



Numéro SIRET : **48107570300043**  
Code APE : **2120Z**

**22 Boulevard Sébastien Brant  
67400 ILLKIRCH-GRAFFENSTADEN**

**COMPTES ANNUELS**

**ARRÊTÉ AU 31/12/2019**

# Sommaire

<b>Bilan 31-12-2019</b>	<b>1</b>
<b>Résultat au 31-12-2019</b>	<b>3</b>
<b>Annexes</b>	<b>5</b>
<i>PREAMBULE</i>	6
<i>EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE</i>	6
<i>FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE</i>	7
<i>PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES</i>	8
<i>AUTRES INFORMATIONS</i>	11
1. <i>IMMOBILISATIONS</i>	12
2. <i>AMORTISSEMENTS</i>	13
3. <i>PROVISIONS</i>	14
4. <i>ETAT DES CREANCES</i>	15
5. <i>ETAT DES DETTES</i>	15
6. <i>FRAIS D'ETABLISSEMENT</i>	16
7. <i>FRAIS DE RECHERCHE APPLIQUEE ET DE DEVELOPPEMENT</i>	16
8. <i>FONDS COMMERCIAL</i>	16
9. <i>DETAIL DES PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR</i>	17
10. <i>DETAIL DES CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR</i>	18
11. <i>DETAIL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</i>	19
12. <i>DETAIL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</i>	19
13. <i>DETAIL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</i>	20
14. <i>COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL</i>	21
15. <i>VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET</i>	21
16. <i>CREDIT-BAIL MOBILIER</i>	22
17. <i>ENGAGEMENTS FINANCIERS</i>	23
18. <i>DETTE GARANTIE PAR DES SURETES REELLES</i>	24
19. <i>ACCROISSEMENTS ET ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOT</i>	24
20. <i>REMUNERATIONS DES DIRIGEANTS</i>	25
21. <i>EFFECTIF MOYEN</i>	25
22. <i>INVENTAIRE DU PORTEFEUILLE DE VALEURS MOBILIERES</i>	25
23. <i>LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS</i>	25
24. <i>VARIATION DES CAPITAUX PROPRES</i>	26
25. <i>DETAIL DU RESULTAT FINANCIER</i>	27
26. <i>PARTIES LIEES</i>	27

**Bilan 31-12-2019**
**BIOSYNEX SA**
**BILAN ACTIF**

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
<b>Actif Immobilisé</b>						
Frais d'établissement	1 093 241	932 306	160 935	0,34	276 375	0,70
Recherche et développement	1 283 381	941 234	342 146	0,72	248 212	0,63
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	1 683 391	385 131	1 298 261	2,74	1 343 387	3,40
Fonds commercial	27 971 321	383 730	27 587 591	58,27	22 824 782	57,84
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	1 498 642	1 216 886	281 755	0,60	152 818	0,39
Autres immobilisations corporelles	564 480	266 568	297 911	0,63	307 584	0,78
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes	418 291		418 291	0,88	144 616	0,37
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations	3 494 655	3 451 727	42 927	0,09	64 034	0,16
Créances rattachées à des participations	1 271 230		1 271 230	2,69	1 206 219	3,06
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	530 514		530 514	1,12	479 761	1,22
<b>TOTAL (I)</b>	<b>39 809 144</b>	<b>7 577 583</b>	<b>32 231 561</b>	<b>68,08</b>	<b>27 047 787</b>	<b>68,54</b>
<b>Actif circulant</b>						
Matières premières, approvisionnements	1 315 121	20 769	1 294 352	2,73	1 335 465	3,38
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis	1 240 958	56 412	1 184 546	2,50	1 103 599	2,80
Marchandises	5 512 750	322 483	5 190 267	10,96	3 797 281	9,62
Avances & acomptes versés sur commandes	833 044		833 044	1,76	239 224	0,61
Clients et comptes rattachés	3 533 606	353 855	3 179 751	6,72	2 943 279	7,46
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel	3 503		3 503	0,01	12 671	0,03
. Organismes sociaux	11 868		11 868	0,03	35 639	0,09
. Etat, impôts sur les bénéfices	439 586		439 586	0,93	493 536	1,25
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	191 417		191 417	0,40	169 343	0,43
. Autres	20 536		20 536	0,04	146 904	0,37
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	673 125	64 725	608 400	1,29	128 750	0,33
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	1 851 023		1 851 023	3,91	1 849 560	4,69
Charges constatées d'avance	301 004		301 004	0,64	158 675	0,40
<b>TOTAL (II)</b>	<b>15 927 540</b>	<b>818 244</b>	<b>15 109 296</b>	<b>31,91</b>	<b>12 413 926</b>	<b>31,46</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)	3 689		3 689	0,01	167	0,00
<b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>	<b>55 740 373</b>	<b>8 395 827</b>	<b>47 344 546</b>	<b>100,00</b>	<b>39 461 880</b>	<b>100,00</b>

**BIOSYNEX SA**
**BILAN PASSIF**

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Présenté en Euros

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	
<b>Capitaux propres</b>				
Capital social ou individuel ( dont versé : )	913 545	1,93	913 545	2,32
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	27 714 799	58,54	27 714 799	70,23
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale	91 355	0,19	91 355	0,23
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	540 000	1,14		
Report à nouveau	2 894	0,01		
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>1 115 643</b>	<b>2,36</b>	<b>542 894</b>	<b>1,38</b>
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>30 378 236</b>	<b>64,16</b>	<b>29 262 593</b>	<b>74,15</b>
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées	325 000	0,69		
<b>TOTAL (II)</b>	<b>325 000</b>	<b>0,69</b>		
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
Provisions pour risques	57 772	0,12	9 083	0,02
Provisions pour charges				
<b>TOTAL (III)</b>	<b>57 772</b>	<b>0,12</b>	<b>9 083</b>	<b>0,02</b>
<b>Emprunts et dettes</b>				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts	9 684 474	20,46	4 942 577	12,52
. Découverts, concours bancaires	9 438	0,02	7 442	0,02
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés	275 015	0,58	232 172	0,59
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 994 668	8,44	2 799 837	7,10
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	741 777	1,57	552 798	1,40
. Organismes sociaux	617 883	1,31	579 710	1,47
. Etat, impôts sur les bénéficiaires				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	175 835	0,37	284 112	0,72
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	386 574	0,82	270 878	0,69
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	690 820	1,46	503 773	1,28
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance			14 864	0,04
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>16 576 484</b>	<b>35,01</b>	<b>10 188 164</b>	<b>25,82</b>
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)	7 055	0,01	2 040	0,01
<b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>	<b>47 344 546</b>	<b>100,00</b>	<b>39 461 880</b>	<b>100,00</b>

## Résultat au 31-12-2019

**BIOSYNEX SA**

### COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%		
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises	15 079 420	4 317 374	19 396 795	56,67	17 221 429	55,18	2 175 366	12,63
Production vendue biens	9 423 849	4 211 549	13 635 399	39,83	13 432 214	43,04	203 185	1,51
Production vendue services	541 753	656 216	1 197 969	3,50	557 917	1,79	640 052	114,72
<b>Chiffres d'Affaires Nets</b>	<b>25 045 023</b>	<b>9 185 139</b>	<b>34 230 162</b>	100,00	<b>31 211 559</b>	100,00	<b>3 018 603</b>	9,67
Production stockée			114 283	0,33	77 982	0,25	36 301	46,55
Production immobilisée			267 481	0,78	70 636	0,23	196 845	278,68
Subventions d'exploitation			137 422	0,40	16 299	0,05	121 123	743,13
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			330 201	0,96	635 527	2,04	-305 326	-48,03
Autres produits			69 599	0,20	203 782	0,65	-134 183	-65,84
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>35 149 148</b>	102,68	<b>32 215 785</b>	103,22	<b>2 933 363</b>	9,11
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			11 302 416	33,02	9 182 096	29,42	2 120 320	23,09
Variation de stock (marchandises)			-1 621 501	-4,73	348 170	1,12	-1 969 671	-565,71
Achats de matières premières et autres approvisionnements			5 394 358	15,76	5 650 166	18,10	-255 808	-4,52
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			56 495	0,17	-21 477	-0,06	77 972	363,05
Autres achats et charges externes			8 887 098	25,96	7 459 083	23,90	1 428 015	19,14
Impôts, taxes et versements assimilés			579 216	1,69	553 347	1,77	25 869	4,68
Salaires et traitements			5 807 253	16,97	5 248 268	16,82	558 985	10,65
Charges sociales			2 323 688	6,79	2 069 364	6,63	254 324	12,29
Dotations aux amortissements sur immobilisations			552 004	1,61	467 116	1,50	84 888	18,17
Dotations aux provisions sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur actif circulant			508 714	1,49	348 753	1,12	159 961	45,87
Dotations aux provisions pour risques et charges								
Autres charges			62 439	0,18	539 140	1,73	-476 701	-88,41
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>			<b>33 852 179</b>	98,90	<b>31 844 026</b>	102,03	<b>2 008 153</b>	6,31
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>			<b>1 296 969</b>	3,79	<b>371 759</b>	1,19	<b>925 210</b>	248,87
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>								
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)								
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)								
Produits financiers de participations								
Produits des autres valeurs mobilières et créances								
Autres intérêts et produits assimilés			141 148	0,41	89 954	0,29	51 194	56,91
Reprises sur provisions et transferts de charges			20 600	0,06			20 600	N/S
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
<b>Total des produits financiers (V)</b>			<b>161 748</b>	0,47	<b>89 954</b>	0,29	<b>71 794</b>	79,81
Dotations financières aux amortissements et provisions			89 521	0,26	451 220	1,45	-361 699	-80,15
Intérêts et charges assimilées			227 320	0,66	236 217	0,76	-8 897	-3,76
Différences négatives de change								
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements								
<b>Total des charges financières (VI)</b>			<b>316 841</b>	0,93	<b>687 437</b>	2,20	<b>-370 596</b>	-53,90
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)</b>			<b>-155 092</b>	-0,44	<b>-597 484</b>	-1,90	<b>442 392</b>	74,04
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>			<b>1 141 877</b>	3,34	<b>-225 724</b>	-0,71	<b>1 367 601</b>	605,87

**BIOSYNEX SA**
**COMPTE DE RÉSULTAT**

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Présenté en Euros

<b>COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )</b>	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	61 417	0,18	29 266	0,09	32 151	109,86
Produits exceptionnels sur opérations en capital	268 414	0,78	1 511 272	4,84	-1 242 858	-82,23
Reprises sur provisions et transferts de charges			187 292	0,60	-187 292	-100,00
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>	<b>329 831</b>	<b>0,96</b>	<b>1 727 830</b>	<b>5,54</b>	<b>-1 397 999</b>	<b>-80,90</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	152 429	0,45	239 213	0,77	-86 784	-36,27
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	257 485	0,75	572 775	1,84	-315 290	-55,04
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	110 011	0,32	318 719	1,02	-208 708	-65,47
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>519 925</b>	<b>1,52</b>	<b>1 130 707</b>	<b>3,62</b>	<b>-610 782</b>	<b>-54,01</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>-190 094</b>	<b>-0,55</b>	<b>597 123</b>	<b>1,91</b>	<b>-787 217</b>	<b>-131,82</b>
Participation des salariés (IX)	51 879	0,15			51 879	N/S
Impôts sur les bénéfices (X)	-215 739	-0,62	-171 495	-0,54	-44 244	-25,79
<b>Total des Produits (I+III+V+VII)</b>	<b>35 640 727</b>	<b>104,12</b>	<b>34 033 569</b>	<b>109,04</b>	<b>1 607 158</b>	<b>4,72</b>
<b>Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>34 525 085</b>	<b>100,86</b>	<b>33 490 675</b>	<b>107,30</b>	<b>1 034 410</b>	<b>3,09</b>
<b>RÉSULTAT NET</b>	<b>1 115 643</b>	<b>3,26</b>	<b>542 894</b>	<b>1,74</b>	<b>572 749</b>	<b>105,50</b>
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>			
Dont Crédit-bail mobilier	199 318	0,58	146 530	0,47	52 788	36,03
Dont Crédit-bail immobilier						

# Annexes

**BIOSYNEX SA**

22 Boulevard Sébastien Brant

67400 ILLKIRCH-GRAFFENSTADEN

**Annexe aux comptes annuels**

Exercice clos le : 31/12/2019

APE : 2120Z SIRET : 48107570300043

## PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2019 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2018 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 47 344 546 €.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 1 115 643 €.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 6/04/2020 par les dirigeants.

La société BIOSYNEX est depuis le 21/03/2011 une société cotée sur un marché organisé non réglementé, Euronext Growth- Paris.

## EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Depuis février, les activités de la société prennent place dans un contexte évolutif de la crise sanitaire majeure que représente la pandémie Covid-19.

Après un niveau d'activité très soutenu depuis le début de l'année 2020, la mise en place des mesures de confinement a eu pour effet de développer une organisation administrative et de management grâce au télétravail soutenu par un service informatique interne efficient.

La pandémie actuelle du Covid-19 a conduit BIOSYNEX à compléter son offre avec des tests afin de répondre aux besoins du monde médical et aux contraintes de rapidité et de fiabilité des diagnostics. BIOSYNEX va proposer trois nouvelles solutions diagnostiques pour l'infection à Covid-19 : deux solutions en biologie moléculaire (PCR) et une solution en test sérologique rapide BIOSYNEX Covid-19 BSS basé sur l'immunochromatographie, tel qu'annoncé par communiqué de presse en date du 26 mars dernier.

Le test rapide BIOSYNEX COVID-19 BSS est marqué CE et est commercialisable dans toute l'Europe. Pour la France, et sans que cela soit un obstacle à sa distribution, BIOSYNEX reste dans l'attente de la position de la Haute Autorité de Santé, s'agissant du remboursement des tests sérologiques par l'Assurance Maladie. Pour ce qui est des deux solutions de biologie moléculaire (PCR) proposées par BIOSYNEX, celles-ci figurent sur la liste des tests pris en charge par l'Assurance Maladie.

La société s'attend à une hausse de son chiffre d'affaires en lien avec les ventes liées à la pandémie, la magnitude de cette hausse sera fonction du rythme d'approvisionnement des composants et des produits finis auprès des partenaires et sous-traitants de la société. Compte-tenu de ces éléments, la société n'est pas, à ce jour, en capacité d'apprécier l'impact chiffré éventuel de la pandémie sur ses performances financières.

Compte-tenu d'un fort niveau d'activité, le recours au chômage partiel est à date exceptionnel. A ce jour, la société n'a pas eu recours à des prêts garantis par l'Etat ni procédé à des décalages de paiement de ses cotisations sociales et fiscales.

Compte-tenu de ce qui précède et du niveau de trésorerie à date et prévisionnel, les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité. A la date d'arrêté des comptes par le conseil d'administration, la direction n'a pas connaissance d'incertitude qui remette en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.



## FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

### Acquisition par BIOSYNEX des activités en santé familiale du GROUPE VISIOMED :

Le 4 décembre 2019, Biosynex et le Cédant, le groupe Visiomed, ont conclu une convention de cession partielle de fonds de commerce d'éléments constituant une branche d'activité du Cédant relative à la commercialisation de produits pharmaceutiques et plus précisément d'inhalateurs, de thermomètres sans contact, de tensiomètres, de solutions bactériennes et divers autres produits. Le contrat a pris effet au 31/12/2019.

Par cette opération stratégique, BIOSYNEX entend accélérer son développement dans le réseau de la pharmacie d'officine grâce à un apport additionnel de clientèle et un accroissement significatif de la force de vente provenant du groupe VISIOMED, ainsi que certains marchés à l'international.

### Contrôle fiscal :

Le contrôle fiscal, qui a porté sur la période du 01/01/2016 au 31/12/2017, s'est dénoué au cours de l'exercice. Les redressements ont été enregistrés en charges et les provisions antérieurement constituées ont été reprises.

En matière de TVA l'impact financier s'élève à 15 152 Euros. Le rappel de TVA, inclus dans ce montant pour 14 400 €, a été refacturé au client à l'export concerné qui n'avait pas pu produire de justificatif de sortie du territoire.

En matière de Crédit d'impôt recherche il a été redressé un élément de l'assiette du Crédit impôt recherche (CIR) ayant une incidence sur les résultats 2016 et 2017 à hauteur de 63 751 € et 59 451 € respectivement. Ce redressement est en ligne avec la position des services fiscaux pour les années 2012 à 2015 du précédent contrôle. La société estime que la position de l'administration n'était pas fondée et conteste également ce nouveau redressement devant le Tribunal administratif de Strasbourg après avoir eu un avis favorable du comité consultatif du crédit d'impôt pour dépenses de recherche qui n'a vu aucun motif pour exclure les dotations aux amortissements.

Une clarification du classement du site en site industriel a eu pour incidence une réduction des taxes locales.

### Cessation de la filiale Allemande BSD :

Au 31/12/2019, la société détient toujours 100% du capital de la société BIOSYNEX DEUTSCHLAND GMBH à GOTTINGEN en Allemagne. Par procès-verbal du 9 janvier 2019, l'associé unique BIOSYNEX SA a décidé de liquider la société précitée. Les opérations de dissolution sont bien avancées. L'exercice clos au 31 janvier 2019 fait ressortir un chiffre d'affaires égal à 0 €. La plupart des actifs (créances) et passifs (dettes) ont été soldés. La société est devenue inactive et mise en sommeil.

Elle survit pour les seuls besoins du contrôle fiscal en cours portant sur les exercices sociaux à partir de l'exercice 2009. L'impact financier du contrôle fiscal en cours ne peut pas être chiffré pour l'instant, en l'absence de notification de redressement émise par les autorités fiscales allemandes.

L'exercice 2019 clos au 31 janvier 2019 a généré un résultat comptable déficitaire d'un montant de 48,8 k€. Les effets sur le résultat 2019 de BIOSYNEX SA représentent une charge complémentaire sous forme de provision exceptionnelle enregistrée à hauteur de 65 k€ au titre de dépréciation complémentaire des créances liées à BIOSYNEX DEUTSCHLAND GMBH.

## PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels au 31-12-2019 sont établis en conformité avec les dispositions du Code de Commerce (articles L123-12 à L123-28-2) et des règlements de l'Autorité des Normes Comptables (ANC).

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

### IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les frais d'établissement comprennent les frais d'augmentation de capital, ils sont amortis sur une durée de 5 années.

Les frais de développement sont immobilisés lorsque les conditions suivantes sont remplies simultanément

- Les projets sont nettement individualisés
- Leur coût peut-être distinctement établi
- Les projets présentent à la date d'établissement des comptes de sérieuses chances de réussite technique et de rentabilité commerciale.

La nature des dépenses activées concernant les frais de recherche et développement est : matière, moyens humains et sous-traitance.

Les frais d'acquisition des titres de participation font l'objet d'un amortissement dérogatoire sur 5 années le cas échéant.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Les méthodes retenues ont été les suivantes :

Immobilisations par catégories comptables	Durée
Immobilisations incorporelles	
Frais augmentation de capital	5 ans
Frais d'acquisition de titres	5 ans
Droit d'entrée	Durée de protection

Frais de recherche	de 01 à 02 ans
Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	Durée de protection
Immobilisations corporelles	
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

### Fonds commercial :

Le fonds commercial n'est pas amorti. Depuis le 1er janvier 2016, il fait l'objet de tests de dépréciation chaque année. Lorsque sa valeur d'utilité s'avère inférieure à sa valeur nette comptable, une dépréciation est constatée. Le poste comprend les malis techniques de fusions qui représentent l'écart négatif entre l'actif reçu et la valeur comptable de la participation pour la part reclassée en fonds commercial.

La mention OTC et PRO permet de faire les calculs d'impairment (dépréciation d'actifs). OTC signifie Over-the-counter pour les produits dits d'automédication, c'est-à-dire que l'on peut se les procurer sans ordonnance, parfois même en libre-service, et Pro comme professionnel pour les produits destinés aux professionnels de la santé.

FONDS DE COMMERCE / MALIS		OTC	PRO
CLIENTELE BSD			752 000,00
FONDS DECTRA 2014 ET AVANT		705 029,36	
MALI TUP HECOMED	01/11/2015	232 034,63	
MALI FUSION ALL DIAG	31/12/2015		8 234 263,00
MALI FUSION MAGNIEN	30/06/2016	1 173 943,03	
FONDS DUMOYZE + FRAIS	01/07/2016		3 402 110,00
RACHAT CARTES ET FONDS	31/12/2016	168 911,00	
MALI FUSION DECTRA	31/12/2016	8 275 636,35	
MALI FUSION SR2B + FRAIS	10/08/2017	-	173 901,00
RACHAT CARTES	31/12/2018	25 672,00	
FONDS VISIOMED + FRAIS	31/12/2019	4 566 570,00	
RACHAT CARTES	31/12/2019	261 250,00	
		15 409 046,37	12 562 274,00
		TOTAL OTC+PRO	27 971 320,37

Pour la mise en œuvre de ces tests annuels, les fonds commerciaux sont affectés aux unités génératrices de trésorerie, soit aux activités Pro ou OTC. La valeur d'utilité de l'unité génératrice de trésorerie est déterminée sur la base des flux futurs actualisés.

Lorsque la valeur d'utilité se révèle inférieure à la valeur nette comptable des actifs de l'unité génératrice de trésorerie, ces actifs sont dépréciés, afin de ramener la valeur de l'unité génératrice de trésorerie à sa valeur recouvrable. La dépréciation éventuelle est affectée en priorité sur la valeur du fonds commercial.

Au 31 décembre 2019, les principales hypothèses ont été les suivantes :

Taux d'actualisation : 8.8%

Taux de croissance à l'infini : 0.5%

Sur la base de ces tests, aucune provision n'a été enregistrée au 31 décembre 2019.

### Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

## Stocks

Les stocks sont évalués à leur coût d'acquisition ou de production selon la méthode suivante :  
Méthode dite du cout moyen unitaire pondéré "CMUP" qui est égal au rapport entre les coûts d'acquisition ou de production et les quantités acquises ou produites. PCG (art 321-22. al2) .

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes de production ainsi que de la main d'œuvre de production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

## Créances

Les créances sont évaluées pour leur valeur nominale.

Une dépréciation des créances douteuses est enregistrée lorsqu'il devient probable que la créance ne sera pas encaissée et qu'il est possible d'estimer raisonnablement le montant de la perte.

Les dépréciations sont estimées en tenant compte de l'historique des pertes sur créances, de l'analyse de l'antériorité et d'une estimation détaillée des risques.

Lorsque la créance est cédée à un établissement bancaire dans le cadre d'un contrat d'affacturage, celle-ci est décomptabilisée pour refléter la nature juridique de la cession.

## Opérations libellées en monnaies étrangères

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération.

Les créances et dettes en monnaies étrangères existant à la clôture de l'exercice sont converties au cours en vigueur à cette date. La différence de conversion est inscrite au bilan aux postes « écarts de conversion ».

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité ou partiellement suivant les modalités suivantes : Les comptes de trésorerie en monnaies étrangères existant à la clôture de l'exercice sont convertis au cours en vigueur à cette date. Les gains ou pertes de change résultant de cette conversion sont enregistrés en résultat.

Depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2017, le classement des écarts de change sur dettes et créances commerciales est en résultat d'exploitation et non plus en financier, et ceci suivant le PCG selon règlement ANC n°2015-05 applicable.

## Provisions

Des provisions sont constituées pour faire face aux sorties probables de ressources au profit de tiers sans contrepartie pour la société.

Ces provisions sont constituées en prenant en considération les hypothèses les plus probables à la date d'arrêté des comptes.

Elles comprennent notamment :

Les indemnités estimées par l'entreprise et ses conseils, au titre des litiges, contentieux et actions de réclamation par des tiers

### Valeurs mobilières de placement

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

La dépréciation éventuelle est déterminée par comparaison entre la valeur d'acquisition et le dernier prix de marché connu à la clôture des comptes.

### Indemnités de départ à la retraite

Ces indemnités ne font pas l'objet d'une comptabilisation mais d'une mention en engagements hors bilan. Compte tenu des caractéristiques de la population salariée : le montant des engagements en matière de retraite représente un montant de l'ordre de 174 k€ sur la base d'une prise de retraite à 62 ans, d'un taux d'actualisation de 0% et de revalorisation de 1%.

### Notion de résultat courant et exceptionnel

Les éléments des activités ordinaires même exceptionnels par leur fréquence ou leur montant sont repris dans le résultat courant.

Seuls les éléments ne se rapportant pas aux activités ordinaires de l'entreprise sont comptabilisés dans le résultat exceptionnel.

Un détail des charges et produits exceptionnels est donné en note de bas de tableau.

### Changement de méthode d'évaluation et de présentation

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le Plan comptable général modifié par le règlement ANC N° 2015-06

## AUTRES INFORMATIONS

### Honoraires des Commissaires aux comptes

En application du décret n°2008-1487 du 30 Décembre 2008, le montant total des honoraires des Commissaires aux comptes facturés au titre du contrôle légal des comptes, figurant au compte de résultat s'élève à 42 730 Euros.  
 Honoraires des Commissaires Aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	42 730
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	0
<b>TOTAL</b>	<b>42 730</b>

**1. IMMOBILISATIONS**

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations
		Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement	2 063 141	313 481
Autres immobilisations incorporelles	24 811 252	4 858 460
Terrains		
Constructions sur sol propre		
Constructions sur sol d'autrui		
Installations générales, agencements, constructions		
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 294 330	277 473
Autres installations, agencements, aménagements	359 957	48 737
Matériel de transport	24 413	
Matériel de bureau, informatique, mobilier	125 894	86 417
Emballages récupérables et divers		
Immobilisations corporelles en cours		
Avances et acomptes	144 616	353 819
<b>TOTAL</b>	<b>1 949 211</b>	<b>766 446</b>
Participations évaluées par équivalence		
Autres participations	4 700 873	65 011
Autres titres immobilisés		
Prêts et autres immobilisations financières	479 761	282 793
<b>TOTAL</b>	<b>5 180 634</b>	<b>347 804</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>34 004 238</b>	<b>6 286 191</b>

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement			2 376 622	2 376 622
Autres immobilisations incorporelles		15 000	29 654 712	29 654 712
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels		73 161	1 498 642	1 498 642
Autres installations, agencements, aménagements		11 345	397 349	397 349
Matériel de transport			24 413	24 413
Matériel de bureau, informatique, mobilier		69 594	142 717	142 717
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes		80 145	418 291	418 291
<b>TOTAL</b>		<b>234 245</b>	<b>2 481 412</b>	<b>28 481 412</b>
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			4 765 884	4 765 884
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		232 039	530 514	530 514
<b>TOTAL</b>		<b>232 039</b>	<b>5 296 398</b>	<b>5 296 398</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>481 284</b>	<b>39 809 144</b>	<b>39 809 144</b>

**2. AMORTISSEMENTS**

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche	1 538 555	335 945	959	1 873 541
Autres immobilisations incorporelles	324 364	60 766		385 131
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 141 512	82 657	7 283	1 216 886
Installations générales, agencements divers	103 906	43 399	709	146 596
Matériel de transport	24 041	282		24 323
Matériel de bureau, informatique, mobilier	74 734	28 955	8 039	95 649
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL</b>	<b>1 344 193</b>	<b>155 293</b>	<b>16 031</b>	<b>1 483 455</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 207 112</b>	<b>552 004</b>	<b>16 990</b>	<b>3 742 126</b>

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche	335 945				
Autres immobilisations incorporelles	60 766				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	82 657				
Installations générales, agencements divers	43 399				
Matériel de transport	282				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	28 955				
Emballages récupérables et divers					
<b>TOTAL</b>	<b>155 293</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>552 004</b>				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

**3. PROVISIONS**

<b>PROVISIONS</b>	<b>Début exercice</b>	<b>Augmentations dotations</b>	<b>Diminutions Reprises</b>	<b>Fin exercice</b>
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
<b>TOTAL Provisions réglementées</b>				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions		3 689		3 689
	9 083	45 000		54 083
<b>TOTAL Provisions</b>	<b>9 083</b>	<b>48 689</b>		<b>57 772</b>
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	318 719	65 011		383 730
	3 430 620	21 107		3 451 727
	153 196	399 664	153 196	399 664
	304 912	109 049	60 107	353 855
	20 600	64 725	20 600	64 725
<b>TOTAL Dépréciations</b>	<b>4 228 047</b>	<b>659 557</b>	<b>233 902</b>	<b>4 653 701</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>4 237 130</b>	<b>708 246</b>	<b>233 902</b>	<b>4 711 473</b>
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		508 714 89 521 110 011	213 302 20 600	

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI



#### 4. ETAT DES CREANCES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
<b>De l'actif Immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations	1 271 230		1 271 230
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	530 514		530 514
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients douteux ou litigieux	609 428	609 428	
Autres créances clients	2 924 178	2 924 178	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	3 503	3 503	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	11 868	11 868	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfiques	439 586	439 586	
- T.V.A	190 787	190 787	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers	20 536	20 536	
Charges constatées d'avance	301 004	301 004	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>6 303 263</b>	<b>4 501 519</b>	<b>1 801 744</b>
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Remboursements des prêts en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés			

#### 5. ETAT DES DETTES

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus 1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits : (1)				
- à 1 an maximum	9 438	9 438		
- plus d'un an	9 684 474	1 465 461	8 219 013	
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	3 994 668	3 994 668		
Personnel et comptes rattachés	741 777	741 777		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	617 883	617 883		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfiques				
- T.V.A	175 835	175 835		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	386 574	386 574		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	275 015	275 015		
Autres dettes	690 820	690 820		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>16 576 484</b>	<b>8 357 471</b>	<b>8 219 013</b>	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	7 800 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	3 057 927			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Emprunt BPI France de 1.500.000€, emprunt Kolb de 300.000€, emprunt Banque populaire de 3.500.000€ et emprunt CIC de 2.500.000€. Le montant de remboursement d'emprunt de 3.057.927€ correspond aux remboursements d'emprunts dont 2.002.418€ de remboursements anticipés qui ont été décidés par arbitrage.

## 6. FRAIS D'ETABLISSEMENT

(Articles R.123-195 et R.123-196 du Code de Commerce)

	Valeurs nettes	Taux d'Amortissement
Frais de constitution		
Frais de premier établissement		
Frais d'augmentation de capital	160 935	20%
<b>TOTAL</b>	<b>160 935</b>	<b>20%</b>

## 7. FRAIS DE RECHERCHE APPLIQUEE ET DE DEVELOPPEMENT

(Articles R.123-195 et R.123-196 du Code de Commerce)

Désignation	Montant	Amortissement	Durée d'amortissement
R & D (durée exprimée en mois)	1 042 947	776 380	24 mois
Autres frais de développement	240 434	164 854	24 & 60 mois
<b>Total</b>	<b>1 283 381</b>	<b>941 234</b>	

## 8. FONDS COMMERCIAL

(Articles R.123-195 et R.123-196 du Code de Commerce)

Eléments constitutifs du fonds commercial	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Montant des dépréciations
Achat clientèle internationale à Biosynex Gmbh	502 000			137 500
Achat clientèle domestique à Biosynex Gmbh	250 000			75 000
Achat clientèle Biosynex Gmbh	48 000			
Mali technique de fusion ALL DIAG			8 234 263	
Mali technique de fusion MAGNIEN			1 173 943	
Fonds de commerce FUMOUIZE	3 200 000			
Droits enregistrements FDC FUMOUIZE	155 310			
G & Associés - frais acq. FUMOUIZE	46 800			
Mali technique fusion DECTRA PHARM			8 275 636	
Fonds apportés suite fusion DECTRA PHARM			804 695	
Fonds divers			21 245	
Mali technique TUP HECOMED			232 035	
Mali fusion SR2B			158 901	
Frais acquisition SR2B	15 000			
Achat clientèle Agence MBG	12 172			
Achat clientèle MOURET	13 500			
Achat clientèle NEIGE	16 000			
Achat clientèle BRIOS V.	10 000			
Achat clientèle BRZOZKA	3 250			
Achat clientèle BRIOS J-C	30 000			
Achat clientèle RAVIER	28 000			
Achat clientèle POISSON	60 000			
Achat clientèle SYMBIOSE	36 000			
Achat clientèle ETC	10 000			
Achat clientèle MULTIPHARM	68 000			
Tellus - frais acq. VISIOMED	8 450			
Droits enregistrement FDC VISIOMED	208 120			
Fonds de commerce VISIOMED	4 350 000			
<b>TOTAL</b>	<b>9 070 602</b>	<b>0</b>	<b>18 900 718</b>	<b>212 500</b>

**9. DETAIL DES PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR**

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	N	N-1
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>		
<b>Créances rattachées à des participations</b>		
267800 - Sur créances rattachées à des participations		
268800 - Sur créances rattachés à des sociétés en participation		
<b>Sous total</b>		
<b>Autres titres immobilisés</b>		
276800 - Sur autres créances immobilisées		
276820 - Sur titres immobilisés (droits de créance)		
<b>Sous total</b>		
<b>Prêts</b>		
276840 - Sur prêts		
<b>Sous total</b>		
<b>Autres immobilisations financières</b>		
276850 - Sur dépôts et cautionnements		
276880 - Sur créances diverses		
<b>Sous total</b>		
<b>CREANCES</b>		
<b>Créances clients et comptes rattachés</b>		
418100 - Clients - Factures à établir	328 544	18 282
418800 - Clients - Intérêts courus		
<b>Sous total</b>	328 544	18 282
<b>Autres créances (dont avoirs à recevoir )</b>		
409800 - Rabais, remises, ristournes à obtenir et autres avoirs non encore reçus	16 003	17 137
428700 - Sur personnel		
438700 - Sur organismes sociaux	11 868	35 639
448700 - Sur état		115 670
455800 - Sur Associés, comptes courants		
458800 - Sur Associés, opérations faites en commun et en GIE		
468700 - Sur débiteurs et créditeurs divers	4 533	10 533
<b>Sous total</b>	32 403	178 979
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>		
508800 - Sur obligations, bons et valeurs assimilées		
<b>Sous total</b>		
<b>DISPONIBILITES</b>		
518800 - Sur banque		
<b>Sous total</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	360 948	197 261

**10. DETAIL DES CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR**

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	N	N-1
<b>Emprunts obligataires convertibles</b>		
168810 - Sur emprunts obligataires convertibles		
<b>Sous total</b>		
<b>Autres emprunts obligataires</b>		
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>		
168830 - Sur autres emprunts obligatoires		
168840 - Sur emprunts auprès des établissements de crédit		176
518100 - Sur banque		
519800 - Sur concours bancaires courants		
<b>Sous total</b>		176
<b>Emprunts et dettes financières divers</b>		
168850 - Sur dépôts et cautionnements reçus		
168860 - Sur participation des salariés aux résultats		
168870 - Sur emprunts et dettes assortis de conditions particulières		
168880 - Sur autres emprunts et dettes assimilées		
178800 - Sur dettes rattachés à des participations		
455800 - Sur Associés, comptes courants		
458800 - Sur Associés, opérations faites en commun et en GIE		
<b>Sous total</b>		
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		
408100 - Sur fournisseurs - factures non parvenues	413 153	296 876
408400 - Sur fournisseurs d'immobilisations		
408800 - Sur fournisseurs - Intérêts courus		
<b>Sous total</b>	413 153	296 876
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		
428000 - Sur personnel - Charges à payer et produits à recevoir		
428200 - Sur dettes provisionnées pour congés à payer	367 544	348 638
428400 - Sur dettes provisionnées pour participation des salariés aux résultats		
428600 - Sur autres charges à payer	355 158	195 585
438000 - Sur organismes sociaux - Charges à payer et produits à recevoir		
438200 - Sur charges sociales sur congés à payer	141 770	146 500
438600 - Sur autres charges à payer	129 581	100 355
448000 - Sur état- Charges à payer et produits à recevoir		
448200 - Sur charges fiscales sur congés à payer		
448600 - Sur charges à payer	362 815	135 216
<b>Sous total</b>	1 356 869	926 294
<b>Autres dettes (dont avoirs à établir)</b>		
419800 - Sur rabais, remises, ristournes à accorder et autres avoirs à établir	193 909	173 624
468600 - Sur débiteurs et créditeurs divers		
<b>Sous total</b>	193 909	173 624
<b>TOTAL GENERAL</b>	1 963 931	1 396 970

**11. DETAIL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE**

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	301 004	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>	<b>301 004</b>	

Commentaires :

**12. DETAIL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES**

	N	N-1
<b>Sur opérations de gestion</b>		
671000 - Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
671100 - Pénalités sur marchés (et débits payés sur achats et ventes)	13 033	17 343
671200 - Pénalités, amendes fiscales et pénales	1 829	7 588
671300 - Dons, libéralités		
671400 - Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice	184	680
671500 - Subventions accordées		
671700 - Rappel d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)		
671800 - Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	72 240	105 478
672000 - Charges sur exercices antérieurs (en cours d'exercice seulement)	65 143	108 124
<b>Sous total</b>	<b>152 429</b>	<b>239 213</b>
<b>Sur opérations en capital</b>		
675000 - Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
675100 - Immobilisations incorporelles	51 842	290 707
675200 - Immobilisations corporelles	205 643	282 068
675600 - Immobilisations financières		
675800 - Autres éléments d'actif		
678000 - Autres charges exceptionnelles		
678100 - Malis provenant des clauses d'indexation		
678200 - Lots		
678300 - Malis provenant du rachat par l'entreprise d'actions et obligations émises par elle-même		
678800 - Charges exceptionnelles diverses		
<b>Sous total</b>	<b>257 485</b>	<b>572 775</b>
<b>Reprises sur provisions, transfert de charges</b>		
687000 - Dotations aux amortissements et aux provisions - Charges exceptionnelles		
687100 - Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations		
687200 - Dotations aux provisions réglementées (immobilisations)		
687250 - Amortissements dérogatoires		
687300 - Dotations aux provisions réglementées (stocks)		
687400 - Dotations aux autres provisions réglementées		
687500 - Dotations aux-provisions exceptionnelles.	45 000	
687600 - Dotations aux dépréciations exceptionnelles	65 011	318 719
<b>Sous total</b>	<b>110 011</b>	<b>318 719</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>519 925</b>	<b>1 130 707</b>

**13. DETAIL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS**

	N	N-1
<b>Sur opérations de gestion</b>		
771000 - Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
771100 - Pénalités sur marchés (et débits perçus sur achats et ventes)		
771300 – Libéralités perçues		
771400 – Rentrées sur créances amorties		
771500 - Subventions d'équilibre		
771700 – Dégrèvement d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)		
771800 - Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		9 986
772000 - Produits sur exercices antérieurs (en cours d'exercice seulement)	61 417	19 280
<b>Sous total</b>	<b>61 417</b>	<b>29 266</b>
<b>Sur opérations en capital</b>		
775000 – Produits sur cessions d'éléments d'actif cédés		
775100 - Immobilisations incorporelles (A)	52 800	46 075
775200 - Immobilisations corporelles (A)	211 675	365 197
775600 - Immobilisations financières		
775800 - Autres éléments d'actif		
777000 - Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice		
778000 - Autres produits exceptionnels		
778100 - Bonis provenant des clauses d'indexation		
778200 - Lots		
778300 - Bonis provenant du rachat par l'entreprise d'actions et obligations émises par elle-même		
778800 - Produits exceptionnels divers	3 939	1 100 000
<b>Sous total</b>	<b>268 414</b>	<b>1 511 272</b>
<b>Dotations aux amortissements et provisions</b>		
787000 - Reprises sur provisions et dépréciations		
787200 - Reprises sur provisions réglementées (immobilisations)		
787250 - Amortissements dérogatoires		187 292
787260 - Provision spéciale de réévaluation		
787270 - Plus-values réinvesties		
787300 - Reprises sur provisions réglementées (stocks)		
787400 - Reprises sur autres provisions réglementées		
787500 - Reprises sur provisions exceptionnelles		
787600 - Reprises sur dépréciations exceptionnelles		
797000 - Transferts de charges exceptionnelles		
<b>Sous total</b>		<b>187 292</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>329 831</b>	<b>1 727 830</b>

A) Les cessions d'immobilisations correspondent pour l'essentiel aux immobilisations cédées en lease back. La plus-value est de 6 991€ et correspond aux amortissements depuis la date de mise en service jusqu'à la cession.

**14. COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL**

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	9 135 448	0,10€
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	9 135 448	0,10€

Commentaires :

**15. VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET**

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	19 396 795
Ventes de produits finis	13 635 399
Prestations de services	1 197 969
<b>TOTAL</b>	<b>34 230 162</b>

Répartition par marché géographique	Montant
France	25 045 023
Etranger	9 185 139
<b>TOTAL</b>	<b>34 230 162</b>

**16. CREDIT-BAIL MOBILIER**

			Installations, matériel et outillages
Valeur d'origine			1 213 607
Amortissements :			
- Cumuls exercices antérieurs			155 571
- Dotations de l'exercice			157 623
		<b>TOTAL</b>	<b>900 413</b>
Redevances payées :			
- Cumuls exercices antérieurs			189 906
- Exercice			197 480
		<b>TOTAL</b>	<b>387 386</b>
Redevances restant à payer :			
- à 1 an au +			253 494
- à + d'1 an et 5 au +			565 179
- à + de 5 ans			39 673
		<b>TOTAL</b>	<b>858 346</b>
Valeur résiduelle :			
- à - d'1 an			0
- à 1 an au +			6 949
- à + d'1 an et 5 au +			4 000
		<b>TOTAL</b>	<b>10 949</b>
Montant pris en charge dans l'exercice			<b>197 480</b>



**17. ENGAGEMENTS FINANCIERS**

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	0
Engagement auprès du factor	3 207 529
Avals et cautions	-
Engagements de crédit-bail mobilier	869 295
Engagements de crédit-bail immobilier	-
Engagements en matière de pensions	-
Autres engagements donnés :	
Nantissement Pari Passu sur le fonds de commerce 1er rang au profit de BPALC et CIC pour la somme de 6.000.000€ à l'origine	6 000 000
<b>TOTAL</b>	<b>10 076 824</b>
Dont concernant	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	6 000 000
Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	
Garantie de la BPI sur emprunt CIC de 2 500 000€ sur 7 ans 30% de 2 500 000€	750 000
<b>TOTAL</b>	<b>750 000</b>
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	
Engagements réciproques	Montant
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>

Depuis 2017, la société a signé un contrat d'affacturation avec CIC Est avec une convention de mandat d'encaissement et recouvrement pour le compte de CMC-CIC-Factor sur les créances transférées par voie de cession de créances selon un mécanisme de transmission de fichier appelé « cession de balance ». Au 31 décembre 2019, le montant cédé et reclassé en diminution du poste client ressort à 4 163 032 euros. Le détail des postes impactés au 31 décembre 2019 est le suivant :

Détail Factor	Montants	Classement	Etats financier
FONDS DE GARANTIE FACTOR	249 781,95	275001	Actif immobilisé
AFFACTURAGE	- 4 163 032,30	411002	Actif clients
CCV - FACTOR	- 2 614,49	467001	Actif divers
CCA - FACTOR	479 169,49	467003	Actif clients
REA - FACTOR	229 166,81	467004	Actif clients
Total engagement Factor	- 3 207 528,54		

**18. DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES**

(Articles R.123-195 et R.123-196 du Code de Commerce)

	Montant garanti
Nantissement Pari Passu sur le fonds de commerce 1er rang au profit de BPALC et CIC pour la somme de 6.000.000€ à l'origine.	6 000 000
<b>TOTAL</b>	<b>6 000 000</b>

**19. ACCROISSEMENTS ET ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOT**

(Articles R.123-195 et R.123-196 du Code de Commerce)

Accroissements de la dette future d'impôts	Montant
ACCROISSEMENTS Provisions règlementées : - Amortissements dérogatoires - Provision pour hausse de prix - Provision pour fluctuation des cours  Autres :	
<b>TOTAL</b>	

Allègements de la dette future d'impôts	Montant
ALLEGEMENTS Provisions non déductibles l'année de comptabilisation : - Provision pour congés payés - Participation des salariés  Autres :	
<b>TOTAL</b>	

Nature des différences temporaires	Montant
Autres Déficits reportables Moins-values à long terme	3.656.424

## 20. REMUNERATIONS DES DIRIGEANTS

(Articles R.123-195 et R.123-196 du Code de Commerce)

REMUNERATIONS ALLOUEES AUX MEMBRES	Montant
- des organes d'administration	
- des organes de direction	
- des organes de surveillance	
<b>TOTAL</b>	

Aucune information n'est communiquée dans la mesure où cela reviendrait à donner une information individuelle.

## 21. EFFECTIF MOYEN

	Personnel salariés N	Personnel salariés N-1
Effectifs	144	128
<b>TOTAL</b>	<b>144</b>	<b>128</b>

Commentaires :

## 22. INVENTAIRE DU PORTEFEUILLE DE VALEURS MOBILIERES

NOM DE LA VALEUR	Quantité	Prix acquisition unitaire	Total	Cours au 31/12/2019	Provision
BIOSYNEX	51 500	2,90	149 350,00	2,60	- 15 450,00
	182 500	2,87	523 775,00	2,60	- 49 275,00
					- 64 725,00

## 23. LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital social	Reserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
<b>A – Renseignements détaillés concernant les filiales &amp; participations</b>										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
<b>B – Renseignements globaux concernant les autres filiales &amp; participations</b>										
<i>- Filiales non reprises en A: Etrangères</i>										
Biosynex GMBH	31 000 €	NC	100%	3 430 620 €	- €	171 230 €		0 K€	Résultat 2019 -48,8K€	
Biosynex Swiss	100 000 CHF		100%	50 000 CHF	50 000 CHF	1 239 590 CHF (1 100 000€)		1 684 KCHF (1 551K€)	128K CHF (117K€)	
Biosynex Premier	50 000 CHF		50%	25 000 CHF	25 000 CHF			0 K CHF	-34K CHF (-31k€)	

**24. VARIATION DES CAPITAUX PROPRES**

	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	29 262 593
- Distributions	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	29 262 593
Variations du capital social	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variations des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
Variations des autres postes	
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	29 262 593
Variations du capital social	-
Variations du compte de l'exploitant	-
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	-
Variations des écarts de réévaluation	-
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	540 000
Variations des réserves réglementées	-
Variations du report à nouveau	2 894
Variations des subventions d'investissement et des provisions réglementées	-
- Affectation du résultat N-1 en capitaux propres (hors distribution)	- 542 894
Variation en cours d'exercice	-
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	29 262 593
Résultat de l'exercice	1 115 643
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	30 378 236

Le capital social est composé de 9.135.448 actions d'un nominal de 0,10 Euros, dont 3 348 419 actions bénéficient d'un droit de vote double.

BIOSYNEX SA	EXERCICE	EXERCICE	Ecart
Libellé	2019	2018	
Capital	913 545	913 545	-
Prime d'émission	12 000 521	12 000 521	-
Prime de fusion	15 610 458	15 610 458	-
Boni de fusion	103 820	103 820	-
Réserve légale	91 355	91 355	-
Autres réserves	540 000		540 000
Report Nouveau (Créditeur)	2 894		2 894
Report Nouveau (Débiteur)	-	-	-
Résultat	1 115 643	542 894	572 749
Amortissement dérogatoire		-	-
<b>TOTAL</b>	<b>30 378 236</b>	<b>29 262 593</b>	<b>1 115 643</b>

**25. DETAIL DU RESULTAT FINANCIER**

Détail sur les produits financiers 2019		
	Total	161 748 €
Escomptes obtenus	96 699 €	
Produits financiers divers	44 449 €	
Reprise prov dépreciation VMP	20 600 €	
Détail sur les charges financières 2019		
	Total	292 045 €
Intérêts sur emprunts	158 779 €	
Intérêts bancaires	441 €	
Intérêts sur créances et cc	1 947 €	
Escomptes accordés	37 319 €	
Autres charges financières	28 833 €	
Dotation prov dépreciation VMP	64 725 €	

**26. PARTIES LIEES**

Au cours de l'exercice, aucune transaction significative n'a été conclue avec des parties liées à des conditions qui ne seraient pas des conditions normales de marché