

Modul-Rio

163 Avenue de Luminy Case 935
Parc Scientifique Biotech II
13009 MARSEILLE

23

6103

26 JUIN 2019

COMPTES ANNUELS au 31/12/2018

- Bilan actif-passif
- Compte de résultat
- Détail des comptes bilan actif passif
- Détail Compte de résultat

certifié conforme à l'original

C. J. T.

IODA Expertise Comptable

165, avenue du Marin Blanc
Immeuble Optimum Bâtiment C
13400 AUBAGNE
04 42 62 40 00

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2018 12			Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement	3 226 813	2 489 945	736 868	631 857	105 011	16.62
	Concessions, brevets et droits similaires	8 976	8 976				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	62 926	62 926				
Autres immobilisations corporelles	452 037	299 748	152 289	122 446	29 842	24.37	
Immobilisations en cours							
Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	56 135		56 135	70 403	14 269	20.27	
Total II	3 806 886	2 861 595	945 291	824 707	120 585	14.62	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	23 110		23 110	20 248	2 862	14.13
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	669 048		669 048	740 735	71 687	9.68
	Autres créances	222 666		222 666	278 687	56 021	20.10
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités	1 400 886		1 400 886	1 113 076	287 810	25.86	
Charges constatées d'avance (3)	8 976		8 976	11 476	2 500	21.78	
Total III	2 324 687		2 324 687	2 164 223	160 464	7.41	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	6 131 573	2 861 595	3 269 978	2 988 929	281 048	9.40	

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2018	Exercice N-1 31/12/2017	Ecart N / N-1	
		12	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 150 000)	150 000	150 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	58 347	58 347		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	15 000	15 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	1 107 949	1 103 241	4 708	0.43
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	20 482	4 708	15 774	335.07
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Total I	1 351 777	1 331 296	20 482	1.54	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées	501 284	440 022	61 262	13.92
	Total II	501 284	440 022	61 262	13.92
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	1 026 636	859 296	167 340	19.47
	Concours bancaires courants		363	363	100.00
	Emprunts et dettes financières diverses	2 763	8 885	6 122	68.90
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	63 992	20 234	43 757	216.25
	Dettes fiscales et sociales	259 128	243 125	16 004	6.58
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes	3 081		3 081		
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	61 317	85 708	24 391	28.46
	Total IV	1 416 916	1 217 611	199 305	16.37
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	3 269 978	2 988 929	281 048	9.40

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

535 838

381 327

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2018 12			Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	366 741	70 845	437 586	416 244	21 342	5.13
Production vendue de biens						
Production vendue de services	994 081	327 426	1 321 507	975 869	345 638	35.42
Chiffre d'affaires NET	1 360 822	398 271	1 759 093	1 392 113	366 979	26.36
Production stockée						
Production immobilisée			537 872	446 707	91 165	20.41
Subventions d'exploitation				1 040	1 040	100.00
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			33 613	30 881	2 731	8.84
Autres produits			16	19	3	15.73
Total des Produits d'exploitation (I)			2 330 593	1 870 760	459 833	24.58
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			93 150	73 957	19 193	25.95
Variation de stock (marchandises)			2 862	2 364	498	21.08
Achats de matières premières et autres approvisionnements			315	234	81	34.61
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			371 549	305 031	66 518	21.81
Impôts, taxes et versements assimilés			21 313	18 793	2 520	13.41
Salaires et traitements			1 050 659	888 681	161 978	18.23
Charges sociales			431 123	363 477	67 646	18.61
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			479 975	425 154	54 821	12.89
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			14	28	14	50.51
Total des Charges d'exploitation (II)			2 445 235	2 072 990	372 245	17.96
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			114 642	202 230	87 588	43.31
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

FIGOREC AUDIT
Société de Commissariat aux comptes
SARL Capital 40 000 €
SIRET 393 916 608 00011
327, Bd Michelet - 13009 MARSEILLE
Tél. 04 91 32 19 19
Fax 04 91 32 19 18

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

50
15 000

COMPTES DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change	1 181		95		1 086	NS
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	1 181		95		1 086	NS
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	29 028		15 506		13 522	87.21
Différences négatives de change	3 571		387		3 184	822.39
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	32 599		15 893		16 706	105.12
2. Résultat financier (V-VI)	31 418		15 798		15 620	98.88
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	146 060		218 027		71 968	33.01
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		98	226		127	56.35
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII		98	226		127	56.35
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		15 236	966		14 270	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII		15 236	966		14 270	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		15 138	740		14 398	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	181 679		223 475		41 796	18.70
Total des produits (I+III+V+VII)	2 331 873		1 871 081		460 792	24.63
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 311 392		1 866 373		445 018	23.84
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	20 482		4 708		15 774	335.07

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

953

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 3 269 977.81 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 759 092.88 Euros et dégageant un bénéfice de 20 481.65 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Au cours de l'exercice, la société a poursuivi son développement.

Au niveau financier, elle a notamment contracté un nouveau prêt de 200 000 euros auprès de la BNP.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Aucun évènement significatif n'est à signaler depuis le 1er janvier 2019.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

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

FIGOREC AUDIT
Société de Commissariat aux comptes
SARL Capital 40 000 €
SIRET 383 916 608 00011
327, Bd Michelet - 13009 MARSEILLE
Tél. 04 91 32 19 19
Fax 04 91 32 19 18

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 33 613 €. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

Le CICE permettra de financer l'amélioration de la compétitivité de l'entreprise notamment en consentant des efforts en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés et de reconstitution de son fond de roulement.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL	2 688 940	537 872
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	8 976	
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		62 926	
Installations générales agencements aménagements divers		144 203	54 127
Matériel de transport		87 265	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		143 613	22 829
Immobilisations corporelles en cours			70 145
	TOTAL	438 007	147 101
Prêts, autres immobilisations financières		70 403	
	TOTAL	70 403	
	TOTAL GENERAL	3 206 326	684 973

FIGOREC AUDIT
Société de Commissariat aux comptes
SARL Capital 40 000 €
SIRET 383 916 608 00011
327, Bd Michelet - 13009 MARSEILLE
Tél. 04 91 32 19 19
Fax 04 91 32 19 18

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement			3 226 813	
TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles			8 976	
TOTAL				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			62 926	
Installations générales agencements aménagements divers			198 330	
Matériel de transport			87 265	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			166 442	
Immobilisations corporelles en cours	70 145	1		
TOTAL	70 145	1	514 963	
Prêts, autres immobilisations financières	14 269	0	56 135	
TOTAL	14 269	0	56 135	
TOTAL GENERAL	84 414	1	3 806 886	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement	2 057 083	432 861		2 489 945
TOTAL	2 057 083	432 861		2 489 945
Autres immobilisations incorporelles	8 976			8 976
TOTAL	8 976			8 976
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	62 926			62 926
Installations générales agencements aménagements divers	72 867	18 402		91 269
Matériel de transport	54 855	14 291		69 146
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	124 913	14 421		139 333
TOTAL	315 560	47 114		362 674
TOTAL GENERAL	2 381 620	479 975		2 861 595

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais éstab.rech.développ.	432 861				
TOTAL	432 861				
Instal.générales agenc.aménag.divers	18 402				
Matériel de transport	14 291				
Matériel de bureau informatique mobilier	14 421				
TOTAL	47 114				
TOTAL GENERAL	479 975				

FIGOREC AUDIT
Société de Commissariat aux comptes
SARL Capital 40 000 €
SIRET 383 916 608 00011
327, Bd Michelet - 13009 MARSEILLE
Tél. 04 91 32 19 19
Fax 04 91 32 19 18

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Etat des provisions

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	56 135	0	56 135
Autres créances clients	669 048	669 048	
Impôts sur les bénéfices	215 292	215 292	
Taxe sur la valeur ajoutée	4 963	4 963	
Débiteurs divers	2 411	2 411	
Charges constatées d'avance	8 976	8 976	
TOTAL	956 825	900 690	56 135

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 026 636	145 558	801 078	80 000
Emprunts et dettes financières divers	214	214		
Fournisseurs et comptes rattachés	63 992	63 992		
Personnel et comptes rattachés	59 855	59 855		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	88 199	88 199		
Taxe sur la valeur ajoutée	90 817	90 817		
Autres impôts taxes et assimilés	20 257	20 257		
Groupe et associés	2 549	2 549		
Autres dettes	3 081	3 081		
Produits constatés d'avance	61 317	61 317		
TOTAL	1 416 916	535 838	801 078	80 000
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 000 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	32 660			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
JACOTOT LAURENT	1.0000	81 392			81 392
VAGLIO PHILIPPE	1.0000	45 378			45 378
MULLER BERNARD	1.0000	4 322			4 322
DESCHEIRDER JEROME	1.0000	4 322			4 322
REAL CECILE	1.0000	4 322			4 322
COTTAREL GUILLAUME	1.0000	4 322			4 322
INTITUT PAOLI CALMETTE	1.0000	5 942			5 942

FICOREC AUDIT

Société de Commissariat aux comptes

SARL Capital 40 000 €

SIRET 383 916 608 00011

327, Bd Michelet - 13009 MARSEILLE

Tél. 04 91 32 19 19

Fax 04 91 32 19 18

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Frais de recherche appliquée et de développement

(PCG Art. 831-2/2.1)

	Recherche fondamentale	Recherche appliquée	Dévelop- pement	Total
Dépenses de recherche et de développement sans contrepartie spécifique :				
- entreprise en fonction de clients potentiels			3226813	3226813
Total 1			3226813	3226813
Total général				3226813
Dont inscrit au compte 203 du bilan				3226813

Il s'agit du détail du poste Frais de recherche et de développement au bilan.
Les dépenses engagées ont été inscrites en immobilisations, car il s'agit de frais afférents à des projets nettement individualisés et ayant de sérieuses chances de rentabilité commerciale.

Tout comme les années précédentes, il s'agit des dépenses relatives aux projets Common LIMS, Biobanking et Ercf, seuls projets remplissant l'ensemble des conditions d'activation.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 5 ans

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

FIGOREC AUDIT

Société de Commissariat aux comptes

SARL Capital 40 000 €

SIRET 393 916 608 00011

327, Bd Michelet - 13009 MARSEILLE

Tél. 04 91 32 19 19

Fax 04 91 32 19 18

IODA Expertise Comptable

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

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

Disponibilités en Euros

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

Disponibilités en devises

(PCG Art. 420-7 et 420-8)

Les liquidités immédiates en devises ont été converties en Euros sur la base du dernier cours de change précédant la clôture de l'exercice. Les écarts de conversion ont été directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

Produits à recevoir

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	214
Dettes fiscales et sociales	105 496
Total	105 710

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		8 976
Total		8 976
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		61 317
Total		61 317

FIGOREC AUDIT
Société de Commissariat aux comptes
SARL Capital 40 000 €
SIRET 383 916 608 00011
327, Bd Michelet - 13009 MARSEILLE
Tél. 04 91 32 19 19
Fax 04 91 32 19 18

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de Marchandises	437 586
Prestations de services	1 315 397
Refacturations diverses	6 110
Total	1 759 093

Répartition par secteur géographique	Montant
France	1 360 822
UE	264 288
Export	117 425
Outre Mer	16 558
Total	1 759 093

Rémunération des dirigeants

(PCG Art. 831-3, 832-12, 832-13)

La rémunération des dirigeants n'a pas été indiquée car cela reviendrait à communiquer la rémunération individuelle du président.

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	18
Agents de maîtrise et techniciens	2
Total	20

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 4 250 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 4 250 euros
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 euro

FICOREC AUDIT
Société de Commissariat aux comptes
SARL Capital 40 000 €
SIRET 383 916 608 00011
327, Bd Michelet - 13009 MARSEILLE
Tél. 04 91 32 19 19
Fax 04 91 32 19 13

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	33 000
Total	33 000

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : 25/03/2017 auprès de BMM
Montant initial de cette garantie : 33 000
Montant restant dû en capital : 14 081
Date de fin d'échéance de la garantie : 28/03/2020
Nature de la sûreté réelle : Gage du véhicule financé

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

Les indemnités de départ à la retraite n'ont pas été chiffrées compte tenu de leur caractère non significatif.

FICOREC AUDIT
Société de Commissariat aux comptes
SARL Capital 40 000 €
SIRET 383 916 608 00011
327, Bd Michelet - 13009 MARSEILLE
Tél. 04 91 32 19 19
Fax 04 91 32 19 13



Crowe

Ficorec Audit

327, boulevard Michelet
13009 Marseille
Tél. + 33 (0)4 91 32 19 19

32, avenue Maréchal de Lattre de Tassigny
13100 Aix-en-Provence
Tél. + 33 (0)4 42 50 01 00

www.crowe-ficorec.fr

MODUL-BIO

Société par Actions simplifiée au capital de 150 000 €

163 AV.DE LUMINY CASE 935
13288 MARSEILLE CEDEX 9

SIREN : 449 988 096

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2018

Présenté à l'Assemblée Générale du 18 juin 2019

Ce rapport contient 20 pages

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS****MODUL-BIO**
Exercice clos le 31/12/2018

Aux Actionnaires,

1. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Président, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS MODUL-BIO relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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.

2. Fondement de l'opinion***Référentiel d'audit***

Nous avons réalisé notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont décrites dans la partie « Responsabilités du Commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous attestons que nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} Janvier 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment qu'il n'a pas été fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

3. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Frais de recherche appliquée et de développement

La note « frais de recherche appliquée et développement » de l'annexe, décrit les frais de recherche et développement immobilisés et leurs montants. Dans le cadre de notre appréciation des règles et méthodes comptables soumises par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié de ce traitement.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

4. Vérification spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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

5. Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la SAS à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

6. Responsabilités du Commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Conformément aux dispositions de l'article L.823-10-1 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de la société.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de Commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Marseille, le 31 mai 2019

FICOREC AUDIT
Représenté par


Matthieu CAPUONO
Commissaire aux comptes

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2018

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2018 12			Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement	3 226 813	2 489 945	736 868	631 857	105 011	16.62
	Concessions, brevets et droits similaires	8 976	8 976				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	62 926	62 926				
	Autres immobilisations corporelles	452 037	299 748	152 289	122 446	29 842	24.37
	Immobilisations en cours						
Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	56 135		56 135	70 403	14 269	20.27	
Total II	3 806 886	2 861 595	945 291	824 707	120 585	14.62	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	23 110		23 110	20 248	2 862	14.13
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	669 048		669 048	740 735	71 687	9.68
	Autres créances	222 666		222 666	278 687	56 021	20.10
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités	1 400 886		1 400 886	1 113 076	287 810	25.86	
Charges constatées d'avance (3)	8 976		8 976	11 476	2 500	21.78	
Total III	2 324 687		2 324 687	2 164 223	160 464	7.41	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	6 131 573	2 861 595	3 269 978	2 988 929	281 048	9.40	

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 150 000)	150 000	150 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	58 347	58 347		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	15 000	15 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	1 107 949	1 103 241	4 708	0.43
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	20 482	4 708	15 774	335.07
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Total I	1 351 777	1 331 296	20 482	1.54	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées	501 284	440 022	61 262	13.92
	Total II	501 284	440 022	61 262	13.92
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	1 026 636	859 296	167 340	19.47
	Concours bancaires courants		363	363	100.00
	Emprunts et dettes financières diverses	2 763	8 885	6 122	68.90
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	63 992	20 234	43 757	216.25
	Dettes fiscales et sociales	259 128	243 125	16 004	6.58
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes	3 081		3 081		
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (I)	61 317	85 708	24 391	28.46
	Total IV	1 416 916	1 217 611	199 305	16.37
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	3 269 978	2 988 929	281 048	9.40

FIGOREC AUDIT
Société de Commissariat aux comptes
SARL Capital 40 000 €
SIRET 383 916 608 00011
327, Bd Michelet - 13009 MARSEILLE

Tél. 04 91 32 19 19
Fax 04 91 32 19 18

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

535 838

381 327

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2018 12			Exercice N-1 31/12/2017 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	366 741	70 845	437 586	416 244		21 342	5.13
Production vendue de biens							
Production vendue de services	994 081	327 426	1 321 507	975 869		345 638	35.42
Chiffre d'affaires NET	1 360 822	398 271	1 759 093	1 392 113		366 979	26.36
Production stockée							
Production immobilisée			537 872	446 707		91 165	20.41
Subventions d'exploitation				1 040		1 040	100.00
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			33 613	30 881		2 731	8.84
Autres produits			16	19		3	15.73
Total des Produits d'exploitation (I)			2 330 593	1 870 760		459 833	24.58
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			93 150	73 957		19 193	25.95
Variation de stock (marchandises)			2 862	2 364		498	21.08
Achats de matières premières et autres approvisionnements			315	234		81	34.61
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			371 549	305 031		66 518	21.81
Impôts, taxes et versements assimilés			21 313	18 793		2 520	13.41
Salaires et traitements			1 050 659	888 681		161 978	18.23
Charges sociales			431 123	363 477		67 646	18.61
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			479 975	425 154		54 821	12.89
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			14	28		14	50.51
Total des Charges d'exploitation (II)			2 445 235	2 072 990		372 245	17.96
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			114 642	202 230		87 588	43.31
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

FICOREC AUDIT
Société de Commissariat aux comptes
SARL Capital 40 000 €
SIRET 393 916 608 00011
327, Bd Michelet - 13009 MARSEILLE
Tél 04 91 32 19 19
Fax 04 91 32 19 18

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

50
15 000

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2018 12	31/12/2017 12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change	1 181	95	1 086	NS
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	1 181	95	1 086	NS
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	29 028	15 506	13 522	87.21
Différences négatives de change	3 571	387	3 184	822.39
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	32 599	15 893	16 706	105.12
2. Résultat financier (V-VI)	31 418	15 798	15 620	98.88
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	146 060	218 027	71 968	33.01
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	98	226	127	56.35
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	98	226	127	56.35
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	15 236	966	14 270	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	15 236	966	14 270	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	15 138	740	14 398	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	181 679	223 475	41 796	18.70
Total des produits (I+III+V+VII)	2 331 873	1 871 081	460 792	24.63
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 311 392	1 866 373	445 018	23.84
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	20 482	4 708	15 774	335.07

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 3 269 977.81 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 759 092.88 Euros et dégageant un bénéfice de 20 481.65 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Au cours de l'exercice, la société a poursuivi son développement.

Au niveau financier, elle a notamment contracté un nouveau prêt de 200 000 euros auprès de la BNP.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Aucun évènement significatif n'est à signaler depuis le 1er janvier 2019.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

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

FICOREC AUDIT
Société de Commissariat aux comptes
SARL Capital 40 000 €
SIRET 383 916 608 00011
327, Bd Michelet - 13009 MARSEILLE
Tél. 04 91 32 19 19
Fax 04 91 32 19 18

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 33 613 €. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

Le CICE permettra de financer l'amélioration de la compétitivité de l'entreprise notamment en consentant des efforts en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés et de reconstitution de son fond de roulement.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL	2 688 940	537 872
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	8 976	
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		62 926	
Installations générales agencements aménagements divers		144 203	54 127
Matériel de transport		87 265	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		143 613	22 829
Immobilisations corporelles en cours			70 145
	TOTAL	438 007	147 101
Prêts, autres immobilisations financières		70 403	
	TOTAL	70 403	
	TOTAL GENERAL	3 206 326	684 973

FICOREC AUDIT
Société de Commissariat aux comptes
SARL Capital 40 000 €
SIRET 383 916 608 00011
327, Bd Michelet - 13009 MARSEILLE
Tél. 04 91 32 19 19
Fax 04 91 32 19 18

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement TOTAL			3 226 813	
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			8 976	
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			62 926	
Installations générales agencements aménagements divers			198 330	
Matériel de transport			87 265	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			166 442	
Immobilisations corporelles en cours	70 145	1		
TOTAL	70 145	1	514 963	
Prêts, autres immobilisations financières	14 269	0	56 135	
TOTAL	14 269	0	56 135	
TOTAL GENERAL	84 414	1	3 806 886	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL	2 057 083	432 861		2 489 945
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	8 976			8 976
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	62 926			62 926
Installations générales agencements aménagements divers	72 867	18 402		91 269
Matériel de transport	54 855	14 291		69 146
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	124 913	14 421		139 333
TOTAL	315 560	47 114		362 674
TOTAL GENERAL	2 381 620	479 975		2 861 595

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais éstab.rech.développ. TOTAL	432 861				
Instal.générales agenc.aménag.divers	18 402				
Matériel de transport	14 291				
Matériel de bureau informatique mobilier	14 421				
TOTAL	47 114				
TOTAL GENERAL	479 975				

FIGOREC AUDIT
Société de Commissariat aux comptes
SARL Capital 40 000 €
SIRET 383 916 608 00011
327, Bd Michelet - 13009 MARSEILLE
Tél. 04 91 32 19 19
Fax 04 91 32 19 18

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Etat des provisions

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	56 135	0	56 135
Autres créances clients	669 048	669 048	
Impôts sur les bénéfices	215 292	215 292	
Taxe sur la valeur ajoutée	4 963	4 963	
Débiteurs divers	2 411	2 411	
Charges constatées d'avance	8 976	8 976	
TOTAL	956 825	900 690	56 135

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 026 636	145 558	801 078	80 000
Emprunts et dettes financières divers	214	214		
Fournisseurs et comptes rattachés	63 992	63 992		
Personnel et comptes rattachés	59 855	59 855		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	88 199	88 199		
Taxe sur la valeur ajoutée	90 817	90 817		
Autres impôts taxes et assimilés	20 257	20 257		
Groupe et associés	2 549	2 549		
Autres dettes	3 081	3 081		
Produits constatés d'avance	61 317	61 317		
TOTAL	1 416 916	535 838	801 078	80 000
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 000 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	32 660			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
JACOTOT LAURENT	1.0000	81 392			81 392
VAGLIO PHILIPPE	1.0000	45 378			45 378
MULLER BERNARD	1.0000	4 322			4 322
DESCHEIRDER JEROME	1.0000	4 322			4 322
REAL CECILE	1.0000	4 322			4 322
COTTAREL GUILLAUME	1.0000	4 322			4 322
INTITUT PAOLI CALMETTE	1.0000	5 942			5 942

FIGOREC AUDIT
Société de Commissariat aux comptes
SARL Capital 40 000 €
SIRET 383 916 608 00011
327, Bd Michelet - 13009 MARSEILLE
Tél. 04 91 32 19 19
Fax 04 91 32 19 18

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Frais de recherche appliquée et de développement

(PCG Art. 831-2/2.1)

	Recherche fondamentale	Recherche appliquée	Dévelop- pement	Total
Dépenses de recherche et de développement sans contrepartie spécifique :				
- entreprise en fonction de clients potentiels			3226813	3226813
Total 1			3226813	3226813
Total général				3226813
Dont inscrit au compte 203 du bilan				3226813

Il s'agit du détail du poste Frais de recherche et de développement au bilan.

Les dépenses engagées ont été inscrites en immobilisations, car il s'agit de frais afférents à des projets nettement individualisés et ayant de sérieuses chances de rentabilité commerciale.

Tout comme les années précédentes, il s'agit des dépenses relatives aux projets Common LIMS, Biobanking et Ercf, seuls projets remplissant l'ensemble des conditions d'activation.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 5 ans

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

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

Disponibilités en Euros

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

Disponibilités en devises

(PCG Art. 420-7 et 420-8)

Les liquidités immédiates en devises ont été converties en Euros sur la base du dernier cours de change précédant la clôture de l'exercice. Les écarts de conversion ont été directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

Produits à recevoir

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	214
Dettes fiscales et sociales	105 496
Total	105 710

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	8 976
Total	8 976
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	61 317
Total	61 317

FICOREC AUDIT
Société de Commissariat aux comptes
SARL Capital 40 000 €
SIRET 383 916 608 00011
327, Bd Michelet - 13009 MARSEILLE
Tél. 04 91 32 19 19
Fax 04 91 32 19 18

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de Marchandises	437 586
Prestations de services	1 315 397
Refacturations diverses	6 110
Total	1 759 093

Répartition par secteur géographique	Montant
France	1 360 822
UE	264 288
Export	117 425
Outre Mer	16 558
Total	1 759 093

Rémunération des dirigeants

(PCG Art. 831-3, 832-12, 832-13)

La rémunération des dirigeants n'a pas été indiquée car cela reviendrait à communiquer la rémunération individuelle du président.

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	18
Agents de maîtrise et techniciens	2
Total	20

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 4 250 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 4 250 euros
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 euro

FIGOREC AUDIT
Société de Commissariat aux comptes
SARL Capital 40 000 €
SIRET 383 916 608 00011
327, Bd Michelet - 13009 MARSEILLE
Tél. 04 91 32 19 19
Fax 04 91 32 19 18

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	33 000
Total	33 000

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : 25/03/2017 auprès de BMM
Montant initial de cette garantie : 33 000
Montant restant dû en capital : 14 081
Date de fin d'échéance de la garantie : 28/03/2020
Nature de la sûreté réelle : Gage du véhicule financé

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

Les indemnités de départ à la retraite n'ont pas été chiffrées compte tenu de leur caractère non significatif.

FICOREC AUDIT
Société de Commissariat aux comptes
SARL Capital 40 000 €
SIRET 383 916 608 00011
327, Bd Michelet - 13009 MARSEILLE
Tél. 04 91 32 19 19
Fax 04 91 32 19 13

ANNEXE AU RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**MODUL-BIO**

Exercice clos le 31/12/2018

Description détaillée des responsabilités du Commissaire aux comptes

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le Commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

MODUL-BIO

Société par actions simplifiée

Au capital de 150.000 euros

Siège social :

Parc Scientifique Luminy Biotech II

163 avenue de Luminy – Case 935

13288 Marseille cedex 09

RCS Marseille 449.988.096

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL
DES DECISIONS DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
EN DATE DU 18 JUI 2019**

**AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31
DECEMBRE 2018**

TROISIEME RESOLUTION

L'assemblée générale, sur proposition du Président, décide d'affecter le résultat bénéficiaire de l'exercice clos le 31 décembre 2018, soit la somme de 20.482 euros en totalité au poste « Autres réserves » pour le porter ainsi à 1.128.431 euros.

Elle reconnaît, en outre qu'aucun dividende n'a jamais été distribué depuis la création de la société.

Cette résolution est adoptée

Certifié conforme

Le Président

Monsieur Laurent Jacotot

