

BIOSYNEX

Société Anonyme

12, rue Ettore Bugatti
67201 ECKBOLSHEIM

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2016

BIOSYNEX

Société Anonyme

12, rue Ettore Bugatti
67201 ECKBOLSHEIM

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2016

Aux actionnaires,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société BIOSYNEX, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

II. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

- Les fonds commerciaux, dont le montant net figurant au bilan au 31 décembre 2016 s'établit à 22 943 K€, ont fait l'objet de tests de perte de valeur selon les modalités décrites dans la note 2.2 de l'annexe.

Nous avons examiné les modalités de mise en œuvre de ces tests ainsi que des prévisions de flux de trésorerie et hypothèses utilisées et nous avons vérifié que la note de l'annexe donne une information appropriée.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

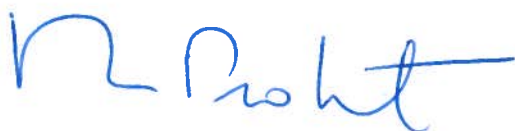
Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives à l'identité des détenteurs du capital et des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

Strasbourg, le 28 avril 2017

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'M. Piotraut'.

Marc PIOTRAUT

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'D. Obrecht'.

Didier OBRECHT



Numéro SIRET : 48107570300019
Code APE : 2120Z

12 rue Ettore Bugatti
67201 ECKBOLSHEIM

COMPTES ANNUELS

ARRÊTÉ AU 31/12/2016



Sommaire

Bilan	1
ACTIF	1
<i>Actif immobilisé</i>	<i>1</i>
<i>Actif circulant</i>	<i>1</i>
PASSIF	2
<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>
Compte de résultat	3
Annexe	5
Sommaire	6
Autres Informations	36



Bilan

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement	889 059	594 264	294 796	308 977	- 14 181
Recherche et développement	565 114	439 233	125 882	140 504	- 14 622
Concessions, brevets, droits similaires	1 591 202	216 004	1 375 198	1 296 699	78 499
Fonds commercial	22 943 928		22 943 928	9 034 263	13 909 665
Autres immobilisations incorporelles	699	699			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions	2 117	1 857	259	314	- 55
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 213 452	993 956	219 496	226 681	- 7 185
Autres immobilisations corporelles	716 877	442 018	274 859	262 072	12 787
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes	77 575		77 575		77 575
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	3 632 943	3 000 000	632 943	10 730 027	-10 097 084
Créances rattachées à des participations	50 000		50 000	50 000	
Autres titres immobilisés				100 000	- 100 000
Prêts	498		498	8 473	- 7 975
Autres immobilisations financières	142 599		142 599	39 930	102 669
TOTAL (I)	31 826 064	5 688 031	26 138 033	22 197 941	3 940 092
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements	311 161	19 893	291 268	556 558	- 265 290
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis	358 444	20 966	337 478	135 121	202 357
Marchandises	5 486 779	100 728	5 386 051	879 176	4 506 875
Avances et acomptes versés sur commandes	227 033		227 033	18 269	208 764
Clients et comptes rattachés	5 754 527	392 171	5 362 356	2 407 224	2 955 132
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel	31 630		31 630	14 128	17 502
. Organismes sociaux	3 373		3 373	4 252	- 879
. Etat, impôts sur les bénéfices	582 361		582 361	261 639	320 722
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	339 877		339 877	227 083	112 794
. Autres	90 526		90 526	85 959	4 567
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	599 216		599 216	1 055 028	- 455 812
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	119 750		119 750	87 716	32 034
TOTAL (II)	13 904 678	533 758	13 370 920	5 732 153	7 638 767
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)				23 135	- 23 135
TOTAL ACTIF (0 à V)	45 730 742	6 221 789	39 508 953	27 953 229	11 555 724



Bilan (suite)

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé :)	805 028	617 609	187 419
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	28 221 731	25 094 445	3 127 286
Ecart de réévaluation			
Réserve légale			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	-4 729 643	-4 365 479	- 364 164
Résultat de l'exercice	-120 095	-364 164	244 069
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	186 071	148 613	37 458
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	24 363 091	21 131 023	3 232 068
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	146 396	23 135	123 261
Provisions pour charges			
TOTAL (III)	146 396	23 135	123 261
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	5 686 915	3 168 397	2 518 518
. Découverts, concours bancaires	1 204 495	840 529	363 966
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers		62 241	- 62 241
. Associés	1 540 814	273 865	1 266 949
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 593 260	1 879 740	2 713 520
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	567 862	136 871	430 991
. Organismes sociaux	485 871	217 906	267 965
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	229 673	68 690	160 983
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	228 217	49 681	178 536
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	461 572	69 694	391 878
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance		25 862	- 25 862
TOTAL (IV)	14 998 680	6 793 474	8 205 206
Ecart de conversion passif(V)	785	5 597	- 4 812
TOTAL PASSIF (I à V)	39 508 953	27 953 229	11 555 724



Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	17 128 192	4 279 016	21 407 207	6 019 667	15 387 540	255,62
Production vendue biens	2 207 071	3 150 428	5 357 499	2 686 167	2 671 332	99,45
Production vendue services	166 030	105 040	271 071	1 164 781	- 893 710	-76,73
Chiffres d'affaires Nets	19 501 293	7 534 484	27 035 777	9 870 614	17 165 163	173,90
Production stockée			251 949	-186 832	438 781	234,85
Production immobilisée			77 477	209 240	- 131 763	-62,97
Subventions d'exploitation			25 410	101 641	- 76 231	-75,00
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			403 425	61 735	341 690	553,48
Autres produits			21 453	158 768	- 137 315	-86,49
Total des produits d'exploitation (I)			27 815 492	10 215 166	17 600 326	172,30
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			12 798 385	3 102 846	9 695 539	312,47
Variation de stock (marchandises)			-1 646 688	-76 403	-1 570 285	N/S
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 905 526	1 057 247	848 279	80,23
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			139 715	171 938	- 32 223	-18,74
Autres achats et charges externes			7 673 109	3 363 072	4 310 037	128,16
Impôts, taxes et versements assimilés			377 969	113 369	264 600	233,40
Salaires et traitements			3 690 359	1 832 878	1 857 481	101,34
Charges sociales			1 345 306	678 269	667 037	98,34
Dotations aux amortissements sur immobilisations			489 906	461 662	28 244	6,12
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			175 619	58 312	117 307	201,17
Dotations aux provisions pour risques et charges			39 041	23 135	15 906	68,75
Autres charges			26 054	39 652	- 13 598	-34,29
Total des charges d'exploitation (II)			27 014 304	10 825 975	16 188 329	149,53
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			801 188	-610 809	1 411 997	231,17
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			2 524		2 524	N/S
Produits financiers de participations				1 330 000	-1 330 000	-100
Produits des autres valeurs mobilières et créances				0		
Autres intérêts et produits assimilés			5 229	8 517	- 3 288	-38,61
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change			45 934	26 273	19 661	74,83
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			51 164	1 364 789	-1 313 625	-96,25
Dotations financières aux amortissements et provisions				1 000 000	-1 000 000	-100
Intérêts et charges assimilées			343 393	170 939	172 454	100,89
Différences négatives de change			31 397	27 121	4 276	15,77
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			374 789	1 198 060	- 823 271	-68,72
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-323 626	166 729	- 490 355	294,10
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			475 038	-444 080	919 118	206,97



Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	948 715	149	948 566	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital	192 020	91 551	100 469	109,74
Reprises sur provisions et transferts de charges		25 181	- 25 181	-100
Total des produits exceptionnels (VII)	1 140 734	116 882	1 023 852	875,97
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 598 346	60 583	1 537 763	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	197 073	67 847	129 226	190,47
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	147 286	37 458	109 828	293,20
Total des charges exceptionnelles (VIII)	1 942 706	165 888	1 776 818	N/S
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-801 971	-49 006	- 752 965	N/S
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	-206 838	-128 922	- 77 916	60,44
Total des Produits (I+III+V+VII)	29 007 390	11 696 838	17 310 552	147,99
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	29 127 485	12 061 002	17 066 483	141,50
RESULTAT NET	-120 095	-364 164	244 069	67,02
Dont Crédit-bail mobilier	164 331	157 042	7 289	4,64
Dont Crédit-bail immobilier				



Annexe

BIOSYNEX SA

12 rue Ettore Bugatti

67201 ECKBOLSHEIM

Annexe aux comptes annuels

Exercice clos le : 31/12/2016
APE : 2120Z SIRET : 48107570300019



Sommaire

Sommaire

	PAGE DE GARDE	0
1	FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE	2
2	PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES	4
3	AUTRES INFORMATIONS	9
4	IMMOBILISATIONS BIC / IS RN	10
5	AMORTISSEMENTS BIC / IS RN	11
6	PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN BIC / IS RN	12
7	ETAT DES CREANCES ET DES DETTES	13
8	FRAIS D'ETABLISSEMENT	14
9	FRAIS DE RECHERCHE APPLIQUEE ET DE DEVELOPPEMENT	15
10	FONDS COMMERCIAL	16
11	DETAIL DES PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR	17
12	DETAIL DES CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR	18
13	DETAIL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	19
14	DETAIL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	20
15	DETAIL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	21
16	COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL	22
17	VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET	23
18	ECARTS DE CONVERSION SUR CREANCES ET DETTES LIBELLES EN MONNAIES ETRANGERES	24
19	CREDIT-BAIL MOBILIER	25
20	ENGAGEMENTS FINANCIERS	26
21	DETTE GARANTIES PAR DES SURETES REELLES	27
22	REMUNERATIONS DES DIRIGEANTS	28
23	EFFECTIF MOYEN	29
24	LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS	30
25	RESULTATS ET AUTRES ELEMENTS CARACTERISTIQUES DE LA SOCIETE AU COURS DES CINQ DERNIERS EXERCICES	31
26	VARIATION DES CAPITAUX PROPRES	32



FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société BIOSYNEX est depuis le 21/03/2011 une société cotée sur un marché organisé non réglementé, NYSE Alternext - Paris. Les comptes au 31-12-2016 intègrent l'activité de DECTRA PHARM, filiale absorbée au 31/12/2016 avec effet rétroactif sur le plan comptable. Evénements survenus au cours de l'exercice : * Le 1er juillet 2016, BIOSYNEX a réalisé l'acquisition du fonds de commerce Fumouze Diagnostics, acteur historique de la biologie médicale en France spécialisée dans la commercialisation de tests rapides. L'opération a été financée par fonds propres et dette bancaire. Cette opération va notamment permettre un renforcement de la force commerciale sur les circuits professionnels en France et une offre complète en tests de diagnostic rapide et systèmes automatisés de biologie délocalisée. L'ensemble des actifs dépendant du fonds de commerce intitulé " Fumouze Diagnostics " exploité par SOFIBEL SAS a été cédé à la société Biosynex SA avec effet au 1er juillet 2016. * Le 22 décembre 2016, la société a décidé une augmentation de son capital, représentant une souscription d'un montant total de 3 036 419,40 euros, prime d'émission incluse, à libérer en numéraire et par compensation de créances. Ainsi, le capital social a été augmenté d'une somme de 144 591,40 € pour le porter ainsi de 617 609,10 € à 762 200,50 € par l'émission de 1 445 914 actions ordinaires nouvelles d'une valeur nominale de 0,10 € euro au prix de 2,10 € par action (soit une prime d'émission de 2€ par action).

* Le 31 décembre 2016, la société DECTRA PHARM a été absorbée par BIOSYNEX avec rétroactivité comptable et fiscale au 1er janvier 2016.

Ainsi, le capital social a été augmenté d'une somme de 42.827,5 € au bénéfice de l'actionnaire minoritaire pour le porter ainsi de 762 200,50 € à 805.028€ et pour un total au 31/12/2016 de 8.050.280 actions;

Les primes d'émission au 31 décembre 2016 totalisent un montant de 12 611 272,69 Euros.

Le numéro ISIN : FR0011005933 - Mnémonique : ALBIO

I.1 Contrôle fiscal :

La société a fait l'objet d'un contrôle fiscal qui a porté sur la période du 01/01/2012 au 31/12/2014 : la notification de redressement a été comptabilisée en charges à payer en totalité sur les redressements acceptés. La partie contestée se monte à 143 k€ et n'a pas fait l'objet d'une provision au regard des éléments de contestation.

I.2 Acquisitions et cessions :

La société BIOSYNEX SA a procédé à l'acquisition du Fonds Fumouze Diagnostics au cours de l'exercice clos le 31/12/2016.

I.3 Evénements postérieurs à la clôture :

* Biosynex a signé une lettre d'intention pour le rachat de la société SR2B. C'est une acquisition stratégique pour Biosynex, cette société étant est un acteur dans le domaine de la biologie médicale et apportant des solutions pour les laboratoires et industriels. Son rachat permettrait de profiter du savoir-faire de SR2B pour le développement de nouveaux produits et d'augmenter la diversification du portefeuille de technologies maison de Biosynex.

* La fusion absorption de la société Conformia S.à.r.l filiale à 100 % de Biosynex SA. La société Conformia ne représentait plus qu'un centre de coûts (logistique, qualité et sav) et du fait du regroupement des sociétés d'exploitation il n'y avait plus intérêt à garder cette structure à part.



PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016 dont le total est de 39 508 952,65 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de -120 095,26 euros, présenté sous forme de liste. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016. Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2015 au 31/12/2015.

Les comptes annuels au 31/12/2016 sont établis en conformité avec les dispositions du Code de Commerce (articles L123-12 à L123-28) et des règlements de l'Autorité des Normes Comptables (ANC).

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 :

2.1 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 cinq ans

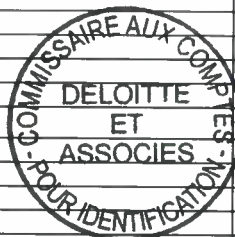
Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises 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,
- Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.
- 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 :

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 2 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	4 à 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



2.2 Fonds commercial :

Le fonds commercial n'est pas amorti. Depuis le 1^{er} 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'auto-médication, 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..

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
TOTAL	17 915 877,01	

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 2016, les principales hypothèses ont été les suivantes :

Taux d'actualisation : 8.5%

Taux de croissance à l'infini : 0.5%

Sur la base de ces tests, aucune provision n'a été enregistrée au 31 décembre 2016.

2.3 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.

Biosynex détient les titres de participations de Biosynex Deutschland GmbH (appelé antérieurement Dima Diagnostika GmbH) pour la somme de 3430 620 Euros augmenté de 187 292 Euros de frais d'acquisitions.

La provision totale est de 3000 000 Euros sans changement sur la période.

Estimation de la valeur de la filiale reste à 430 K Euros.

Ci-après le détail des titres immobilisés:

30 000 parts sociales CONFORMA
4 parts sociales de Biosynex GMBH

15 000 EUR (apport fusion Prodiag)
3 617 912 EUR (3430 620 EUR + 187 292 EUR)



2.4 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 production ainsi que de la main d'oeuvre 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

2.5 Créances et dettes

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.

2.6 Opérations en devises

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. Exceptionnellement à la clôture de l'exercice 2016 et pour des nécessités dues à la mise en place d'un ERP entrant en fonction au 1er jour de l'exercice suivant il a été procédé à une conversion de toutes les créances et dettes au cours de clôture de l'exercice soit au 31/12/2016, de sorte que les différences de change n'ont pas été passées par "écart de conversion". L'impact sur le plan du résultat est non significatif.

2.7 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.



2.8 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 présentées dans la note d'information, 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 états financiers, sont les suivants : 139 800.74 EUR.

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.

2.9 Indemnités de départ à la retraite

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€ 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%.

2.10 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.

2.11 Circonstances empêchant la comparabilité des comptes

Du fait de la fusion absorption de Dectra Pharm par Biosynex et de l'acquisition du fonds Fumouze il n'est pas possible de comparer l'exercice n avec n-1. Pour plus de clarté nous reconstituons ci-dessous les agrégats de Dectra pharm seule pour 2016

DECTRA PHARM 2016	
Ventes de marchandises	15 825 130
Marge commerciale (I)	7 662 071
Production vendue	64 460
Marge brute sur production (II)	-54 965
Marge brute globale (I + II)	7 607 106
Valeur ajoutée produite	3 346 329
Excédent brut d'exploitation	1 593 833
Résultat d'exploitation (hors charges et produits financiers)	1 523 453
Résultat courant avant impôts	1 452 429
Résultat exceptionnel	-63 016
Résultat net Comptable	1 389 413

2.12 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.

Changement de réglementation sans changement comptable :

- Les malis techniques de fusion d'un montant net de 8.234.263 € au 31 décembre 2015, étaient enregistrés précédemment en totalité dans le compte de fonds commercial. Suite au Règlement 2015-06 de l'ANC, à compter du 1er janvier 2016, les malis techniques doivent être affectés comptablement aux différents actifs apportés en fonction des plus-values latentes existantes, et amortis selon les règles applicables aux actifs auxquels ces malis sont affectés, le solde résiduel non affecté étant comptabilisé en fonds commercial. A titre de dispositions transitoires, les malis techniques existant au 31 décembre 2015 devaient être affectés aux actifs sous-jacents selon les plus-values latentes existant au 1er janvier 2016. Selon l'analyse faite des malis existant ainsi que des nouveaux malis enregistrés sur l'exercice 2016, l'ensemble des malis au 31 décembre 2016, représentant un montant total de 17.915.877 € au 31 décembre 2016, restent classés en fonds commercial.
- Les fonds commerciaux restent non amortis. Toutefois, alors qu'auparavant, des tests de dépréciation devaient être effectués uniquement en cas d'indice de perte de valeur, les fonds commerciaux non amortis doivent faire l'objet de tests annuels. Cette obligation n'a pas eu d'incidence sur les comptes au 31 décembre 2016.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

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

AUTRES INFORMATIONS

3.1 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 pris en charge dans l'exercice au titre du contrôle légal des comptes, figurant au compte de résultat s'élève à 35 849 Euros.

Honoraires des Commissaires Aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	35 849 €
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	0.00
TOTAL	35 849 €

3.2 Parties liées

Il n'y a pas de transactions non conclues à des conditions normales de marché avec des parties liées.



3.3 DIVERS

- La société est dispensée de publication de comptes consolidés compte tenu des seuils non atteints pour cette obligation.
- La société BIOSYNEX amortit les frais d'acquisition des titres selon la méthode des amortissements dérogatoires.
- BIOSYNEX a inscrit dans ses comptes une estimation d'un crédit d'impôt recherche de 192 596 EUR au titre de de la période du 01-01-2016 au 31-12-2016.

Agrégats Biosynex avec calcul de l'EBE

BIOSYNEX 2016	
CA	27 035 777
Marge brute globale	13 856 168
Valeur ajoutée produite	6 495 156
Excédent brut d'exploitation	1 106 932
Résultat d'exploitation (hors charges et produits financiers)	801 188
Résultat courant avant impôts	475 038
Résultat exceptionnel	-801 971
Résultat net Comptable	-120 095



Valeur brute des immobilisations début d'exercice		Augmentations	
		Acquisitions	
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement, recherche et développement	1 245 485		208 689
Autres immobilisations incorporelles	10 484 733		14 099 095
TOTAL I	11 730 217		14 307 784
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions	1 094		1 023
Installations techniques, matériel et outillages industriels	859 045		563 950
Autres installations, agencements, aménagements	377 988		58 916
Matériel de transport	1 371		50 840
Matériel de bureau, informatique, mobilier	151 073		146 612
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			77 575
TOTAL II	1 390 570		898 916
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	13 780 027		31
Autres titres immobilisés	100 000		
Prêts et autres immobilisations financières	48 403		102 670
TOTAL III	13 928 431		102 701
TOTAL GENERAL (I + II + III)	27 049 218		15 309 401

Diminutions		Valeur brute fin exercice	Réev. Légale Valeur d'origine
Par virement de poste à poste	Par cession		

Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, recherche et développement			1 454 174	1 454 174
Autres immobilisations incorporelles		48 000	24 535 828	24 535 828
TOTAL I		48 000	25 990 002	25 990 002
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions			2 117	2 117
Installations techniques, matériel et outillages industriels	209 543		1 213 452	1 213 452
Autres installations, agencements, aménagements			436 904	436 904
Matériel de transport	28 840		23 371	23 371
Matériel de bureau, informatique, mobilier	41 083		256 602	256 602
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes			77 575	77 575
TOTAL II	279 465		2 010 020	2 010 021
Immobilisations financières				
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations	10 097 115		3 682 943	3 682 943
Autres titres immobilisés	100 000			
Prêts et autres immobilisations financières	7 975		143 098	143 098
TOTAL III	10 205 090		3 826 041	3 826 041
TOTAL GENERAL (I + II + III)	10 532 555		31 826 064	31 826 064

La valeur brute des immobilisations en début d'exercice tient compte uniquement de Biosynex et les actifs apportés dans le cadre de la fusion sont portés en acquisition.

Situations et mouvements de l'exercice				
	Début d'exercice	Dotations Augment.	Diminutions Sorties Reprises	Fin exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, recherche et développement	799 397	234 100		1 033 497
Autres immobilisations incorporelles	173 305	43 398		216 703
TOTAL I	972 702	277 498		1 250 200
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	1 023			1 023
Installations générales, agencements constructions	780	55		834
Installations techniques, matériel et outillages industriels	939 074	138 023	83 141	993 956
Autres installations générales, agencements, aménagements	183 430	39 005		222 435
Matériel de transport	8 179	13 813	6 169	15 823
Matériel de bureau, informatique, mobilier	222 815	22 027	41 083	203 759
Emballages récupérables et divers				
TOTAL II	1 355 301	212 922	130 392	1 437 831
TOTAL GENERAL (I + II)	2 328 003	490 421	130 392	2 688 031

Les amortissements de début d'exercice comprennent les amortissements de Dectra Pharm au 01/01/2016.

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice
Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amortissement fiscal et exceptionnel	

Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement, recherche et développement						
Autres immobilisations incorporelles						
TOTAL I						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions sur sol propre						
Constructions sur sol d'autrui						
Installations générales, agencements constructions						
Installations techniques, matériel et outillages industriels						
Autres installations générales, agencements, aménagements						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique, mobilier						
Emballages récupérables et divers						
TOTAL II						
Frais d'acquisition de titres de participations	37 458					
TOTAL III						
TOTAL GENERAL (I + II + III)	37 458					



PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

PROVISIONS	Début exercice	Augment. Dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements miniers et pétroliers				
Pour investissement				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	148 613	37 458		186 071
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				
Total provisions réglementées	148 613	37 458		186 071
Pour litiges				
Pour garanties données clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change	22 078		22 078	
Pour pensions et obligations similaires				
Pour impôts				
Pour renouvellement des immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sociales et fiscales sur congés payés				
Autres provisions pour risques et charges	48 824	148 354	50 782	146 396
Total provisions pour risques et charges	70 902	148 354	72 860	146 396
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation	3 000 000			3 000 000
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours	177 930	134 333	170 676	141 588
Sur comptes clients	364 354	41 286	35 323	370 316
Autres dépréciations	21 854			21 854
Total dépréciations	3 564 138	175 619	206 000	3 533 758
TOTAL GENERAL	3 783 653	361 431	278 860	3 866 225

Dont dotations et reprises :		
- d'exploitation	214 661	278 859
- financières		
- exceptionnelles	146 771	

Les provisions de début d'exercice comprennent les provisions de Dectra Pharm au 01/01/2016.



ETAT DES CREANCES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif Immobilisé			
Créances rattachées à des participations	50 000		50 000
Prêts (1) (2)	498		498
Autres immobilisations financières	142 599		142 599
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	583 652	583 652	
Autres créances clients	5 170 875	5 170 875	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	31 630	31 630	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	3 373	3 373	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	582 361	582 361	
- T.V.A	339 877	339 877	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers	90 526	90 526	
Charges constatées d'avance	119 750	119 750	
TOTAL GENERAL	7 115 142	6 922 044	193 098

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice	
(1) Remboursements des prêts en cours d'exercice	7 975
(2) Prêts et avances consentis aux associés	

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	1 204 495	1 204 495		
- plus d'un an	5 686 915	1 035 865	3 787 646	863 404
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	4 593 260	4 593 260		
Personnel et comptes rattachés	567 862	567 862		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	485 871	485 871		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	229 673	229 673		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	228 217	228 217		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	1 540 814	1 540 814		
Autres dettes	461 572	461 572		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	14 998 680	10 347 630	3 787 646	863 404



(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	4 535 000
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 095 346
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés	

8 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	294 796	20
TOTAL	294 796	20



9 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)	503 939	378 058	24
autres frais de développement	61 175	61 175	24
TOTAL	565 114	439 233	



10 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	550 000			
Achat clientèle domestique à Biosynex Gmbh	250 000			
Mali technique de fusion ALL DIAG			8 234 263	
Mali technique de fusion MAGNIEN			1 173 943	
Fonds de commerce FUMOUE	3 200 000			
Droits enregistrement FDC FUMOUE	155 310			
G & Associés - frais acq. FUMOUE	46 800			
Mali technique fusion DECTRA PHARM			8 275 636	
Fonds apportés suite fusion DECTRA PHARM			683 784	
Fonds divers			21 245	
Mali technique TUP HECOMED			232 035	
Clientèle DECTRA PHARM			120 911	
TOTAL	4 202 110	0	18 741 817	0



11 DETAIL DES PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	N	N-1
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		
Créances rattachées à des participations		
267800 - Sur créances rattachées à des participations		
268800 - Sur créances rattachés à des sociétés en participation		
Sous total		
Autres titres immobilisés		
276800 - Sur autres créances immobilisées		
276820 - Sur titres immobilisés (droits de créance)		
Sous total		
Prêts		
276840 - Sur prêts		
Sous total		
Autres immobilisations financières		
276850 - Sur dépôts et cautionnements		
276880 - Sur créances diverses		
Sous total		
CREANCES		
Créances clients et comptes rattachés		
418100 - Clients - Factures à établir	10 959	114 239
418800 - Clients - Intérêts courus		
Sous total	10 959	114 239
Autres créances (dont avoirs à recevoir)		
409800 - Rabais, remises, ristournes à obtenir et autres avoirs non encore reçus	9 859	10 179
428700 - Sur personnel		
438700 - Sur organismes sociaux	3 373	4 252
448700 - Sur état		
455800 - Sur Associés, comptes courants		
458800 - Sur Associés, opérations faites en commun et en GIE		
468700 - Sur débiteurs et créditeurs divers	23 876	
Sous total	37 109	14 431
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		
508800 - Sur obligations, bons et valeurs assimilées		
Sous total		
DISPONIBILITES		
518800 - Sur banque	2 543	698
Sous total	2 543	698
TOTAL GENERAL	50 611	129 369



12 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
Emprunts obligataires convertibles		
168810 - Sur emprunts obligataires convertibles		
Sous total		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
168830 - Sur autres emprunts obligatoires		
168840 - Sur emprunts auprès des établissements de crédit	14 517	7 618
518100 - Sur banque	36 915	10 668
519800 - Sur concours bancaires courants		
Sous total	51 432	18 286
Emprunts et dettes financières divers		
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		
Sous total		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
408100 - Sur fournisseurs - factures non parvenues	290 573	122 053
408400 - Sur fournisseurs d'immobilisations		
408800 - Sur fournisseurs - Intérêts courus		
Sous total	290 573	122 053
Dettes fiscales et sociales		
428000 - Sur personnel - Charges à payer et produits à recevoir		
428200 - Sur dettes provisionnées pour congés à payer	307 714	131 330
428400 - Sur dettes provisionnées pour participation des salariés aux résultats		
428600 - Sur autres charges à payer	153 776	5 500
438000 - Sur organismes sociaux - Charges à payer et produits à recevoir		
438200 - Sur charges sociales sur congés à payer	128 518	52 946
438600 - Sur autres charges à payer	76 762	15 475
448000 - Sur état- Charges à payer et produits à recevoir		
448200 - Sur charges fiscales sur congés à payer		
448600 - Sur charges à payer	228 217	49 681
Sous total	894 987	254 931
Autres dettes (dont avoirs à établir)		
419800 - Sur rabais, remises, ristournes à accorder et autres avoirs à établir	59 113	
468600 - Sur débiteurs et créditeurs divers		
Sous total	59 113	
TOTAL GENERAL	1 296 104	395 270



13 DETAIL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE
DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

	N	N-1
4861x - Charges d'exploitation		
Charges constatées d'avance	119 750	87 716
4866x - Charges financières		
4867x - Charges exceptionnelles		
TOTAL	119 750	87 716

DETAIL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	N	N-1
4871x - Produits d'exploitation		
Produits constatés d'avance	0	25 862
4876x - Produits financiers		
4877x - Produits exceptionnels		
TOTAL		25 862



14 DETAIL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES

	N	N-1
Sur opérations de gestion		
671000 - Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		24 273
671100 - Pénalités sur marchés (et débits payés sur achats et ventes)	3 785	
671200 - Pénalités, amendes fiscales et pénales	205	
671300 - Dons, libéralités		
671400 - Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
671500 - Subventions accordées		
671700 - Rappel d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)	51 326	
671800 - Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 464 283	
672000 - Charges sur exercices antérieurs (en cours d'exercice seulement)	78 748	36 309
Sous total	1 598 346	60 583
Sur opérations en capital		
675000 - Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
675100 - Immobilisations incorporelles	48 000	
675200 - Immobilisations corporelles	149 073	67 765
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		82
Sous total	197 073	67 847
Reprises sur provisions, transfert de charges		
687000 - Dotations aux amortissements et aux provisions - Charges exceptionnelles		
687100 - Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations	515	
687200 - Dotations aux provisions réglementées (immobilisations)		
687250 - Amortissements dérogatoires	37 458	37 458
687300 - Dotations aux provisions réglementées (stocks)		
687400 - Dotations aux autres provisions réglementées		
687500 - Dotations aux-provisions exceptionnelles.	109 313	
687600 - Dotations aux dépréciations exceptionnelles		
Sous total	147 286	37 458
TOTAL GENERAL	1 942 706	165 888

Détail des autres charges exceptionnelles :

- Stock Septitop à détruire	102 694 €	(provisionné sur exercices antérieurs)
- Charges afférentes à l'ANSM (HIV)	56 605 €	
- Liées à l'acquisition FDC Fumouze	1 041 502 €	
- Ind. ruptures conventionnelles	33 752 €	
- Destruction stocks	220 609 €	(liée aux arbitrages de gammes et exigences réglementaires suite aux fusions)
- Divers provenant de DECTRA PHARM	9 121 €	

Détail de la provision exceptionnelle :

- Provision liée l'acquisition du FDC Fumouze	109 313 €
---	-----------



15 DETAIL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS

	N	N-1
Sur opérations de gestion		
771000 - Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
771100 - Pénalités sur marchés (et débits perçus sur achats et ventes)		73
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	850 000	
772000 - Produits sur exercices antérieurs (en cours d'exercice seulement)	98 715	76
Sous total	948 715	149
Sur opérations en capital		
775000 - Produits sur cessions d'éléments d'actif cédés	182 020	91 551
775100 - Immobilisations incorporelles		
775200 - Immobilisations corporelles	10 000	
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		
Sous total	192 020	91 551
Dotations aux amortissements et provisions		
787000 - Reprises sur provisions et dépréciations		
787200 - Reprises sur provisions réglementées (immobilisations)		
787250 - Amortissements dérogatoires		
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		25 181
Sous total		25 181
TOTAL GENERAL	1 140 734	116 882

Détail des autres produits exceptionnels :

- Refacturation liée à l'acquisition FDC Fumouze 850 000 €



16 COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

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

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	6 176 091	0,10
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice	1 874 189	0,10
Actions / parts sociales remboursées ou annulés pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	8 050 280	0,10



17 VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

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

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	2 207 071	3 150 428	5 357 499
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	166 030	105 040	271 070
Ventes de marchandises	17 128 192	4 279 016	21 407 208
Produits des activités annexes			
TOTAL			27 035 777



18 CREDIT-BAIL MOBILIER

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

		Installations techniques, Mat. & Outillage industriels	Autres Immobilisations corporelles	Total
Valeur d'origine		652 837		652 837
Amortissements théoriques :				
- Cumuls exercices antérieurs		159 993		159 993
- Dotations de l'exercice		95 678		95 678
TOTAL		397 166		397 166
Redevances payées :				
- Cumuls exercices antérieurs		348 119		348 119
- Exercice		168 756		168 756
TOTAL		516 875		516 875
Redevances restant à payer :				
- à un an au plus		128 173		128 173
- à plus d'un an et cinq au plus		44 574		44 574
TOTAL		172 747		172 747
Valeur résiduelle :				
- à moins d'un an		959		959
- à un an au plus		4 723		4 723
- à plus d'un an et cinq au plus		551		551
TOTAL		6 233		6 233
Montant pris en charge dans l'exercice		168 756		168 756



19 ENGAGEMENTS FINANCIERS

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

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	658 834
Avals et cautions	
Engagements de crédit-bail mobilier	178 980
Autres engagements donnés :	
Nantissement Pari Passu 1er rang sur 4 parts sociales Biosynex GMBH au profit de CE et BNP 2500 000 € à l'origine.	834 600
Nantissement Pari Passu 1er rang au profit de CIC, BNP, BPALC 3350 000 € à l'origine.	3276 184
TOTAL	1 672 414

Dont concernant	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	834 600
Dont engagements assortis de sûretés réelles	4110 784

Engagements reçus	Montant
Autres engagements reçus :	
Garantie de 180 000 EUR donné par la BPI à la Bq 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 : 46 546,77 €	
Emprunt BPI 1000 000 € durée 7 ans	180 000
Garantie au titre du dispositif fonds PPI 30% sur emprunt BPI 1000 000 €	
Garantie au titre du dispositif InnovFin FEI 50 % sur emprunt BPI 1000 000 €	
TOTAL	180 000

Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements réciproques	Montant
TOTAL	0



20 DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

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

	Montant garanti
Au profit de la BNP 4 parts sociales 1er rang pari passu montant à l'origine 1250 000 EUROS	406 359
Au profit de la CE 4 parts sociales 1er rang pari passu montant à l'origine 1250 000 EUROS	428 241
Au profit de la BPALC, 1100 000 € Pari Passu avec CIC et BNP	1 026 184
Au profit de la CIC, 1125 000 € Pari Passu avec BPALC et BNP	1 125 000
Au profit de la BNP, 11250 000 € Pari Passu avec BPALC et BNP	1 125 000
TOTAL	4 110 784



21 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 : TOTAL	
Allègements de la dette future d'impôts	
ALLEGEMENTS Provisions non déductibles l'année de comptabilisation : - Provision pour congés payés - Participation des salariés Autres : TOTAL	
Nature des différences temporaires	
Autres Déficits reportables Moins-values à long terme	5 442 009



22 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	
TOTAL	

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



23 EFFECTIF MOYEN

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

	Personnel salariés N			Personnel salariés N-1	
Effectifs			105		49
TOTAL	1	0	5	4	9



24 LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

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

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	OP du capital Mensuel 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
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations dont la valeur brute excède 1% du capital de la société astreinte à la publication										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu) :										
CONFORMA	88 000	109 541	100	15 000	15 000			707 380	38 088	
- Participations (10 à 50 % du capital détenu) :										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
- Filiales non reprises en A :										
a) Françaises										
b) Etrangères	31 000	NC	100	3 434 620	434 620			103 905	NC	
- Participations non reprises en A :										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observation complémentaire

Biosynex GmbH : Une perte avoisinant les 80 K€ est estimée dans l'attente de l'établissement des comptes allemands.



25 RESULTATS ET AUTRES ELEMENTS CARACTERISTIQUES DE LA SOCIETE AU COURS DES CINQ DERNIERS EXERCICES

(Code de Commerce -- Article R225-102)

Nature des Indications / Périodes	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2013	31/12/2012
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	805 028	617 609	160 499	124 660	117 578
b) Nombre d'actions émises					
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	27 035 777	9 870 614	4 073 105	1 821 987	1 532 674
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	246 060	1 061 213	-372 281	-611 789	-298 267
c) Impôt sur les bénéfices	-206 838	-128 922	-99 378	-114 475	-112 709
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	452 898	1 190 135	-272 903	-497 314	-185 558
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	-120 095	-364 164	-1 529 447	-1 758 384	-722 281
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements					
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions					
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés	105	49	30	33	25
b) Montant de la masse salariale	3 690 359	1 832 878	948 771	891 534	602 047
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	1 345 306	678 269	327 546	299 967	212 077



26 VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	21 131 023
- Distributions	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	21 131 023
Variations du capital social	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	235 458
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	21 366 481
Variations du capital social	187 419
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	2 891 828
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	-364 164
Variations des subventions d'investissement et des provisions réglementées	37 458
Affectation du résultat N-1 en capitaux propres (hors distribution)	364 164
Variation en cours d'exercice	3 116 706
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	24 483 187
Résultat de l'exercice	- 120 095
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	24 363 091



Autres Informations

AUTRES INFORMATIONS

Détail sur les produits financiers 2016		
	total	51 164 €
Escomptes obtenus	2 264 €	
Produits financiers divers	2 965 €	
Gains de change	45 934 €	
Détail sur les frais financiers 2016		
	total	374 335 €
Intérêts sur emprunts	222 222 €	
Intérêts bancaires	34 246 €	
Intérêts sur créances et cc	30 495 €	
Escomptes accordés	53 029 €	
Autres charges financières	2 948 €	
Pertes de changes	31 397 €	

Tableau de variation des capitaux propres:

BIOSYNEX SA		EXERCICE	EXERCICE	
Libellé		2016	2015	Ecart
Capital		805 028	617 609	187 419
Prime d'émission		12 611 273	9 719 445	2 891 828
Prime de fusion		15 610 458	15 375 000	235 458
Report Nouveau (Débiteur)	-	4 729 643	- 4 365 479	- 364 164
Résultat	-	120 095	- 364 164	244 523
Amortissement dérogatoire		186 071	148 613	37 458
TOTAL		24 363 091	21 131 023	3 232 523

