



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

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

COMPTES SEMESTRIELS

ARRÊTÉ AU 30/06/2019

Sommaire

Bilan 30-06-2019	1
Bilan et Resultat Compare	3
Annexes au 30-06-2019	5

Bilan 30-06-2019
BIOSYNEX SA
BILAN ACTIF

Période du 01/01/2019 au 30/06/2019

Présenté en Euros

ACTIF	du 01/01/2019 au 30/06/2019 (6 mois)				Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement	1 093 241	875 867	217 374	0,51	276 375	0,73
Recherche et développement	889 900	809 698	180 201	0,48	248 212	0,65
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	1 668 450	356 218	1 312 232	3,25	1 343 387	3,42
Fonds commercial	23 230 751	358 528	22 872 223	56,71	22 824 782	57,01
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	1 413 731	1 178 618	235 114	0,58	152 818	0,39
Autres immobilisations corporelles	564 393	235 273	329 120	0,08	307 584	0,78
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes	223 972		223 972	0,57	144 616	0,37
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations	3 494 655	3 430 620	64 034	0,16	64 034	0,16
Créances rattachées à des participations	1 271 114		1 271 114	3,15	1 208 219	3,05
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	497 907		497 907	1,24	478 761	1,22
TOTAL (I)	34 448 115	7 244 824	27 203 291	57,45	27 047 787	56,04
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements	1 400 090	45 515	1 354 575	3,35	1 335 465	3,35
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis	975 595	51 221	924 374	2,25	1 103 589	2,82
Marchandises	4 016 059	237 318	3 778 742	9,37	3 797 281	9,67
Avances & acomptes versés sur commandes	378 068		378 068	0,91	239 224	0,61
Clients et comptes rattachés	4 371 409	335 412	4 035 997	10,01	2 943 279	7,45
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel	44 868		44 868	0,11	12 671	0,03
. Organismes sociaux	11 760		11 760	0,03	35 639	0,09
. Etat, impôts sur les bénéfices	593 536		593 536	1,47	493 536	1,25
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	176 725		176 725	0,44	169 343	0,43
. Autres	28 629		28 629	0,07	146 904	0,37
Capital souscrit et appelé, non versé						
Values mobilières de placement	673 125		673 125	1,67	128 750	0,33
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	510 582		510 582	1,27	1 849 560	4,65
Charges constatées d'avance	598 225		598 225	1,45	158 675	0,40
TOTAL (II)	13 778 672	669 466	13 109 206	32,02	12 413 926	31,45
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)					167	0,00
TOTAL ACTIF (0 à V)	48 226 785	7 914 289	40 312 497	100,00	39 461 880	100,00

BIOSYNEX SA
BILAN PASSIF

Période du 01/01/2019 au 30/06/2019

Présenté en Euros

PASSIF	du 01/01/2019 au 30/06/2019 (6 mois)		du 01/01/2018 au 31/12/2018 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé :)	913 545	2,27	913 545	2,06
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	27 714 789	66,75	27 714 789	70,25
Ecart de réévaluation				
Réserves légales	91 355	0,23	91 355	0,25
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	540 000	1,31		
Report à nouveau	2 894	0,01		
Résultat de l'exercice	503 333	1,32	542 894	1,38
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	29 865 926	74,05	29 262 593	74,15
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées	295 000	0,73		
TOTAL (II)	295 000	0,73		
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques	9 083	0,02	9 083	0,02
Provisions pour charges				
TOTAL (III)	9 083	0,02	9 083	0,02
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts	4 335 247	10,75	4 942 577	12,52
. Découverts, concours bancaires	18 208	0,05	7 442	0,02
Emprunts et dettes financières divers				
. Divers				
. Associés			232 172	0,65
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 931 153	7,27	2 799 837	7,12
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	701 841	1,74	552 798	1,45
. Organismes sociaux	594 757	1,45	578 710	1,47
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	291 583	0,72	284 112	0,72
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	300 677	0,75	270 878	0,69
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	969 023	2,43	503 773	1,28
Instrument financiers à terme				
Produits constatés d'avance			14 864	0,04
TOTAL (IV)	10 142 488	25,15	10 168 164	25,82
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)			2 040	0,01
TOTAL PASSIF (I à V)	40 312 497	100,00	39 461 880	100,00

Compte de Résultat Comparé

BIOSYNEX SA

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2019 au 30/06/2019

Comparatif de périodes - Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT	du 01/01/2019 au 30/06/2019 (6 mois)		du 01/01/2018 au 30/06/2018 (6 mois)		Variation absolue (6 / 6)	%		
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises	7 772 088	2 208 464	9 980 552	97,01	8 547 188	92,29	1 433 364	14,72
Production vendue biens	4 803 540	2 336 300	7 139 841	40,02	7 274 127	45,34	134 286	-1,01
Production vendue services	91 515	286 155	377 700	2,15	187 262	1,17	190 438	151,75
Chiffres d'Affaires Nets	12 667 173	4 830 919	17 498 092	100,00	16 008 577	100,00	1 489 515	9,02
Production stockée			-172 917	0,95	-188 214	1,17	15 297	8,13
Production immobilisée			41 250	0,24	45 000	0,28	-3 750	8,37
Subventions d'exploitation			35 000	0,20			35 000	N/A
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			188 204	1,08	201 432	1,26	-13 228	-6,52
Autres produits			24 884	0,14	54 412	0,34	29 528	54,25
Total des produits d'exploitation (I)			17 614 513	100,67	16 121 207	100,75	1 493 306	9,25
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			5 304 616	30,02	4 713 563	29,34	591 053	12,51
Variation de stock (marchandises)			-128 990	-0,73	553 433	3,43	682 423	-120,02
Achats de matières premières et autres approvisionnements			2 706 092	15,47	2 651 507	16,50	54 585	2,05
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			-46 132	-0,26	-195 063	-1,21	148 931	76,25
Autres achats et charges externes			4 083 739	23,34	3 667 656	22,81	416 083	11,34
Impôts, taxes et versements assimilés			302 686	1,73	356 061	2,21	-53 375	14,05
Salaires et traitements			2 939 270	16,85	2 581 534	16,13	357 736	13,85
Charges sociales			1 149 605	6,57	1 000 562	6,20	149 043	14,82
Dotations aux amortissements sur immobilisations			248 563	1,42	233 140	1,46	15 423	6,67
Dotations aux provisions sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur actif circulant			364 554	2,08	189 692	1,18	174 862	32,19
Dotations aux provisions pour risques et charges					3 000	0,02	3 000	-100,00
Autres charges			30 179	0,17	159 987	1,20	129 808	-91,12
Total des charges d'exploitation (II)			16 954 182	96,85	15 915 070	98,40	1 039 112	6,03
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			660 330	3,77	206 137	1,29	454 193	220,34
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)								
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)								
Produits financiers de participations								
Produits des autres valeurs mobilières et créances								
Autres intérêts et produits assimilés			50 592	0,29	44 850	0,28	5 742	12,82
Reprises sur provisions et transferts de charges			20 600	0,12			20 600	N/A
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (V)			71 192	0,41	44 850	0,28	26 342	58,73
Dotations financières aux amortissements et provisions								
Intérêts et charges assimilées			106 952	0,61	119 394	0,75	-12 442	-10,41
Différences négatives de change								
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements								
Total des charges financières (VI)			106 952	0,61	119 394	0,75	-12 442	10,41
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			-35 760	-0,19	-74 545	-0,46	38 785	52,03
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			624 570	3,57	131 592	0,82	492 978	77,42

BIOSYNEX SA
COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2019 au 30/06/2019

Comparatif de périodes - Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	du 01/01/2019 au 30/06/2019 (6 mois)		du 01/01/2018 au 30/06/2018 (6 mois)		Variation absolue (6 / 6)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	5 078	0,03	6 196	0,04	-1 118	18,03
Produits exceptionnels sur opérations en capital	3 939	0,02	291 158	1,52	-287 219	58,64
Reprises sur provisions et transferts de charges			187 292	1,17	-187 292	100,00
Total des produits exceptionnels (VII)	9 017	0,05	484 647	2,33	-475 630	-98,13
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	60 445	0,35	62 644	0,29	2 199	-3,52
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			441 252	2,26	441 252	100,00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	39 809	0,23			39 809	NB
Total des charges exceptionnelles (VIII)	100 254	0,57	503 896	2,55	-403 642	-80,05
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-91 237	0,51	-19 250	0,11	-71 987	373,05
Participation des salariés (IX)	30 000	0,17	12 000	0,07	18 000	150,00
Impôts sur les bénéfices (X)	-100 000	0,58	-100 000	0,51		0,00
Total des Produits (I+III+V+VII)	17 694 722	101,12	16 650 703	104,51	1 044 019	6,27
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	17 091 389	97,08	15 450 361	102,73	641 028	3,92
RÉSULTAT NET	603 333	0,45	200 343	1,23	402 990	201,15
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>			
Dont Crédit-bail mobilier	79 115	0,45	66 357	0,41	12 758	19,23
Dont Crédit-bail immobilier						

Annexes au 30-06-2019

Le bilan avant répartition de la situation semestrielle au 30/06/2019 dont le total est de 40 312 497,08€ et au compte de résultat de la période dégageant un résultat de 603 333,39 €, présenté sous forme de liste.

La situation au 30 juin 2019 recouvre une période de 06 mois, du 01/01/2019 au 30/06/2019.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante de la situation intermédiaire au 30/06/2019.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode

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
- Frais de recherche appliquée et de développement
- 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 des sûretés réelles
- Effectif moyen
- Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés
- Inventaire du portefeuille de valeurs mobilières
- Situation de l'endettement
- Variation des capitaux propres
- Détail des charges et produits financiers

Règles et méthodes comptables

Les comptes de la situation au 30-06-2019 sont établis en conformité avec les dispositions du Code de Commerce (articles L123-12 à L123-28-2) et des règlements de l'Autorité des Normes Comptables (ANC).

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

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

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

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

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

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

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

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

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

Les 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 :

Frais augmentation de capital et acquisition de titres	5 ans
Droit d'entrée	Durée de protection 2 ans
Frais de R&D	1 à 3 ans
Logiciels informatiques	Durée de protection de 10 à 12 ans
Brevets	4 à 5 ans
Agencements	4 ans
Matériel et outillage	de 03 à 10 ans
Matériel de transport	de 05 à 10 ans
Matériel de bureau et informatique	
Mobilier	

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.

Biosynex détient les titres de participations de Biosynex Deutschland GmbH soit quatre parts sociales (appelé antérieurement Dima Diagnostika GmbH) pour la somme de 3430 620 Euros.

La provision totale est de 3430 620 Euros couvrant la totalité de la valeur des titres sans changement sur la période.

Par procès-verbal du 7/01/2019 il a été décidé de procéder à la liquidation de cette filiale à effet du 31 janvier 2019.

Biosynex détient depuis le 16 avril 2018 détient 10 actions de 10.000 CH soit 100 % du capital. société BIOSYNEX SWISS SA, au capital 100.000 CH à FRIBOURG Rue de Romont 29-31 CH-1700 FRIBOURG, immatriculée IDE CHE 255.489.060.

Biosynex détient depuis le 16 avril 2018 détient 5.000 actions de 10 CH de la société BIOSYNEX PREMIER SA, au capital 100.000 CH à FRIBOURG Rue de Romont 29-31 CH-1700 FRIBOURG, immatriculée IDE CHE 328.588.429. BIOSYNEX,

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 égal au rapport entre les coûts d'acquisition ou de production et les quantités acquises ou produites. PCG (art 321-22.a12).

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.

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.

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

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

OPERATIONS EN DEVISES

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

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

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

Depuis le 1er janvier 2017, les écarts de change sur dettes et créances commerciales sont présentés en résultat d'exploitation et non plus en résultat financier, en application du règlement ANC n°0215-05. Le résultat de ce reclassement en exploitation s'élève à 5 764 Euros de diminution du résultat d'exploitation.

FONDS COMMERCIAL

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

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.

Au 30-06-2019 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. La valeur d'utilité génératrice de trésorerie est déterminée sur la base des flux futurs actualisés.

Les malis représentent pour l'activité OTC (Over-the-counter) un total de 9 681 K euros et 18074 K euros pour l'activité Pro (professionnel).

Changements de méthode

Les comptes semestriels au 30/06/2019 sont établis en conformité avec les dispositions du Code de Commerce (articles L123-12 à L123-28-2) et des règlements de l'Autorité des Normes Comptables (ANC).

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,
- évaluation des éléments de l'actif selon la méthode des coûts historiques

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

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	2 063 141		20 000
Autres immobilisations incorporelles	24 811 252		87 949
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 294 330		119 401
Autres installations, agencements, aménagements	359 957		32 968
Matériel de transport	24 413		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	125 894		21 161
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes	144 616		79 356
TOTAL	1 949 211		252 886
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	4 700 873		64 896
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	479 761		18 146
TOTAL	5 180 634		83 042
TOTAL GENERAL	34 004 238		443 877

Etat des immobilisations (suite)

	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			2 083 141	2 083 141
Autres immobilisations incorporelles			24 899 201	24 899 201
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels			1 413 731	1 413 731
Autres installations, agencements, aménagements			392 925	392 925
Matériel de transport			24 413	24 413
Matériel de bureau, informatique, mobilier			147 055	147 055
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes			223 972	223 972
TOTAL			2 202 097	2 202 097
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			4 765 769	4 765 769
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			497 907	497 907
TOTAL			5 263 676	5 263 676
TOTAL GENERAL			34 448 115	34 448 115

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche	1 538 555	147 012		1 685 567
Autres immobilisations incorporelles	324 364	31 853		356 218
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 141 512	37 106		1 178 618
Installations générales, agencements divers	103 906	20 741		124 647
Matériel de transport	24 041	159		24 201
Matériel de bureau, informatique, mobilier	74 734	11 692		86 425
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	1 344 193	69 698		1 413 891
TOTAL GENERAL	3 207 112	248 563		3 455 675

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche	147 012				
Autres immobilisations incorporelles	31 853				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	37 106				
Installations générales, agencements divers	20 741				
Matériel de transport	159				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	11 692				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	69 698				
TOTAL GENERAL	248 563				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
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				
TOTAL Provisions réglementées				
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				
	9 083			9 083
TOTAL Provisions	9 083			9 083
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	318 719	39 809		358 528
	3 430 620			3 430 620
	153 196	334 054	153 196	334 054
	304 912	30 500		335 412
	20 600		20 600	
TOTAL Dépréciations	4 228 047	404 363	173 796	4 458 614
TOTAL GENERAL	4 237 130	404 363	173 796	4 467 697
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		364 554 39 809	153 196 20 600	

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations	1 271 114		1 271 114
Prêts			
Autres immobilisations financières	497 907		497 907
Clients douteux ou litigieux	624 113	624 113	
Autres créances clients	3 747 296	3 747 296	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	44 868	44 868	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	11 760	11 760	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	593 536	593 536	
- T.V.A	176 725	176 725	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	28 629	28 629	
Charges constatées d'avance	598 225	598 225	
TOTAL GENERAL	7 594 173	5 825 152	1 769 021
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	18 208	18 208		
- plus d'un an	4 335 247	1 088 278	3 246 969	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 931 153	2 931 153		
Personnel et comptes rattachés	701 841	701 841		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	594 757	594 757		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	291 583	291 583		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	300 677	300 677		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	969 023	969 023		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	10 142 488	6 895 519	3 246 969	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	607 153			
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	217 374	20,00
TOTAL		

Frais de recherche appliquée et de développement

Désignation	Montant	Amortissement	Durée d'amortissement
R&D (durée exprimée en mois)	749 466	664 246	24
Autres frais de développement	240 434	145 453	60
TOTAL	989 900	809 699	

Fonds commercial

DESIGNATION	Achetés	Réévalués	Reçus en apport
Achat clientèle int à Biosynex GMBH	502 000		
Achat clientèle domestique Biosynex GMBH	250 000		
Achat clientèle Biosynex GMBH	48 000		
Mali tech fusion All Diag			8 234 263
Mali tech fusion Magnien			1 173 943
Mali tech fusion Dectra Pharm			8 275 636
Fonds de commerce Fumouze	3 402 110		
Fonds apportés fusion Dectra Pharm			804 695
Fonds Divers +Mali Hecomed			253 280
Mali SR2B et Frais acquisition	15 000		158 901
Achat clientèle Agence MBG	12 172		
Achat clientèle Mouret	13 500		
Achat clientèle Neige	16 000		
Achat clientèle Brios V.	10 000		
Achat clientèle Brios J-C.	30 000		
Achat clientèle Brzozka	3 250		
Achat clientèle Ravier	28 000		
	4 330 032		18 900 718

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	203 057
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	37 374
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	240 431

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	5 619
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	468 199
Dettes fiscales et sociales	1 085 339
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	158 130
TOTAL	1 717 286

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	598 225	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	598 225	

Commentaires :

Composition du capital social

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

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	9 980 552
Ventes de produits finis	7 139 841
Prestations de services	377 700
TOTAL	17 498 092

Répartition par marché géographique	Montant
France	12 667 173
Etranger	4 830 919
TOTAL	17 498 092

Crédit-bail mobilier

	Installations Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine	648 163		648 163
Amortissements :			
- Cumuls exercices antérieurs	155 571		155 571
- Dotations de l'exercice	63 759		63 759
TOTAL			
Redevances payées :			
- Cumuls exercices antérieurs	189 906		189 906
- Exercice	77 710		77 710
TOTAL			
Redevances restant à payer :			
- à un an au plus	150 728		150 728
- à plus d'un an et cinq au plus	244 628		244 628
- à plus de cinq ans	0		0
TOTAL			
Valeur résiduelle :			
- à moins d'un an			
- à un an au plus			
- à plus d'un an et cinq au plus	5 294		5 294
- à plus de cinq ans			
TOTAL			
Montant pris en charge dans l'exercice	77 710		77 710

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	0
Engagements Factor	2 838 135
Engagements de crédit bail mobilier	400 650
Nantissement Pari Passu sur fonds de commerce 3350 k euros à l'origine	2 031 024
TOTAL	5 269 809
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	2 031 024

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties Autres engagements reçus : Garantie de la BPI sur 1000 000 euros sur 7 ans Dispositif PPI 30% Garantie de la BPI sur 1000 000 euros sur 7 ans Dispositif Innov Fin 50%	
TOTAL	
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
BPALC Pari passu sur fonds de commerce 1100 k euros	646 408
CIC Pari passu sur fonds de commerce 1125 k euros	692 308
BNP Pari passu sur fonds de commerce 1125 k euros	692 308
TOTAL	2 031 024

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	55	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	88	
Ouvriers	8	
TOTAL	151	

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			
TOTAL			

Ces indemnités ne font pas l'objet d'une comptabilisation mais feront l'objet d'une mention en engagements hors bilan au 31/12/2019.

Inventaire du portefeuille de valeurs mobilières

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

(Décret n°67-236 du 23-03-0967- articles 294 à 299)

Nom de la valeur	Quantité	Prix acquisition unitaire	Total	Cours au 30/06/2019	Provision
BIOSYNEX	51 500	2,90	149 350,00	2,90	0,00
	182 500	2,87	523 775,00	2,90	0,00

Situation de l'endettement

A.	Trésorerie	510 581,95
	Réserve tirage factor	141 177,81
	BNP DECTRA	607,54
	BP DECTRA	1 327,21
	CREDIT AGRICOLE	10 350,55
	BNP USD	108,48
	BP BIOSYNEX	103 584,67
	CE BIOSYNEX	79 629,94
	BP USD	121,51
	CIC BIOSYNEX	8 844,91
	CIC FACTOR	100 252,52
	SPARKASSE	14 040,25
	SG SR2B	38 207,53
	CCP ALLDIAG	8 930,90
	CAISSE EN EUROS	3 304,11
	CAISSE EN DEVISES (CONVERTIE EN EUROS)	94,02
B.	Instruments équivalents	
D.	Liquidités (A+B)	510 581,95
E.	Créances financières à court terme	
F.	Dettes bancaires à court terme	18 207,79
	BRED	0,38
	BNP BIOSYNEX	11 330,34
	CIC USD	656,49
	SG BIOSYNEX	601,82
	Intérêts courus	5 618,76
G.	Parts à moins d'un an des dettes à moyen et long terme	1 088 278,49
	BP SBH	14 512,81
	BPI France	46 000,00
	BNP FUMOUIZE	173 076,92
	CIC FUMOUIZE	173 076,92
	BP FUMOUIZE	157 029,66
	BPI France	200 000,00
	CIC (NAV)	46 854,48
	CIC	15 400,00
	BNP	15 400,00
	BP SR2B (Biosynex)	140 660,53
	SG	43 805,51
	CIC	62 461,66
	Intérêts courus sur emprunt	
H.	Autres dettes financières à court terme	0,00
I.	Dettes financières à court terme (F+G)	1 106 486,28
J.	Endettement financier net à court terme (I-E-D)	595 904,33
K.	Emprunts bancaires à plus d'un an	3 246 968,91
	BP SBH	9 917,17
	BPI France	115 000,00
	BNP FUMOUIZE	519 230,78
	CIC FUMOUIZE	519 230,78
	BP FUMOUIZE	489 378,78
	BPI France	650 000,00
	CIC (NAV)	23 658,36
	CIC	49 950,00
	BNP	49 950,00
	BP SR2B (Biosynex)	606 160,88
	SG	114 696,25
	CIC	99 795,91
M.	Dettes conditionnelles et indirectes à plus d'un an	0,00
N.	Autres emprunts à plus d'un an	0,00
O.	Endettement financier net à moyen et long terme (K+M)	3 246 968,91
P.	Endettement financier net (J+O)	3 842 873,24

*Les dettes s'entendent uniquement financières

Variation des capitaux propres

BIOSYNEX SA Libellé	Exercice 30/06/2019	Exercice 2018	Ecart
Capital	913 545	913 545	-
Prime d'émission	12 000 521	12 000 521	-
Prime de fusion	15 610 458	15 610 458	-
Boni de fusion	103 820	103 820	-
Réserve légale proprement dite	91 355	91 355	-
Autres réserves	540 000	-	540 000
Report à nouveau créditeur	2 894	-	2 894
Report à nouveau débiteur	-	-	-
Résultat	603 333	542 894	60 439
TOTAL	29 865 926	29 262 593	603 333

Détail des charges et produits financiers

Détail sur les produits financiers au 30-06- 2019			
	total		71 192 €
Escomptes obtenus	49 164 €		
Autres produits financiers	1 428 €		
Reprise prov dépréciation VMP	20 600 €		
Détail sur les frais financiers au 30-06-2019			
	total		106 952 €
Intérêts sur emprunts	68 832 €		
Intérêts c/c	1 932 €		
Intérêts bancaires	42 €		
Escomptes accordés	20 352 €		
Autres charges financières	15 794 €		