



Numéro SIRET : 48107570300019  
Code APE : 2120Z

12 rue Ettore Bugatti  
67201 ECKBOLSHEIM

SITUATION

ARRÊTÉ AU 30/06/2017

# Sommaire

<b>Bilan 30-06-2017</b>	<b>1</b>
<i>ACTIF</i>	<i>1</i>
<i>Actif immobilisé</i>	<i>1</i>
<i>Actif circulant</i>	<i>1</i>
<i>PASSIF</i>	<i>2</i>
<i>Capitaux Propres</i>	<i>2</i>
<i>Provisions pour risques et charges</i>	<i>2</i>
<i>Emprunts et dettes</i>	<i>2</i>
<b>Résultat Compare 30-06-2017 vs 30-06-2016</b>	<b>3</b>
<b>Annexes Légales 2017</b>	<b>5</b>
<b>Tableau endettement au 30 juin 2017</b>	<b>22</b>
<b>Autres informations au 30-06-2017</b>	<b>23</b>

**Bilan 30-06-2017** Présenté en Euros

<b>ACTIF</b>	du 01/01/2017 au 30/06/2017 (6 mois)			Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
<b>Actif immobilisé</b>					
Frais d'établissement	889 059	638 754	250 305	294 796	- 44 491
Recherche et développement	711 457	516 533	194 924	125 882	69 042
Concessions, brevets, droits similaires	1 589 628	243 594	1 346 034	1 375 198	- 29 164
Fonds commercial	22 943 928		22 943 928	22 943 928	
Autres immobilisations incorporelles	699	699			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions	2 117	1 885	232	259	- 27
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 284 527	1 074 257	210 270	219 496	- 9 226
Autres immobilisations corporelles	731 779	495 691	236 088	274 859	- 38 771
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes	72 236		72 236	77 575	- 5 339
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	3 617 943	3 000 000	617 943	632 943	- 15 000
Créances rattachées à des participations				50 000	- 50 000
Autres titres immobilisés					
Prêts	5 125		5 125	498	4 627
Autres immobilisations financières	262 599		262 599	142 599	120 000
<b>TOTAL (I)</b>	<b>32 111 097</b>	<b>5 971 413</b>	<b>26 139 684</b>	<b>26 138 033</b>	<b>1 651</b>
<b>Actif circulant</b>					
Matières premières, approvisionnements	662 084		662 084	291 268	370 816
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis	882 921		882 921	337 478	545 443
Marchandises	4 312 605	186 125	4 126 480	5 386 051	-1 259 571
Avances et acomptes versés sur commandes	151 967		151 967	227 033	- 75 066
Clients et comptes rattachés	7 051 752	404 383	6 647 369	5 362 356	1 285 013
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel	39 132		39 132	31 630	7 502
. Organismes sociaux				3 373	- 3 373
. Etat, impôts sur les bénéfices	535 775		535 775	582 361	- 46 586
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	251 248		251 248	339 877	- 88 629
. Autres	87 942		87 942	90 526	- 2 584
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	416 471		416 471	599 216	- 182 745
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	246 497		246 497	119 750	126 747
<b>TOTAL (II)</b>	<b>14 638 393</b>	<b>590 508</b>	<b>14 047 885</b>	<b>13 370 920</b>	<b>676 965</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
<b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>	<b>46 749 490</b>	<b>6 561 921</b>	<b>40 187 569</b>	<b>39 508 953</b>	<b>678 616</b>

**Bilan 30-06-2017 (suite)** Présenté en Euros

<b>PASSIF</b>	du 01/01/2017 au 30/06/2017 (6 mois)	Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)	<b>Variation</b>
<b>Capitaux Propres</b>			
Capital social ou individuel (dont versé : )	805 028	805 028	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	28 436 654	28 221 731	214 923
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	-4 849 739	-4 729 643	- 120 096
Résultat de l'exercice	987 981	-120 095	1 108 076
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	187 292	186 071	1 221
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
<b>TOTAL (I)</b>	<b>25 567 216</b>	<b>24 363 091</b>	<b>1 204 125</b>
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
<b>TOTAL (II)</b>			
<b>Provisions pour risques et charges</b>			
Provisions pour risques	43 668	146 396	- 102 728
Provisions pour charges	65 000		65 000
<b>TOTAL (III)</b>	<b>108 668</b>	<b>146 396</b>	<b>- 37 728</b>
<b>Emprunts et dettes</b>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	5 342 712	5 686 915	- 344 203
. Découverts, concours bancaires	2 507 018	1 204 495	1 302 523
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	841 533	1 540 814	- 699 281
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	504 204	567 862	- 63 658
. Organismes sociaux	445 631	485 871	- 40 240
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	263 973	229 673	34 300
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	155 629	228 217	- 72 588
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>14 511 686</b>	<b>14 998 680</b>	<b>- 486 994</b>
Ecart de conversion passif(V)			
		785	- 785
<b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>	<b>40 187 569</b>	<b>39 508 953</b>	<b>678 616</b>

## Résultat Compare 30-06-2017 vs 30-06-2016

<b>BIOSYNEX SA</b>	<b>COMPTE DE RÉSULTAT</b>	
Période du 01/01/2017 au 30/06/2017	Comparatif de périodes - Présenté en Euros	

COMPTE DE RÉSULTAT	du 01/01/2017 au 30/06/2017 (6 mois)	du 01/01/2016 au 30/06/2016 (6 mois)	Variation absolue (6 / 6)	%
--------------------	--------------------------------------------	--------------------------------------------	---------------------------------	---

	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises	7 436 799	2 570 739	10 007 538	64,20	2 622 938	52,64	7 384 600	281,54
Production vendue biens	3 567 987	1 897 053	5 465 040	35,06	1 863 442	37,40	3 601 598	193,26
Production vendue services	22 929	92 660	115 589	0,74	496 496	9,96	-380 907	-76,71
<b>Chiffres d'Affaires Nets</b>	<b>11 027 715</b>	<b>4 560 452</b>	<b>15 588 167</b>	<b>100,00</b>	<b>4 982 876</b>	<b>100,00</b>	<b>10 605 291</b>	<b>212,83</b>

Production stockée	-142 979	-0,91	110 507	2,22	-253 486	-229,37
Production immobilisée	40 000	0,26	100 000	2,01	-60 000	-59,99
Subventions d'exploitation	2 941	0,02	14 000	0,28	-11 059	-78,98
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges	197 702	1,27	57 076	1,16	140 626	246,38
Autres produits	121	0,00	86 008	1,73	-85 887	-99,85
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>	<b>15 685 952</b>	<b>100,63</b>	<b>5 350 467</b>	<b>107,38</b>	<b>10 335 485</b>	<b>193,17</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)	6 421 977	41,20	1 124 271	22,56	5 297 706	471,21
Variation de stock (marchandises)	43 666	0,28	322 681	6,48	-279 015	-66,46
Achats de matières premières et autres approvisionnements	1 106 160	7,10	993 885	19,95	112 275	11,30
Variation de stock (matières premières et autres approv.)	64 129	0,41	-212 742	-4,26	276 871	130,14
Autres achats et charges externes	3 328 325	21,35	1 847 146	37,07	1 481 179	80,19
Impôts, taxes et versements assimilés	223 370	1,43	82 714	1,66	140 656	170,05
Salaires et traitements	2 310 213	14,82	1 016 067	20,39	1 294 146	127,37
Charges sociales	631 648	4,05	382 446	7,68	249 202	55,16
Dotations aux amortissements sur immobilisations	233 612	1,50	230 529	4,63	3 083	1,34
Dotations aux provisions sur immobilisations	65 000	0,42			65 000	N/S
Dotations aux provisions sur actif circulant	198 338	1,27			198 338	N/S
Dotations aux provisions pour risques et charges	52 685	0,34	53 725	1,08	-1 040	-1,93
Autres charges	3 534	0,02	9 501	0,19	-5 967	-62,79
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>	<b>14 682 655</b>	<b>94,19</b>	<b>5 850 221</b>	<b>117,41</b>	<b>8 832 434</b>	<b>150,98</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>1 003 297</b>	<b>6,44</b>	<b>-499 754</b>	<b>-10,02</b>	<b>1 503 051</b>	<b>300,76</b>
<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			500 000	10,03	-500 000	-100,00
Produits des autres valeurs mobilières et créances			849	0,02	-747	-87,98
Autres intérêts et produits assimilés	102	0,00	6 737	0,14	65 079	965,99
Reprises sur provisions et transferts de charges	71 816	0,46				
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
<b>Total des produits financiers (V)</b>	<b>71 918</b>	<b>0,46</b>	<b>507 587</b>	<b>10,19</b>	<b>-435 669</b>	<b>-85,82</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions			121 242	0,78	44 064	0,88
Intérêts et charges assimilées	26 179	0,17	4 546	0,09	21 633	475,87
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements						
<b>Total des charges financières (VI)</b>	<b>147 420</b>	<b>0,95</b>	<b>48 609</b>	<b>0,98</b>	<b>98 811</b>	<b>203,28</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	<b>-75 503</b>	<b>-0,47</b>	<b>458 977</b>	<b>9,21</b>	<b>-534 480</b>	<b>-116,44</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>927 794</b>	<b>5,95</b>	<b>-40 777</b>	<b>-0,81</b>	<b>968 571</b>	<b>N/S</b>

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

Période du 01/01/2017 au 30/06/2017

Comparatif de périodes - Présenté en Euros

<b>COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )</b>	du 01/01/2017 au 30/06/2017 (6 mois)		du 01/01/2016 au 30/06/2016 (6 mois)		Variation absolue (6 / 6)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	92 882	0,60	14 657	0,29	78 225	533,70
Produits exceptionnels sur opérations en capital	44 059	0,28	48 000	0,96	-3 941	-8,20
Reprises sur provisions et transferts de charges	109 313	0,70			109 313	N/S
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>	<b>246 254</b>	<b>1,58</b>	<b>62 657</b>	<b>1,26</b>	<b>183 597</b>	<b>293,02</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	173 424	1,11	43 734	0,88	129 690	296,54
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	29 075	0,19	16 396	0,33	12 679	77,33
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	1 221	0,01	18 729	0,38	-17 508	-93,47
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>203 720</b>	<b>1,31</b>	<b>78 860</b>	<b>1,58</b>	<b>124 860</b>	<b>158,33</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>42 534</b>	<b>0,27</b>	<b>-16 202</b>	<b>-0,32</b>	<b>58 736</b>	<b>352,52</b>
Participation des salariés (IX)	47 347	0,30			47 347	N/S
Impôts sur les bénéfices (X)	-65 000	-0,41	-65 000	-1,29		0,00
<b>Total des Produits (I+III+V+VII)</b>	<b>16 004 124</b>	<b>102,67</b>	<b>5 920 711</b>	<b>118,82</b>	<b>10 083 413</b>	<b>170,31</b>
<b>Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>15 016 143</b>	<b>96,33</b>	<b>5 912 690</b>	<b>118,66</b>	<b>9 103 453</b>	<b>153,96</b>
<b>RÉSULTAT NET</b>	<b>987 981</b>	<b>5,34</b>	<b>8 021</b>	<b>0,16</b>	<b>979 960</b>	<b>N/S</b>
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>			
Dont Crédit-bail mobilier	69 268	0,44	79 205	1,69	-9 937	-12,54
Dont Crédit-bail immobilier						

## Annexes Légales 2017

Au bilan avant répartition de la situation semestrielle au 30/06/2017 dont le total est de 40 187 569,46 euros et au compte de résultat de la période du 01 janvier au 30 juin 2017 dégageant un résultat de 987 981,21 euros, présenté sous forme de liste.

La situation au 30 juin 2017 recouvre une période de 6 mois, du 01/01/2017 au 30/06/2017.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante de la situation intermédiaire au 30/06/2017.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016.

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

Le numéro ISIN : FR0011005933 - Mnémonique : ALBIO .

Les comptes intermédiaires au 30-06-2017 intègrent l'activité de DECTRA PHARM, filiale absorbée au 31/12/2016 ainsi que l'activité issue du fonds de commerce Fumouze racheté au 1er juillet 2016, alors qu'au 30/06/2016 les comptes intermédiaires ne comprenaient pas ces activités.

\* En date du 26 avril 2017, la fusion-absorption de la filiale CONFORMA SARL détenue à 100% a été approuvée avec effet rétroactif au 1er janvier 2017. Il a été constaté un boni de fusion de 214.923 euros.

\* Suivant une délibération du 19-05-2017, le conseil d'administration de BIOSYNEX a approuvé le projet d'acquisition de 100% des titres de la société SR2B société de recherche en Biologie.

\* En date du 29 juin 2017 le conseil d'administration de BIOSYNEX a décidé d'augmenter le capital avec maintien du droit préférentiel de souscription des actionnaires par émission d'actions ordinaires

Evénements postérieurs au 30/06/2017:

\* En date du 3-07-2017 la société BIOSYNEX a acquis la totalité des titres de la SOCIETE DE RECHERCHES ET DE REALISATIONS BIOTECHNOLOGIQUES (SR2B).

\* En date du 25-07-2017 le Conseil d'administration de BIOSYNEX a constaté les souscriptions pour un montant total de 1 963 558,80 euros primes d'émission incluses et pour un total de 516 726 actions nouvelles, soit une augmentation de capital de 51 672,60 euros pour porter le capital de 805.028 euros à 856 700,60 euros.

\* En date du 25-07-2017 le Conseil d'administration a décidé le transfert du siège social au 22 Bd Sébastien Brant à 67400 Illkirch Graffenstaden à compter du 1-08-2017, ce même Conseil décide d'augmenter le capital social par voie d'émission d'actions ordinaires avec suppression du droit préférentiel de souscription dans le cadre d'un placement privé.

\* Par décision du PDG du 25-07-2017 agissant par subdélégation décide d'augmenter le capital social de Biosynex de 568 442 actions pour un montant de 2 160 079,60 euros dans le cadre d'un placement privé, soit une augmentation de capital de 56 844,20 pour porter le capital de 856 700,60 euros à 913 544,80 euros.

\* En date du 10-08-2017 le conseil d'administration de BIOSYNEX a approuvé le projet de fusion simplifiée de la société SR2B avec effet juridique au 10 août 2017. Cette fusion sera réalisée avec effet fiscal au 1er janvier 2017 et rétroactive à cette même date.

## SOMMAIRE

### REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

### COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Frais d'établissement
- Fonds commercial
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net

### ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Crédit-bail mobilier
- Engagements financiers
- Dettes garanties par sûretés réelles
- Rémunérations des dirigeants
- Effectif moyen
- Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés



## Règles et méthodes comptables

Les comptes semestriels au 30.06.2017 sont établis en conformité avec les dispositions du code de commerce (articles L123-12 à L.123.28) et des règlements du comité de la réglementation comptable (CRC).

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base, 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'introduction en bourse et les frais d'augmentation de capital.

Les frais d'introduction en bourse ainsi que les frais d'augmentation de capital ont été activés et sont amortis sur une durée de 5 années.

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

- les projets en cause 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 ans.

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 maintenues au niveau de la présentation des comptes :

- 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 intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

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

Immobilisations incorporelles	5 ans
Frais augmentation de capital	5 ans
Frais d'acquisition des titres	
Droit d'entrée	Durée de protection de 01 à 2 ans
Frais de recherche	de 01 à 3 ans
Logiciels informatiques	Durée de protection
Brevets	
Immobilisations corporelles	
Agencement et aménagement de terrains	de 06 à 10 ans
Construction	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériels et outillages industriels	de 4 à 5 ans
Agencements aménagements, installations	de 6 à 10 ans
Matériel de transport	de 3 à 5 ans
Matériel de bureau informatique	de 3 à 10 ans

### **IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT**

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 coût moyen unitaire pondéré "CMUP" qui est égale au rapport entre les coûts d'acquisition ou de production et les quantités acquises ou produites. PCG (article 321-22 al 2)

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'arrêt des comptes.

### **CREANCES ET DETTES**

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### **OPERATIONS EN DEVISES**

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

Les dettes, créances et 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 pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision en totalité.

## COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'une des options de la CNCC, en date du 28 février 2013 : Diminution des charges de personnel, par le crédit d'un sous compte 64.

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les détails financiers, sont les suivants : 127.635,96 euros. Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts :

- de reconstitution de notre fonds de roulement

## FONDS COMMERCIAL

Le fonds commercial n'est pas amorti. Il fait l'objet d'une appréciation régulière lors de la survenance d'éléments susceptibles de remettre en cause sa valeur. Lorsque sa valeur actuelle fondée sur les critères ayant prévalu lors de son acquisition s'avère inférieure de façon durable à sa valeur nette comptable, une dépréciation est constatée.

Ce poste comprend également les malis de fusion qui représentent l'écart négatif entre l'actif net reçu de la société et la valeur comptable de la participation.

Ces malis font l'objet annuellement de tests de dépréciation et le cas échéant sont dépréciés. 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'auto-médication, c'est-à-dire que l'on peut se procurer sans ordonnance, parfois même en libre-service. Et PRO comme professionnel pour les produits destinés aux professionnels de la santé.

MALIS :		
MALI FUSION MAGNIEN :	1 173 943,03 €	OTC
MALI TUP HECOMED :	232 034,63 €	OTC
MALI FUSION DECTRA :	8 275 636,35 €	OTC
MALI FUSION ALL DIAG :	8 234 263,00 €	PRO
<b>TOTAL</b>	<b>17 915 877,01 €</b>	

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 30 juin 2017, aucune provision n'a été enregistrée dès lors qu'aucun indice de perte de valeur n'a été identifié à cette date. Les tests annuels seront réalisés au cours du second semestre.

### **Changements de méthode**

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels 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 règlement ANC N°2015-06

### **Informations complémentaires pour donner une image fidèle**

Biosynex a inscrit dans ses comptes une estimation d'un crédit d'impôt recherche de 65 000 EUR au titre de la période du 01-01-2017 au 30-06-2017.

**Etat des immobilisations**

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement	1 454 174		134 125
Autres immobilisations incorporelles	24 535 828		12 265
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions	2 117		
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 213 452		71 075
Autres installations, agencements, aménagements	436 904		17 598
Matériel de transport	23 371		698
Matériel de bureau, informatique, mobilier	256 602		8 596
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes	77 575		
<b>TOTAL</b>	<b>2 010 020</b>		<b>97 967</b>
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	3 682 943		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	143 098		125 000
<b>TOTAL</b>	<b>3 826 041</b>		<b>125 000</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>31 826 064</b>		<b>369 357</b>

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement			1 600 516	1 600 516
Autres immobilisations incorporelles		13 839	24 534 254	24 534 254
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions			2 117	2 117
Installations techniques, matériel et outillages industriels			1 284 527	1 284 527
Autres installations, agencements, aménagements			454 502	454 502
Matériel de transport			24 069	24 245
Matériel de bureau, informatique, mobilier		11 990	253 208	253 208
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes		5 339	72 236	
<b>TOTAL</b>		<b>17 329</b>	<b>2 090 659</b>	<b>2 018 599</b>
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations		65 000	3 617 943	3 617 943
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		374	267 724	267 724
<b>TOTAL</b>		<b>65 374</b>	<b>3 885 667</b>	<b>3 885 667</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>96 542</b>	<b>32 111 097</b>	<b>32 039 036</b>

**Etat des amortissements**

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche	1 033 497	121 791		1 155 288
Autres immobilisations incorporelles	216 703	29 068	1 479	244 292
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions	1 857	28		1 885
Installations techniques, matériel et outillages industriels	993 956	80 301		1 074 257
Installations générales, agencements divers	222 435	36 353		258 788
Matériel de transport	15 823	4 487		20 310
Matériel de bureau, informatique, mobilier	203 759	14 392	1 559	216 592
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL</b>	<b>1 437 831</b>	<b>135 561</b>	<b>1 559</b>	<b>1 571 833</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 688 030</b>	<b>286 420 *</b>	<b>3 038</b>	<b>2 971 413</b>

- Ces montants comprennent le cumul des amortissements de la société Conformia qui a été fusionnée rétroactivement au 01 janvier 2017, ce qui explique l'écart entre les dotations du compte de résultat et ce tableau.

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche	121 791				
Autres immobilisations incorporelles	29 068				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions	28				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	80 301				
Installations générales, agencements divers	36 353				
Matériel de transport	4 487				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	14 392				
Emballages récupérables et divers					
<b>TOTAL</b>	<b>135 561</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>286 420</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				

**Etat des 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	186 071	1 221		187 292
<b>TOTAL Provisions réglementées</b>	<b>186 071</b>	<b>1 221</b>		<b>187 292</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	146 396	89 585	127 313	108 668
<b>TOTAL Provisions</b>	<b>146 396</b>	<b>89 585</b>	<b>127 313</b>	<b>108 668</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	3 000 000			3 000 000
	141 588	186 125	141 588	186 125
	392 171	12 213		404 383
<b>TOTAL Dépréciations</b>	<b>3 533 758</b>	<b>198 338</b>	<b>141 588</b>	<b>3 590 508</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 866 225</b>	<b>289 144</b>	<b>268 901</b>	<b>3 886 468</b>
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		287 922 1 221	268 901	

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

**Etat des échéances des créances et des dettes**

<b>ETAT DES CREANCES</b>	<b>Montant brut</b>	<b>Un an au plus</b>	<b>Plus d'un an</b>
Créances rattachées à des participations			
Prêts	5 125		5 125
Autres immobilisations financières	262 599		262 599
Clients douteux ou litigieux	548 462	548 462	
Autres créances clients	6 503 291	6 503 291	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	39 132	39 132	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfiques	535 775	535 775	
- T.V.A	251 248	251 248	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	79 854 *	79 854	
Charges constatées d'avance	246 497	246 497	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>8 471 982</b>	<b>8 204 258</b>	<b>267 724</b>
Montant des prêts accordés dans l'exercice	5 000		
Remboursements des prêts dans l'exercice	373		
Prêts et avances consentis aux associés			

- Les débiteurs divers de 79.854€ n'intègrent pas le compte virements interne de 8.808€ ce qui explique l'écart entre l'actif du bilan et ce tableau.

<b>ETAT DES DETTES</b>	<b>Montant brut</b>	<b>A un an au plus</b>	<b>Plus 1 an 5 ans au plus</b>	<b>A plus de 5 ans</b>
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	2 507 018	2 507 018		
- plus d'un an	5 342 712	1 002 656	3 704 870	635 186
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	4 158 562	4 158 562		
Personnel et comptes rattachés	504 204	504 204		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	445 631	445 631		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfiques				
- T.V.A	263 973	263 973		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	155 629	155 629		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	841 533	841 533		
Autres dettes	292 424	292 424		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>14 511 686</b>	<b>10 171 630</b>	<b>3 704 870</b>	<b>635 186</b>
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 200 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	530 936			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				



**Frais d'établissement**

	Valeurs nettes	Taux d'amortissement
Frais de constitution		
Frais de premier établissement		
Frais d'augmentation de capital	250 305	20,00
<b>TOTAL</b>	<b>250 305</b>	<b>20,00</b>

**Fonds commercial**

DESIGNATION	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Montant
Mali alldiag issu de la fusion			8 234 263	8 234 363
Mali dectra issu de la fusion			8 275 636	8 275 636
Mali magnien issu de la fusion dectra			1 173 943	1 173 943
Mali TUP Hecomed issu de la fusion dectra			232 035	232 035
Fonds commercial domestique Allemagne	250 000			250 000
Fonds commercialExport Allemagne	550 000			550 000
Fonds Fumouze	3 402 110			3 402 110
Fonds grand compte Dectra(fusion)			450 000	450 000
Fonds Rex oreg Dectra (fusion)			109 000	109 000
Divers	266 940			266 940

**Produits et avoirs à recevoir**

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
<b>CREANCES</b>	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances (dont avoirs à recevoir : )	20 591
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	
<b>DISPONIBILITES</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>20 591</b>

**Charges à payer et avoirs à établir**

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	35 840
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	148 681
Dettes fiscales et sociales	850 098
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir : )	21 098
<b>TOTAL</b>	<b>1 055 717</b>

**Charges et produits constatés d'avance**

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	246 497	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>	<b>246 497</b>	

Commentaires :

### Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	8 050 280	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	8 050 280	0,10

### Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	10 007 538
Ventes de produits finis	5 465 040
Prestations de services	115 589
<b>TOTAL</b>	<b>15 588 167</b>

Répartition par marché géographique	Montant
France	11 027 715
Etranger	4 560 452
<b>TOTAL</b>	<b>15 588 167</b>

**Crédit-bail mobilier**

	Installations Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine	556 888		556 888
Amortissements :			
- Cumuls exercices antérieurs	255 671		255 671
- Dotations de l'exercice	38 244		38 244
<b>TOTAL</b>	<b>262 973</b>		<b>262 973</b>
Redevances payées :			
- Cumuls exercices antérieurs	516 875		516 875
- Exercice	71 770		71 770
<b>TOTAL</b>	<b>588 645</b>		<b>588 645</b>
Redevances restant à payer :			
- à un an au plus	67 078		67 078
- à plus d'un an et cinq au plus	35 256		35 256
- à plus de cinq ans			
<b>TOTAL</b>	<b>102 334</b>		<b>102 334</b>
Valeur résiduelle :			
- à moins d'un an	4 283		4 283
- à un an au plus	140		140
- à plus d'un an et cinq au plus	754		754
- à plus de cinq ans			
<b>TOTAL</b>	<b>5 177</b>		<b>5 177</b>
Montant pris en charge dans l'exercice	71 770		71 770

### Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements de crédit-bail mobilier	107 511
Autres engagements donnés :	
Nantissement Pari Passu 1er rang sur 4 parts sociales Biosynex GMBH au profit de CE et BNP 2500000 → à l'origine	646 552
Nantissement Pari Passu 1er rang au profit de CIC, BNP, BPALC 3 350 000→ à l'origine	3 028 587
<b>TOTAL</b>	<b>3 782 650</b>
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	646 552
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	3 675 139

Engagements reçus	Montant
Autres engagements reçus :	
Garantie de 180 000 → donné par la BPI à la Banque Palatine pour un crédit accordé à ALL DIAG de 300 000→ en date du 18/08/2011. cette garantie est transférée à Biosynex suite à la fusion absorption de ALL DIAG en date du 31/12/2015. Le solde de cet emprunt est de 15 572.54→	180 000
Emprunt BPI 1 000 000→ durée 7 ans	
Garantie au titre du dispositif fonds PPI 30% sur emprunt BPI 1 000 000→	
Garantie au titre du dispositif InnovFin FEI 50% sur emprunt BPI 1 000 000→	
<b>TOTAL</b>	<b>180 000</b>
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

**Dettes garanties par des sûretés réelles**

	Montant garanti
Au profit de la BNP 4 parts sociales 1er rang Pari Passu montant à l'origine 1 250 000→	311 666
Au profit de al CE 4 parts sociales 1er rang Pari Passu montant à l'origine 1 250 000→	334 886
Au profit de la BPALC, 1 100 000→ Pari Passu avec CIC et BNP	951 664
Au profit de la CIC, 1 125 000→ Pari Passu avec BPALC et BNP	1 038 461
Au profit de la BNP 1 125 000→ Pari Passu avec BPALC et CIC	1 038 461
<b>TOTAL</b>	<b>3 675 138</b>

### Rémunérations des dirigeants

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

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

### Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	38	
Agents de maîtrise et techniciens	39	
Employés	45	
Ouvriers		
<b>TOTAL</b>	<b>122</b>	

Commentaires :

### Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité			
<b>TOTAL</b>			

Commentaires :

Compte tenu des caractéristiques de la population salariée : Le montant des engagements en matière de retraite représente un montant de l'ordre de 120 K euros sur la base d'une prise de retraite à 62 ans, d'un taux d'actualisation de 1,75% et de revalorisation de 1.20%.

**Tableau endettement au 30 juin 2017**
**Situation de l'endettement**

A Trésorerie	<b>416 470,67</b>
Effets à encaisser	0,00
BNP DECTRA	87,13
PALA TINE DECTRA	418,59
CIC HECOMED	15,01
CE DECTRA	5 247,97
PALA TINE BIOSYNEX	1 130,24
CDN USD BIOSYNEX	281 459,76
BP ALLDIAG	14 262,79
CIC DECTRA	673,80
CIC FACTOR	46 853,93
SPARKASSE	28 224,16
VOLKSBANK DECTRA	2 703,33
BANQUE POSTALE DECTRA	2 259,42
CIC ALLDIAG	984,05
BANQUE POSTALE CCP	21 988,43
BANQUE POSTALE MAGNIEN	7 100,32
CAISSE EN EUROS	2 986,74
CAISSE EN DEVICES (CONVERTIE EN EUROS)	75,00
B Instruments équivalents	
<b>D Liquidités (A+B+C)</b>	<b>416 470,67</b>
E Créances financières à court terme	
F. Dettes bancaires à court terme	<b>2 507 017,67</b>
BNP SBH	78,50
BRED	102 491,26
BRED USD	58 788,49
CDN BIOSYNEX	355 983,52
BP DECTRA	332 190,75
BP HECOMED	3,19
CA DECTRA	93 184,71
CA SBH	63 630,34
BP	323 700,89
BP USD	590,85
CE BIOSYNEX	736 396,04
CE ALLDIAG	12 007,06
BNP	60 837,25
CIC BIO	13 143,67
CIC MAGNIEN	198 671,15
CIC USD	22 434,26
CA ALLDIAG	98 294,68
intérêts courus	34 591,06
G Parts à moins d'un an des dettes à moyen et long terme	<b>1 002 653,49</b>
BP ALLDIAG	13 853,62
PALA TINE ALLDIAG	15 572,54
CE	189 809,26
BNP	194 715,54
BP DECTRA	13 676,86
BNP FUMOUIZE	173 076,92
CIC FUMOUIZE	173 076,92
BP FUMOUIZE	151 179,01
CIC (ERP)	45 643,50
CIC 100 000	15 400,00
BNP 100 000	15 400,00
Intérêts courus sur emprunt	1 249,32
<b>I. Dettes financières à court terme (F+G+H)</b>	<b>3 509 671,16</b>
<b>J. Endettement financier net à court terme (I-E-D)</b>	<b>3 093 200,49</b>
K Emprunts bancaires à plus d'un an	<b>3 110 258,34</b>
CE	145 077,06
BNP	116 950,58
BP DECTRA	38 518,61
BNP FUMOUIZE	865 384,60
CIC FUMOUIZE	865 384,60
BP FUMOUIZE	800 485,02
CIC (ERP)	116 757,87
CIC 100 000	80 850,00
BNP 100 000	80 850,00
M Dettes conditionnelles et indirectes à plus d'un an	<b>1 230 000,00</b>
BPI France	1 000 000,00
BPI France	230 000,00
<b>O Endettement financier net à moyen et long terme (K+L+M)</b>	<b>4 340 258,34</b>
<b>P. Endettement financier net (J+N)</b>	<b>7 433 458,83</b>

\*Les dettes s'entendent uniquement financières



**Autres informations au 30-06-2017**

<b>Détail sur les produits financiers au 30-06- 2017</b>			
	total		71 918 €
Revenus titres de participation	0 €		
Produits financiers divers	102 €		
Gains de change	71 816 €		
<b>Détail sur les frais financiers au 30-06-2017</b>			
	total		147 420 €
Intérêts sur emprunts	71 975 €		
Intérêts c/c	11 719 €		
Intérêts bancaires	23 651 €		
Escomptes accordés	13 886 €		
Autres charges financières	10 €		
Pertes de changes	26 179 €		

**Variation des capitaux propres**

<b>BIOSYNEX SA</b>	EXERCICE	EXERCICE	
<b>Libellé</b>	30/06/2017	2016	<b>Ecart</b>
<b>Capital</b>	805 028	805 028	-
<b>Prime d'émission</b>	12 611 273	12 611 273	- 0
<b>Prime de fusion</b>	15 610 458	15 610 458	0
<b>Boni de fusion</b>	214 923	-	214 923
<b>Report Nouveau (Débiteur)</b>	- 4 849 739	- 4 729 643	- 120 096
<b>Résultat</b>	987 981	- 120 095	1 108 076
<b>Amortissement dérogatoire</b>	187 292	186 071	1 221
<b>TOTAL</b>	25 567 216	24 363 092	1 204 124