG COMPTE EN \$	208 970,31	222 350,02
Disponibilités	1 081 917,77	3 171 784,94
CAISSE M GBP	193,99	8,91
CAISSE ADMIN	40,00	40,00
CAISSE HKD	62,88	61,33
Caisse	296,87	110,24
TOTAL ACTIF CIRCULANT	4 649 436,44	7 290 146,29
Charges constatées d'avance	9 709,87	163 884,77
Charges constatées d'avance	9 709,87	163 884,77
ECART DE CONVERSION ACTIF - DIM.CRE	6 364,56	
Autres comptes	6 364,56	
TOTAL COMPTES DE REGULARISATION	16 074,43	163 884,77
TOTAL ACTIF	5 408 438,93	8 601 574,81

Détail Bilan Passif

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois
<i>CAPITAL SOUSCRIT APPELE VERSE</i>	3 851 984,50	1 565 620,80
Capital	3 851 984,50	1 565 620,80
<i>PRIMES D'EMISSION</i>	19 392 651,86	18 065 972,32
<i>BONS DE SOUSCRIPTION D'ACTION</i>	142,20	142,20
<i>29120 BSA 2005 BENSIMON</i>	2 912,00	2 912,00
<i>1040 BSA 2005 STUART</i>	104,00	104,00
<i>1040 BSA 2005 PITARU</i>	104,00	104,00
<i>2000 BSA 2005 3 STUART</i>	700,00	700,00
<i>2000 BSA 20053 MALFROY</i>	700,00	700,00
<i>480 BSA 20053 LOUVARD</i>	168,00	168,00
<i>480 BSA 20053 CARTER</i>	168,00	168,00
<i>480 BSA 20053 DEJEAN</i>	168,00	168,00
<i>20 800 BSA 2005 NERSON</i>	2 080,00	2 080,00
<i>480 BSA 20053 TARTAR</i>	168,00	168,00
<i>10 400 BSA 2005 IP</i>	1 040,00	1 040,00
<i>480 BSA 20053 CHAGVARDIEFF</i>	168,00	168,00
<i>480 BSA 20053 MANDEL JEAN LOUIS</i>	168,00	168,00
<i>480 BSA 20053 FELIX MITELLMAN</i>	168,00	168,00
<i>480 BSA 20053 LEVY</i>	168,00	168,00
<i>2000 BSA 2008-2 B.CHALOM SAYADA</i>	200,00	200,00
<i>10000 BSA 2010-2 C.SAYADA</i>	4 000,00	4 000,00
<i>1500 BSA 2016 BUTLER</i>	600,00	600,00
<i>5500 BSA 2016 MALFROY</i>	2 200,00	2 200,00
<i>1500 BSA 2016 NOTHIAS</i>	600,00	600,00
<i>1500 BSA 2016 OURLIAC</i>	600,00	600,00
<i>1500 BSA 2016 SARAGA</i>	600,00	600,00
<i>7000 BSA 2016 SAYADA</i>	2 800,00	2 800,00
<i>REPORT A NOUVEAU (SOLDE DEBITEUR)</i>	-15 393 922,50	-8 638 654,23
Réserves	4 019 455,56	9 448 044,29
Résultat de l'exercice	-4 540 883,01	-6 755 268,27
TOTAL RESSOURCES PROPRES	3 330 557,05	4 258 396,82
<i>PROVISIONS POUR LITIGE</i>	61 000,00	146 000,00
<i>PROV.POUR PERTE DE CHANGE</i>	6 364,56	
<i>PROVISION POUR RESTRUCTURATION</i>	23 778,77	356 262,62
Provisions pour risques & charges	91 143,33	502 262,62
TOTAL PROVISIONS RISQUES & CHARGES	91 143,33	502 262,62
DETTES		
<i>EMPRUNTS OBLIGATAIRES CONVERTIBLES</i>		250 000,00
<i>Emprunts bancaire</i>		300 000,00
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		550 000,00
<i>COLLECTIF FOURNISSEURS</i>	377 095,91	811 973,79
<i>Fournisseurs factures non parvenues</i>	443 882,93	724 796,68
Fournisseurs	820 978,84	1 536 770,47
<i>COMITE D'ENTREPRISE</i>	5 223,10	993,43
<i>NDF</i>	4 753,28	3 846,23
<i>MARA AVARELLO</i>		141,66
<i>PROV.CONGES PAYES</i>	74 373,01	109 943,90
<i>Provisions RTT</i>	14 285,72	4 970,47
<i>PROV.PRIMES ET INDEMNITES</i>	229 490,90	315 079,40
<i>Personnel - autres charges à payer</i>	31 968,15	
<i>URSSAF</i>	100 602,20	271 693,42
<i>GROUPE MORNAY</i>	28 166,93	32 466,07

Détail Bilan Passif

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois
GROUPE MALAKOFF (SMM+URRPIMMEC)	16 248,95	22 277,03
MAISON DES ARTISTES	81,41	81,41
Prov.ch/cp	31 857,60	50 668,34
PROV.CH/RTT	6 119,27	2 374,53
PROV.CH/PRIMES	87 988,55	96 189,09
PAS - DGFIP	21 839,00	
TVA INTRACOMMUNAUTAIRE SERVICES		0,41
TVA A L IMPORTATION		25 351,66
TVA INTRACOMMUNAUTAIRE SERVICES	8 095,55	
TVA DEDUCTIBLE INTRACOMMUNAUTAIRE	6 335,27	0,36
TVA COLLECTEE 20%	2 672,48	3 080,67
ETAT RETENUE A LA SOURCE		3 500,00
AUTRES CHARGES A PAYER	9 997,70	10 522,00
FPC	15 960,13	29 772,95
TAXE APPRENTISSAGE	14 988,95	19 473,61
Dettes fiscales & sociales	711 048,15	1 002 426,64
FNP sur immobilisations	3 160,80	3 160,80
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 160,80	3 160,80
COLLECTIF CLIENTS	69 853,97	77 641,82
AVOIRS A ETABLIR	235 578,32	230 378,32
Débiteurs créditeurs divers	5 039,98	5 039,98
CHARGE A PAYER FRANCHISE	5 512,19	20 915,75
Autres dettes	315 984,46	333 975,87
TOTAL DETTES	1 851 172,25	3 426 333,78
Produits constatés d'avance	113 894,75	108 285,04
PCA PARTICIPATION FINANCIERE	20 741,03	56 296,55
PCA QUEST		250 000,00
Produits constatés d'avance	134 635,78	414 581,59
DIFFERENCE DE CONVERSION AUG.CREANC	930,52	
Autres comptes	930,52	
TOTAL COMPTES DE REGULARISATION	135 566,30	414 581,59
TOTAL PASSIF	5 408 438,93	8 601 574,81



Détail du Compte de Résultat



Détail du Compte de Résultat

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS				
MARCHANDISES ACAD.(FRANCE)	103 700,22	21 393,00	82 307,22	384,74
MARCHANDISES DIAG.(FRANCE)		2 360,00	-2 360,00	-100,00
Ventes de marchandises (export)		4 272,73	-4 272,73	-100,00
MARCHANDISES (EXPORT EU)	524 014,43	113 645,00	410 369,43	361,10
MARCHANDISES (EXPORT HORS EU)	520 530,08	292 380,41	228 149,67	78,03
Ventes de marchandises	1 148 244,73	434 051,14	714 193,59	164,54
PRODUITS FINIS KITS	60 570,00	34 050,00	26 520,00	77,89
PRODUITS FINIS KITS (EXPORT HORS	124 209,70	35 568,99	88 640,71	249,21
PRODUITS FINIS KITS UE	21 867,50	6 850,50	15 017,00	219,21
Prestations de services	-527,00	126 166,66	-126 693,66	-100,42
PRESTATIONS DE SERVICE (EU)	78 456,30		78 456,30	
Création rapide	-34 531,85		-34 531,85	
PRESTATIONS DE SERVICES (HORS U	312 896,58	546 165,78	-233 269,20	-42,71
PRESTATION DE SERVICE UE	41 084,25	85 614,25	-44 530,00	-52,01
PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	-35 666,65	47 727,35	-83 394,00	-174,73
PORTS ET FRAIS ACCESSOIRES FACT	10 152,00	3 650,08	6 501,92	178,13
PORT UE	13 677,00	6 587,17	7 089,83	107,63
PORT HORS UE	29 434,26	14 837,04	14 597,22	98,38
Autres produits activités annexes	200,00		200,00	
R.R.R.accordés s/vtes prod. finis		-228 000,00	228 000,00	-100,00
Production vendue	621 822,09	679 217,82	-57 395,73	-8,45
SUBVENTION TEL-AVIV UNIVERSITY	77 923,81	338 300,51	-260 376,70	-76,97
SUBVENTION PM UP		94 150,00	-94 150,00	-100,00
SUBVENTION CIFRE DA CRUZ	11 822,23	10 450,51	1 371,72	13,13
Subventions d'exploitation	89 746,04	442 901,02	-353 154,98	-79,74
GAIN DE CHANGE CR./DETTES COMM	3 870,47	13 658,44	-9 787,97	-71,66
Produits divers gestion courante	92,18	1 074,14	-981,96	-91,42
TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOI	39 691,91	43 862,52	-4 170,61	-9,51
TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOIT.	38 953,30	38 559,18	394,12	1,02
Avantage en nature	17 409,96	17 409,96		
Autres produits	100 017,82	114 564,24	-14 546,42	-12,70
Total	1 959 830,68	1 670 734,22	289 096,46	17,30
CONSOMMATION M/SES & MAT				
Achats de marchandises		-7 550,20	7 550,20	-100,00
Achat de marchandises Scanners	1 000,00	151 697,77	-150 697,77	-99,34
Coût d'achat M/ses vendues ACAD	100 428,20	130 496,10	-30 067,90	-23,04
Coût d'achat M/ses vendues DIAG HTI	26 012,28	1 570,25	24 442,03	NS
RCLT SONDES	45 160,86		45 160,86	
Coût d'achat M/ses vendues QUEST	172 913,70	101 364,86	71 548,84	70,59
Coût d'achat réservoirs à u.u. vend	4 204,04	3 604,48	599,56	16,63
Coût d'achat support de réservoirs à	1 274,00	9 282,79	-8 008,79	-86,28
ACHATS FIBERVISION SAMPLE HOLDE	2 802,80	1 807,30	995,50	55,08
COUT ACHAT FIBERPREP KITS EXTRA	30 881,86	38 846,02	-7 964,16	-20,50
Achats de marchandises	384 677,74	431 119,37	-46 441,63	-10,77
Variat. stocks marchandises	-6 172,98	33 311,03	-39 484,01	-118,53
VARIATION DE STOCK SERVEURS	37 605,72	30 062,27	7 543,45	25,09
VARIATION STOCK SCANNERS	467 203,31	-372 851,55	840 054,86	-225,31
Variation de stock (m/ses)	498 636,05	-309 478,25	808 114,30	-261,12
ACHATS STOCKS MATIERES PREMIER	12 985,57		12 985,57	

Détail du Compte de Résultat

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
MATIERES CONSOMMABLES	116 758,60	147 383,39	-30 624,79	-20,78
FOURNITURES DE LABORATOIRES	7 957,17	3 545,14	4 412,03	124,45
FOURNITURES DE BUREAU	28 661,89	16 241,99	12 419,90	76,47
Achats de m.p & aut.approv.	166 363,23	167 170,52	-807,29	-0,48
Variat. stocks Mat. Premières	-12 334,95	16 437,26	-28 772,21	-175,04
Variation stock.lamelles	-4 445,49	52 069,52	-56 515,01	-108,54
Variation de stock Portoirs	426,25	341,00	85,25	25,00
Variation de Stock Réservoirs à Usa	-1 542,90	-6 706,10	5 163,20	-76,99
VARIATION STOCK SAMPLES HOLDER		331,43	-331,43	-100,00
VAR.STOCK STOCKS KITS EXTRACTIO	9 902,79	-7 705,89	17 608,68	-228,51
VAR.STOCK SONDES FSHD	-37 662,86	-7 385,47	-30 277,39	409,96
Variation de stock (m.p.)	-45 657,16	47 381,75	-93 038,91	-196,36
Matériel et travaux p/prod. Immob.	129,00	706,67	-577,67	-81,75
ACHATS EQUIPEMENTS SCIENTIFIQU	5 468,49	14 433,41	-8 964,92	-62,11
ACHATS EQUIPEMENTS INFORMATIQ	14 085,68	9 849,56	4 236,12	43,01
FOURNITURES NON STOCK. EAU ENE	31 737,08	27 775,37	3 961,71	14,26
Fournitures & petit équipement	17 449,65	3 144,55	14 305,10	454,92
Fournitures de bureau	174,00	5 811,44	-5 637,44	-97,01
SOUSTRAITANCE GENERALE	2 580,00	736,18	1 843,82	250,46
SOUSTRAITANCE R&D	180 562,46	557 411,28	-376 848,82	-67,61
Locations	-2 009,65	2 009,65	-4 019,30	-200,00
Locations immobilières	348 555,69	300 644,18	47 911,51	15,94
LOCATION IMMATERIELLE	7 777,45	2 517,66	5 259,79	208,92
Locations mobilières	931,07	4 522,36	-3 591,29	-79,41
LOCATION PHOTOCOPIEUR	12 860,63	9 640,33	3 220,30	33,40
LOCATIONS DE BLOUSES	6 361,97	5 859,11	502,86	8,58
CHARGES LOCATIVES	36 465,13	59 358,55	-22 893,42	-38,57
ENTRETIEN ET REPARATIONS	57 727,89	74 626,44	-16 898,55	-22,64
Entretien du mat. technique	4 200,00		4 200,00	
Maintenance	11 393,58	31 774,75	-20 381,17	-64,14
MAINTENANCE INFORMATIQUE	64 510,61	77 607,41	-13 096,80	-16,88
ASSURANCES	45 234,30	37 915,47	7 318,83	19,30
Documentation générale		2 418,79	-2 418,79	-100,00
DOCUMENTATIONS TECHNIQUES	2 499,95	1 104,88	1 395,07	126,26
FRAIS DE FORMATION DIVERS	19 134,64	310,00	18 824,64	NS
HONORAIRES	31 892,00	96 516,08	-64 624,08	-66,96
HONORAIRES SCIENTIFIQUES ET RI	42 727,56	47 150,00	-4 422,44	-9,38
HONORAIRES PROPRIETE INTELLECT	133 091,29	231 349,74	-98 258,45	-42,47
HONORAIRES ADMINISTRATIF	245 016,43	220 333,01	24 683,42	11,20
Honoraires RH	67 398,77	77 926,25	-10 527,48	-13,51
Honoraires conseil direction	184 853,82	125 857,87	58 995,95	46,88
HONORAIRES JURIDIQUES CORPORA	30 852,59	146 733,43	-115 880,84	-78,97
Honoraires com.financiere & relatio	7 260,00	57 119,00	-49 859,00	-87,29
Honoraires Juridiques RH	49 917,50	70 611,67	-20 694,17	-29,31
Honoraires BUSDEV	127 298,53	136 804,78	-9 506,25	-6,95
Honoraires communication	4 640,00	500,00	4 140,00	828,00
Honoraires communication financière	78 885,75	79 288,50	-402,75	-0,51
REMUNERATION D'INT ET HONORAIR		12 108,67	-12 108,67	-100,00
Frais d'actes et contentieux	195,38	1 612,66	-1 417,28	-87,88
Publicité	24 947,11	39 194,25	-14 247,14	-36,35
ANNONCES ET INSERTIONS	13 214,58	8 344,58	4 870,00	58,36
FOIRES ET EXPOSITIONS	22 356,32	32 960,30	-10 603,98	-32,17

Détail du Compte de Résultat

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
CONFERENCE SCIENTIFIQUE	33 374,48	15 897,80	17 476,68	109,93
CONFERENCES FORUMS INVESTISSE		21 998,17	-21 998,17	-100,00
CADEAUX A LA CLIENTELE	6 372,87	236,00	6 136,87	NS
DECORATION FLEURS BUREAUX	513,42	638,18	-124,76	-19,55
CATALOGUES ET IMPRIMES	2 787,10	474,33	2 312,77	487,59
TRANSP. BIENS & TRANSP. COLL. PER	65 897,60	92 317,10	-26 419,50	-28,62
TRANSPORT SUR ACHATS	13 274,62	18 967,53	-5 692,91	-30,01
TRANSPORT DIVERS, DEMENAGEMENT	1 968,87		1 968,87	
VOYAGES ET DEPLACEMENTS	217 437,84	248 894,14	-31 456,30	-12,64
HOTEL ET HEBERGEMENT	8 206,14	106 716,01	-98 509,87	-92,31
Réceptions	37 391,82	53 838,33	-16 446,51	-30,55
Frais Télécommunication	21 034,21	35 403,06	-14 368,85	-40,59
FRAIS POSTAUX	5 042,10	3 986,84	1 055,26	26,47
SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	23 093,50	35 030,32	-11 936,82	-34,08
Cotisation CGA	33 277,15	50 976,11	-17 698,96	-34,72
Autres achats & charges externes	2 402 048,97	3 299 962,75	-897 913,78	-27,21
Total	3 406 068,83	3 636 156,14	-230 087,31	-6,33
MARGE SUR M/SES & MAT	-1 446 238,15	-1 965 421,92	519 183,77	-26,42
CHARGES				
Taxe d'apprentissage	14 428,34	18 748,01	-4 319,67	-23,04
Formation continue (organisme)	45 792,94	46 711,83	-918,89	-1,97
Contribut. Economique Territoriale	33 511,00	33 217,00	294,00	0,89
Taxes foncières	39 041,91	59 213,44	-20 171,53	-34,07
AUTRES DROITS		1 188,10	-1 188,10	-100,00
AUTRES TAXES ET DROITS	38 330,07	22 291,95	16 038,12	71,95
TAXE HANDICAPES	11 302,72	-2 048,00	13 350,72	-651,89
Taxes diverses	20 996,37	4 437,24	16 559,13	373,19
Impôts, taxes et vers. assim.	203 403,35	183 759,57	19 643,78	10,69
Rémunération du personnel	-373 000,00	1 333 076,35	-1 706 076,35	-127,98
Salaires appointements	1 991 234,17	1 232 614,50	758 619,67	61,55
Congés payés (Var.)	-35 570,89	-31 985,65	-3 585,24	11,21
RTT	9 315,25	4 970,47	4 344,78	87,41
Primes et gratifications	174 578,62	280 203,26	-105 624,64	-37,70
Prime de transport	15 650,63	34 384,76	-18 734,13	-54,48
Indemnités diverses IJSS non soumis	50 114,33	46 465,89	3 648,44	7,85
Salaires et Traitements	1 832 322,11	2 899 729,58	-1 067 407,47	-36,81
Cotisations à l'URSSAF	579 237,19	814 429,00	-235 191,81	-28,88
Cotisations Pole emploi	72 151,40	101 559,29	-29 407,89	-28,96
Cotisations mutuelles	19 942,50	30 152,15	-10 209,65	-33,86
Cotisations retraite	216 055,21	280 275,92	-64 220,71	-22,91
Prévoyance cadre	21 490,89	30 537,90	-9 047,01	-29,63
ASSURANCES DIRIGEANT	17 757,00	17 410,00	347,00	1,99
PROV CHARGES SOC.S/PRIME, BONU	-8 200,54	-39 943,84	31 743,30	-79,47
PROV.CH/RTT	3 744,74	2 374,53	1 370,21	57,70
PROV.CH/CP	-18 810,74	-15 407,10	-3 403,64	22,09
Tickets restaurants	30 395,00	48 470,00	-18 075,00	-37,29
Comité d'entreprise	30 035,81	41 344,33	-11 308,52	-27,35
Médecine du travail et pharmacie	4 985,65	5 655,84	-670,19	-11,85
Autres charges de personnel	70,22	112,81	-42,59	-37,75
Autres ch.personnel CSP	8 572,91		8 572,91	

Détail du Compte de Résultat

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
<i>PRODUIT D'IMPOT CICE</i>		-36 323,00	36 323,00	-100,00
Charges sociales	977 427,24	1 280 647,83	-303 220,59	-23,68
<i>Dotations aux amort. / immo.incorpo</i>		6 543,05	-6 543,05	-100,00
<i>Dot. amort. s/immobilisations</i>	430 983,98	473 697,41	-42 713,43	-9,02
<i>DAP ECARTS DE CHANGE COMMERC</i>	1 180,90		1 180,90	
<i>Dot. prov. dépréc. stocks en-cours</i>	28 000,00		28 000,00	
<i>Dot. prov. dépréc. créances clients</i>	21 446,32		21 446,32	
Amortissements et provisions	481 611,20	480 240,46	1 370,74	0,29
<i>REDEVANCES CONCESSIONS BREVE</i>	10 003,70	51 491,85	-41 488,15	-80,57
<i>REDEVANCES DIVERS</i>	41 761,08	54 573,47	-12 812,39	-23,48
<i>INDEMNITE MEMBRES CS</i>	46 845,00	56 153,69	-9 308,69	-16,58
<i>ECART DE CHANGE CR./DETTES COM</i>	6 010,46	7 683,49	-1 673,03	-21,77
<i>Charges diverses gestion courante</i>	7 211,43	1 547,43	5 664,00	366,03
Autres charges	111 831,67	171 449,93	-59 618,26	-34,77
Total	3 606 595,57	5 015 827,37	-1 409 231,80	-28,10
RESULTAT D'EXPLOITATION	-5 052 833,72	-6 981 249,29	1 928 415,57	-27,62
<i>GAINS DE CHANGE</i>	8 564,86	1 584,57	6 980,29	440,52
<i>Autres produits financiers</i>	1 818,08	678,18	1 139,90	168,08
<i>REPRISE PROVISION POUR RISQUES</i>		4 041,73	-4 041,73	-100,00
Produits financiers	10 382,94	6 304,48	4 078,46	64,69
<i>PERTES DE CHANGE</i>	4 585,01	3 491,99	1 093,02	31,30
<i>AUTRES CHARGES FINANCIERES</i>		33 896,88	-33 896,88	-100,00
<i>DAP POUR RISQUES ET CHARGES</i>	6 364,56		6 364,56	
Charges financières	10 949,57	37 388,87	-26 439,30	-70,71
Résultat financier	-566,63	-31 084,39	30 517,76	-98,18
RESULTAT COURANT	-5 053 400,35	-7 012 333,68	1 958 933,33	-27,94
<i>BONI S/CESSION ACTIONS PROPRES</i>	8 204,91	7 177,35	1 027,56	14,32
<i>REPRISES SUR PROVISIONS EXCEPTI</i>	417 483,85		417 483,85	
Produits exceptionnels	425 688,76	7 177,35	418 511,41	NS
<i>PEANLITES SUR MARCHE</i>		241,65	-241,65	-100,00
<i>Pénalités et amendes</i>	261,00		261,00	
<i>Charges except. de gestion</i>	373 000,00		373 000,00	
<i>Valeurs compt. éléments actif cédés</i>	3 176,28		3 176,28	
<i>MALI S/CESSION ACTIONS PROPRES</i>	5 311,14	45 425,92	-40 114,78	-88,31
<i>DOTATIONS AUX PROVISIONS EXCEP</i>		356 262,63	-356 262,63	-100,00
<i>Dotations d'ÚprÚciations exceptionne</i>		139 228,74	-139 228,74	-100,00
Charges exceptionnelles	381 748,42	541 158,94	-159 410,52	-29,46
Résultat exceptionnel	43 940,34	-533 981,59	577 921,93	-108,23
<i>Crédit Impôt Recherche</i>	-468 577,00	-779 991,00	311 414,00	-39,93
<i>CREDIT IMPOT INNOVATION</i>		-11 056,00	11 056,00	-100,00
Impôts sur les bénéfices	-468 577,00	-791 047,00	322 470,00	-40,76
RESULTAT DE L'EXERCICE	-4 540 883,01	-6 755 268,27	2 214 385,26	-32,78

Soldes Intermédiaires de Gestion

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
ACTIVITE	1 770 067	100,00	1 113 269	100,00	656 798	59,00
VENTES DE MARCHANDISES	1 148 245	100,00	434 051	100,00	714 194	164,54
Coût d'achats marchandises vendues	883 314	76,93	121 641	28,02	761 673	626,16
MARGE COMMERCIALE	264 931	23,07	312 410	71,98	-47 479	-15,20
Production vendue	621 822	100,00	679 218	100,00	-57 396	-8,45
Production stockée						
Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	621 822	100,00	679 218	100,00	-57 396	-8,45
Consommation de matières et sous-traitance	140 389	22,58	239 542	35,27	-99 153	-41,39
MARGE DE PRODUCTION	481 433	77,42	439 676	64,73	41 757	9,50
CHIFFRE D'AFFAIRES H.T	1 770 067		1 113 269		656 798	59,00
MARGE BRUTE GLOBALE	746 364	42,17	752 086	67,56	-5 722	-0,76
Autres achats et charges externes	2 382 366	134,59	3 274 973	294,18	-892 607	-27,26
VALEUR AJOUTEE	-1 636 002	-92,43	-2 522 887	-226,62	886 885	-35,15
Subventions d'exploitation	89 746	5,07	442 901	39,78	-353 155	-79,74
Impôts, taxes et verst assimilés	203 403	11,49	183 760	16,51	19 644	10,69
Charges de personnel	2 809 749	158,74	4 180 377	375,50	-1 370 628	-32,79
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	-4 559 409	-257,58	-6 444 123	-578,85	1 884 714	-29,25
Reprises s/ charges et Transferts	96 055	5,43	99 832	8,97	-3 776	-3,78
Autres produits	3 963	0,22	14 733	1,32	-10 770	-73,10
Dot. amortissements et provisions	481 611	27,21	480 240	43,14	1 371	0,29
Autres charges	111 832	6,32	171 450	15,40	-59 618	-34,77
RESULTAT D'EXPLOITATION	-5 052 834	-285,46	-6 981 249	-627,09	1 928 416	-27,62
Quote part résultat en commun						
Produits financiers	10 383	0,59	6 304	0,57	4 078	64,69
Charges financières	10 950	0,62	37 389	3,36	-26 439	-70,71
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-5 053 400	-285,49	-7 012 334	-629,89	1 958 933	-27,94
Produits exceptionnels	425 689	24,05	7 177	0,64	418 511	NS
Charges exceptionnelles	381 748	21,57	541 159	48,61	-159 411	-29,46
Résultat exceptionnel	43 940	2,48	-533 982	-47,97	577 922	-108,23
RESULTAT AVANT PARTICIPATION & IMPÔTS	-5 009 460	-283,01	-7 546 315	-677,85	2 536 855	-33,62
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices	-468 577	-26,47	-791 047	-71,06	322 470	-40,76
RESULTAT DE L'EXERCICE	-4 540 883	-256,54	-6 755 268	-606,80	2 214 385	-32,78